

Muutostalousarvio ja sitovat tavoitteet 2025

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 28.04.2025 § 109

Valmistelija

talousjohtaja Helinä Saarela

Keski-Pohjanmaan Uutta näkyy arjessa – toiminta- ja taloussuunnitelmaan 2025–2027 esitetään alla kuvattavat, aluevaltuustolle sitovia tavoitteita koskevat muutokset.

Talousarvio 2025 KPHAVAL 16.12.2025	MuutosTA2025 KPHAH 28.4.2025, KPHAVAL 19.5.2025
• Tulos -13,425 M€, Soite yhteensä • Toimialueiden toimintakatteet • Talousarviolainat max 17 M€ • Investoinnit 30,408 M€ • Toiminnalliset tavoitteet Soite yhteensä ja toimialuetasoisesti	• <i>Muutosesitys:</i> tulos -7,1 M€, Soite yhteensä • <i>Muutosesitys:</i> toimialueiden toimintakatteet päivitettynä Soite yhteensä tulos huomioiden (ks. liite) • Ennallaan: talousarviolainat max 17 M€ • <i>Muutosesitys:</i> investoinnit 20,545 M€ • Ennallaan: toiminnalliset tavoitteet Soite yhteensä ja toimialuetasoisesti

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelmavuodet 2026-2027, muutosesitys

Talousarviovuoden 2025 päivittämisessä (nimenä käytetään muutosTA2025) on huomioitu talousarvion hyväksymisen (KPHAVAL 16.12.2024) jälkeiset, Soite 2030-muutosohjelmaa toteuttavien toiminnallisten muutosten arvioidut kustannusvaikutukset vuodelle 2025. Muutoksista valtaosa koskee palveluverkkoa ja -rakennetta (KPHAVAL 16.12.2024 § 86-91) sekä yhteistoimintalain mukaisessa menettelyssä saavutettuja säästöjä (KPHAH 28.04.2025 § 109). Samoin talousarvioon on päivitetty yksittäisiä muutoksia, mm. poistot, korkokulut ja rullaavaan 12 kk tuloskehitykseen perustuvia päivityksiä. Edellä kuvattujen muutosten jälkeen talousarvio 2025 päättyy -7,1 miljoonan euron alijäämään (alkuperäinen TA -13,4 M€).

Taloussuunnitelmavuosien 2026–2027 tuloskehitystä on päivitetty huomioimaan vuodelta 2024 toteutunut tulos, muutosTA2025 ja Soite 2030 – ohjelmaa toteuttavien toimien vaikutuksia. Toiminta- ja taloussuunnitelma täyttää hyvinvointialuelain mukaisen vaateen talouden kumulatiivisesta tasapainosta vuoden 2026 loppuun mennessä.

	TA2025	Muutokset (Tuotot - vähenee, kulut +vähenee)	Muutettu: TA2025
ULKOISET TUOTOT	81 468	58	81 526
Myyntituotot	41 326	-235	41 091
Maksutuotot	25 292	294	25 587
Tuet ja avustukset	7 522		7 522
Muut toimintatuotot	7 328	-2	7 327
ULKOISET KULUT	-414 664	5 247	-409 416
Henkilöstökulut	-233 147	3 416	-229 731
Palvelujen ostot	-123 737	1 025	-122 713
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 024	381	-31 643
Avustukset	-7 295		-7 295
Muut toimintakulut	-18 460	426	-18 035
TOIMINTAKATE	-333 195	5 305	-327 890
Valtion rahoitus	333 089		333 089
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 619	620	-1 999
VUOSIKATE	-2 725	5 925	3 200
Poistot ja arvonalentumiset	-10 700	400	-10 300
Yli-/alijäämä	-13 425	6 325	-7 100

Taloussuunnitelmavuodet sisältävä taulukko on liitteenä.

Toimialueiden toimintakatteen, muutosesitys

Toimintakatteen on esitetty liitteenä.

