

## Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025-2027

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 09.12.2024 § 326  
3803/02.02.00/2024

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Oheisaineistona esitetään Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue Soiten toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027. Suunnitelma kantaa nimeä *Uutta näkyy arjessa*, sillä Soiten strategiaa täytäntöön panevassa Soite 2030 -ohjelmassa vuosi 2025 on nimetty vastaavalla tavalla.

Hyvinvointialuelain 115 §:n mukaisesti aluevaltuuston on kunkin vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä hyvinvointialueelle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä aluevaltuuston on hyväksyttävä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi toimii taloussuunnitelmavuosien ensimmäisenä vuotena.

Uutta näkyy arjessa – toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027 on rakennettu valtiovarainministeriön hyvinvointialueille antaman ohjeistuksen mukaiseksi. Suunnitelman alussa kuvataan toiminnan ja talouden suunnittelun lähtökohdat ja toimintaympäristö. Käyttötalous – osio sisältää toimialueiden toiminnalliset painopisteet Soite 2030 – ohjelmaa sekä Soiten strategiaa toteuttaen. Tuloslaskelmaosa sisältää talousarvion 2025 ml. taloussuunnitelmavuodet 2026–2027. Investointiosioissa kuvataan vuoden 2025 investoinnit ministeriölle 12/2023 toimitetun investointisuunnitelman 2025–2028 mukaisina. Rahoitusosassa on esillä toiminnan, investointien ja muiden rahavirtojen muodostama rahoituslaskelma.

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2025–2027 on huomioitu hyvinvointialuelaki 115 §, jonka mukaisesti taseen sisältämä alijäämä tulee kattaa säädetyssä määräajassa. Soiten ensimmäinen alijäämäinen vuosi oli 2023 (alijäämä -20,5 M€). Myös vuoden 2024 tulos tulee olemaan alijäämäinen (TP-ennuste -22 M€). Lain 115 §:n veloittamana kumulatiivisen tuloksen 2023–2026 tulee olla tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarviovalmistelussa on huomioitu aluehallituksen suunnittelulle antama suunnitteluraami ja sen täsmennykset. Viimeisin raamin täsmennyksistä on 3.12.2024 kokouksesta (§312).

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelmavuodet 2026–2027:

KESKI-POHJANMAAN HYVINVOINTIALUE (1000 €)	Muutostalous- arvio 2024	TAES 2025	TS 2026	TS 2027	Muutos-% taes25/ta24
TOIMINTATUOTOT	165 801 €	185 411 €	176 629 €	181 852 €	11,8 %
ULKOISET TUOTOT	76 766 €	81 468 €	83 081 €	83 626 €	6,1 %
Myyntituotot	40 546 €	41 326 €	42 359 €	43 206 €	1,9 %
Maksutuotot	22 310 €	25 292 €	25 798 €	25 798 €	13,4 %
Tuet ja avustukset	7 535 €	7 522 €	7 522 €	7 146 €	-0,2 %
Muut toimintatuotot	6 376 €	7 328 €	7 402 €	7 476 €	14,9 %
SISÄISET TUOTOT	89 035 €	103 943 €	93 548 €	98 226 €	16,7 %
TOIMINTAKULUT	-484 140 €	-518 606 €	-454 955 €	-495 773 €	7,1 %
ULKOISET KULUT	-395 105 €	-414 664 €	-361 407 €	-397 547 €	5,0 %
Henkilöstökulut	-215 097 €	-233 147 €	-201 672 €	-221 839 €	8,4 %
Palvelujen ostot	-120 084 €	-123 737 €	-108 889 €	-119 778 €	3,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 564 €	-32 024 €	-28 181 €	-30 999 €	-4,6 %
Avustukset	-8 221 €	-7 295 €	-6 420 €	-7 062 €	-11,3 %
Muut toimintakulut	-18 140 €	-18 460 €	-16 245 €	-17 870 €	1,8 %
Sisäiset kulut	-89 035 €	-103 943 €	-93 548 €	-98 226 €	16,7 %
TOIMINTAKATE	-318 339 €	-333 195 €	-278 326 €	-313 922 €	4,7 %
Valtion rahoitus	312 021 €	333 089 €	347 000 €	350 000 €	6,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 700 €	-2 619 €	-2 766 €	-2 554 €	54,0 %
VUOSIKATE	-8 018 €	-2 725 €	65 908 €	33 524 €	-66,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 000 €	-10 700 €	-10 000 €	-11 900 €	7,0 %
Satunnaiset tuotot ja kulut/Satunnaiset erät					
Tilinpäätössiirrot					
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-18 018 €</b>	<b>-13 425 €</b>	<b>55 908 €</b>	<b>21 624 €</b>	
<b>Taloussuunnitelman KUMULATIIVINEN TULOS</b>		<b>-13 425 €</b>	<b>42 483 €</b>	<b>64 107 €</b>	
Alijääennuste v. 2024	-22 000 €				
Kumul. tulos huomioiden v. 2023–2027	-42 483 €	-55 908 €	0 €	21 624 €	

Vuoden 2025 sitoviksi tavoitteiksi esitetään seuraavia tavoitteita:

Sitova tavoite	Tavoitetaso
Tuloslaskelman tulos, Soite yhteensä	-13 425 000 €
Toimialueiden toimintakatteet	Sote-keskus: -84 144 561 euroa Sairaala- ja akuuttipalvelut: -135 345 574 euroa Ikäntyneiden ja vammaisten palvelut: -113 880 585 euroa Pelastustoimi: -9 312 248 euroa Konsernipalvelut: +7 497 876 euroa Järjestämisen palvelut: -630 159 euroa
Investointien kokonaismäärä	30 408 000 €

Investointeja varten otettavien lainojen enimmäismäärä (v. 2023 lainanottovaltuuteen sisältyvät investoinnit)	17 000 000 €
Tavoitteet ja mittarit	Soite yhteensä: strategiset tavoitteet ja mittarit (luku 2.3) Toimialueet: toiminnalliset tavoitteet ja mittarit (luvut 3.1–3.6)

Uutta näkyy arjessa toiminta- ja taloussuunnitelma 2025-2027 oheisaineistona.

#### Päätösesitys

Aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että se:

1. hyväksyy Uutta näkyy arjessa - toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 liitteen mukaisena;
2. hyväksyy Uutta näkyy arjessa - toiminta- ja taloussuunnitelmaan 2024–2026 sisältyvät sitovat tavoitteet vuodelle 2025:
  - Tulos -13 425 000 euroa
  - Toimialueiden toimintakatteet: Ikäntyneiden ja vammaisten palvelut -113 880 585 euroa, Sairaala- ja akuuttipalvelut -135 345 574 euroa, Sotokeskus -84 144 561 euroa, Pelastustoimi -9 312 248 euroa, Järjestämisen palvelut -630 159 euroa ja Konsernipalvelut +7 497 876 euroa
  - Investoinnit yhteensä 30 408 000 euroa
  - Rahoituslaskelmaan sisältyvän talousarviolainan enimmäismäärä 17 000 000 euroa
  - Soiten strategisia tavoitteita konkretisoivat mittarit
  - Toimialueiden suunnittelemat toiminnalliset tavoitteet.

Lisäksi aluehallitus päättää valtuuttaa talousjohtajan tekemään toiminta- ja taloussuunnitelmaan teknisluontoisia korjauksia ja täydennyksiä aluevaltuustokäsittelyyn saakka.

#### Päätös

Sari Innanen esitti talousarvio kohta 3.2. Sairaala- ja akuuttipalvelut:

Johtavat viranhaltijat valmistelevat ja tuovat hallituksen ja valtuuston päätettäväksi selvän ja selkeän erikoisalatarkastelun. Tarkastelu tulee olla valmis 28.2.2025. Tarkastelun kärki tulee olla se, että kaikki erikoisalat, jotka ovat synnytysten kannalta kriittisiä säilytetään omana työnä, ja mitkä ovat niitä mahdollisia erikoisaloja, jotka voimme ostaa ulkoa erikoisalan pienuuden tai vähäisten toimenpiteiden johdosta. Tarkastelussa tulee olla tarkat laskelmat kannattavuudesta.

Sari Innanen esitti pelastustoimi kohta 3.4:

Virkavahvuutta lasketaan siten, että palvelutason mukainen minimivahvuus toteutuu. Vahvuuden lasku kompensoidaan Keski-Pohjanmaan sopimuspalokuntia vahvistamalla ja hyödyntämällä heitä enemmän toiminnassa.

Tämä esitys raukesi kannattamattomana.

Mauri Salo Tomi Kivelän kannattamana esitti, että ryhmäraha poistetaan. Koska oli tehty kannatettu esitys ryhmärahan poistamisesta oli suoritettava äänestys. Äänestysmenettelyksi hyväksyttiin nimenhuutoäänestys siten, että äänestyksessä asian käsittelyn pohjaesitystä kannattavat äänestävät JAA ja Mauri Salon esitystä äänestävät EI.

Äänestyksessä annettiin 8 JAA ääntä (Arto Alpia, Sari Innanen, Margita Lukkarinen, Tapio Pajunpää, Tapio Peltokangas, Kristiina Teerikangas, Anja Törmä ja Pirjo Urpilainen) ja 3 EI ääntä (Tomi Kivelä, Anna Nurmi-Lehto, Mauri Salo).

Aluehallitus päätti esittää aluevaltuustolle, että se:

1. hyväksyy Uutta näkyä arjessa - toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 liitteen mukaisena;
2. hyväksyy Uutta näkyä arjessa - toiminta- ja taloussuunnitelmaan 2024–2026 sisältyvät sitovat tavoitteet vuodelle 2025:
  - Tulos -13 425 000 euroa
  - Toimialueiden toimintakatteet: Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut -113 880 585 euroa, Sairaala- ja akuuttipalvelut -135 345 574 euroa, Sotokeskus -84 144 561 euroa, Pelastustoimi -9 312 248 euroa, Järjestämisen palvelut -630 159 euroa ja Konsernipalvelut +7 497 876 euroa
  - Investoinnit yhteensä 30 408 000 euroa
  - Rahoituslaskelmaan sisältyvän talousarviolainan enimmäismäärä 17 000 000 euroa
  - Soiten strategisia tavoitteita konkretisoivat mittarit
  - Toimialueiden suunnittelemat toiminnalliset tavoitteet.

Lisäksi aluehallitus päätti valtuuttaa talousjohtajan tekemään toiminta- ja taloussuunnitelmaan teknisluontoisia korjauksia ja täydennyksiä aluevaltuustokäsittelyyn saakka.

Lisäksi aluehallitus päätti hyväksyä talousarvion kohta 3.2. Sairaala- ja akuuttipalvelut. Johtavat viranhaltijat valmistelevat ja tuovat hallituksen ja valtuuston päätettäväksi selvän ja selkeän erikoisalatarkastelun. Tarkastelu tulee olla valmis 28.2.2025. Tarkastelun kärki tulee olla se, että kaikki erikoisalat, jotka ovat synnytyksen kannalta kriittisiä säilytetään omana työnä, ja mitkä ovat niitä mahdollisia erikoisaloja, jotka voimme ostaa ulkoa erikoisalan pienuuden tai vähäisten toimenpiteiden johdosta. Tarkastelussa tulee olla tarkat laskelmat kannattavuudesta.