Investoinnit, muutosesitys

Alkuperäiseen talousarvioon sisältyi 30,646 miljoonan euron investoinnit, joista vuoden 2025 uusia investointeja oli 14,7 M€. Muut investoinnit olivat vuosilta 2023-2024 jatkuvia investointeja mm. meneillään oleva Sotekeskus-investointi.

Vuodelle suunniteltuja 2025 investointeja on vuoden alussa priorisoitu, joka on vähentänyt vuoden 2025 uusien investointien määrää. Tällä tavoitellaan kustannussäästöjä tilanteessa, jossa investoinneille (=investoinnit pl. vuonna 2023 alkaneet, useammalle vuodelle jatkuvat investoinnit) ei ole olemassa pitkäaikaisen lainan ottamisen valtuutta. investointien yhteismäärän esitetään olevan 20,545 miljoonaa euroa.

Talousarvio 2025: investoinnit 30,408 M€	MuutosTA2025: investoinnit 20,545 M€
- Vuoden 2025 uudet investoinnit 14,7 M€ - Muut investoinnit 15,7 M€ ovat edellisvuosilta jatkuvia investointeja: Sotekeskus ja keskussairaalan uudistustyöt	V. 2025 uudet investoinnit 4,2 M€: vähennyksiä kiinteistöjen uudistustöihin, koneisiin, laitteisiin ja ICT-investointeihin

	• Edellisvuosilta jatkuvat investoinnit: luku täsmentynyt 16,2 M€:oon
--	---

Investointien pienempi määrä vaikuttaa rahoituslaskelmaan kassasta maksuja pienentävästi. Päivitetty rahoituslaskelma on liitteenä.

Päätösesitys Aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy:

1. muutokset talousarvioon 2025 sekä siihen liittyvään taloussuunnitelmaan 2025–2026 edellä esitetyssä muodossa ja perusteluin;
2. muutokset toimialueiden toimintakatteisiin; ja
3. muutokset investointien määrään ja rahoituslaskelmaan.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin.

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 12.05.2025 § 143
3803/02.02.00/2024

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Aluehallituksen 28.4.2025 käsittelemään muutostalousarvioon 2025 ja -suunnitelmaan 2026-2027 on tarpeen tehdä taloussuunnitelmavuosia koskeva täsmennys.

Muutostarpeen taustalla on valtiovarainministeriön 30.4.2025 julkaisema päivittynyt arvio hyvinvointialueiden tulevien vuosien rahoituksesta. Syksyllä 2024 julkaistuun arvioon verrattuna Soiten saama valtion rahoitus vuodelle 2026 vähenisi 3 M€ ja kasvaisi vuonna 2027 8 M€. Verrattaessa vuoden 2025 rahoitukseen vuoden 2026 rahoitus olisi 11 M€ (333,3 M€ vs. 344 M€) ja vuoden 2027 rahoitus 25 M€ (333,3 M€ vs. 358 M€) suurempi.

Asialla ei ole vaikutusta sitoviin tavoitteisiin eli vuoden 2025 muutostalousarvioon, toimintakatteisiin tai investointeihin. Rahoituslaskelmaa päivitetään huomioiden vuoden 2027 valtion rahoituksen muutoksen vaikutus vuosikatteeseen.

Liitteenä koontiaineisto sitovien tavoitteiden muutoksista.

Päätösesitys Aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy:

1. muutokset talousarvioon 2025 sekä siihen liittyvään taloussuunnitelmaan 2025–2026 edellä esitetyssä muodossa ja perusteluin;
2. muutokset toimialueiden toimintakatteisiin; ja
3. muutokset investointien määrään ja rahoituslaskelmaan.

Päätös Aluehallitus päätti esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy:

1. muutokset talousarvioon 2025 sekä siihen liittyvään taloussuunnitelmaan 2025–2026 edellä esitetyssä muodossa ja perusteluin;

2. muutokset toimialueiden toimintakatteisiin; ja
3. muutokset investointien määrään ja rahoituslaskelmaan.