



MUUTOSTALOUSARVIO III 2025

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Aluehallitus 8.12.2025

Sisällysluettelo

1	Johdanto	1
2	Hyvinvointialueen muutettu talousarvio	2
3	Erilliset talouskehukset	3
4	Tekniset siirrot toimialojen välillä	4
5	Toimialakohtaiset muutokset	5
5.1	Strategia ja integraatio toimiala	5
5.2	Konserni- ja tukipalveluiden toimiala	7
5.3	Terveystenhuollon toimiala	10
5.4	Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala	12
5.5	Ikäihmistien toimiala.....	14
5.6	Pelastustoimen toimiala	16
6	Investointiosan muutokset	18

1 Johdanto

Aluevaltuusto on kokouksessaan 17.12.2024 § 108 hyväksynyt Kanta-Hämeen hyvinvointialueen talousarvion vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman 2025–2027. Talousarvio vuodelle 2025 on 28 350 000 euroa ylijäämäinen ja hyvinvointialueen tulee kattaa alijäämänsä vuoden 2026 loppuun mennessä.

Aluevaltuusto on kokouksessaan 30.9.2025 § 73 hyväksynyt vuoden 2025 toisen muutostalousarvion, jossa tehtiin teknisiä määrärahasiirtoja toimialojen ja tulosalueiden välillä, joilla ei ollut kokonaisuutena vaikutusta hyvinvointialueen toimintakatteeseen. Määrärahalisäyksenä tehtiin hoitoon pääsyn järjestämiseksi lain edellyttämälle tasolle hoitojonojen purkuun yhteensä 1,4 miljoonan euroa. Määrärahalisäykset sekä muutokset valtionrahoitukseen ja korkokuluihin vaikuttivat hyvinvointialueen tulokseen 0,1 miljoonaa euroa, jonka jälkeen hyvinvointialueen ylijäämäksi muodostui 28,5 miljoonaa toisessa muutostalousarviossa.

Vuoden 2025 kolmannessa muutostalousarviossa esitetään teknisiä määrärahasiirtoja toimialojen ja tulosalueiden välillä sekä lisämäärärahan tarvetta perustuen alkuvuoden toteumakehitykseen. Esitettyjen muutosten jälkeen hyvinvointialueen ylijäämäksi muodostuu 12,8 miljoonaa euroa eli 15,7 miljoonaa euroa vähemmän kuin toisessa muutostalousarviossa.

Talousarviomuutoksessa ei esitetä muutoksia toiminnan tavoitteisiin.

2 Hyvinvointialueen muutettu talousarvio

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	132 126	520	-6 037	-5 517	126 609
Myyntituotot	29 318	0	-318	-318	29 000
Maksutuotot	69 259	0	-4 598	-4 598	64 661
Tuet ja avustukset	16 103	520	-1 199	-679	15 424
Muut toimintatuotot	17 445	0	78	78	17 523
Toimintakulut	-890 925	-520	-11 826	-12 346	-903 271
Henkilöstökulut	-404 387	-121	3 616	3 495	-400 893
Palvelujen ostot	-364 343	-290	-17 685	-17 975	-382 318
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 770	400	3 333	3 733	-53 037
Avustukset	-19 692	-300	-40	-340	-20 032
Muut toimintakulut	-45 733	-209	-1 049	-1 258	-46 991
Toimintakate	-758 799	0	-17 863	-17 863	-776 662
Valtion rahoitus	804 330	0	0	0	804 330
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 630	0	630	630	-8 000
Korkotuotot	1 300	0	413	413	1 713
Muut rahoitustuotot	1 290	0	327	327	1 617
Korkokulut	-11 100	0	-87	-87	-11 187
Muut rahoituskulut	-120	0	-22	-22	-142
Vuosikate	36 902	0	-17 233	-17 233	19 668
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 400	0	1 500	1 500	-6 900
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	28 502	0	-15 733	-15 733	12 769

3 Erilliset talouskehykset

Vuoden 2025 talousarviossa on varattu erilliseen palkankorotuskehykseen 20,2 miljoonaa euroa. MTA II 2025 kohdennettiin palkankorotuskehyksestä 12,7 miljoonaa euroa toimialoille alkuvuoden toteutuneiden palkankorotusten sekä vielä kesken olevien palkkaneuvottelujen mukaisten arvioitujen korotusten mukaisesti. Arvioitujen kohdennusteen jälkeen palkankorotuskehykseen jäi 7,4 miljoonaa euroa.

Palkkakehykseen jäänyt toimialoille jakamaton osuus 7,4 milj. € esitetään määrärahan vähennyksenä.

PALKANKOROTUSKEHYYS						
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha- esitykset	Muutos- esitykset yhteensä	MTA III 2025	MTA III esitykset - TPE2025
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-7 447	0	7 447	7 447	0	0
Henkilöstökulut	-7 447	0	7 447	7 447	0	0
Palvelujen ostot	0	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	-7 447	0	7 447	7 447	0	0

4 Tekniset siirrot toimialojen välillä

ICT-kustannusten toteuma on kuluvan vuoden osalta kirjautunut pääosin konserni- ja tukipalveluille, eikä kustannuksia ole pystytty oikaisemaan toimialoille. Näitä kuluja vastaavat määrärahat ovat muilla toimialoilla. Muutostalousarviossa esitetään teknisenä korjauksena ICT-kustannusten määrärahojen siirtoa muilta toimialoilta konserni- ja tukipalveluille siltä osin, kun niiden toteumaennuste alittaa määrärahat toimialoilla. Siirrolla ei ole toimintakatevaikutusta hyvinvointialuetasolla.

TOIMIALA (1000 €)	MTA II 2025	TPE 2025	Erotus TPE - TA2025	Esitys määrärahan siirrosta MTA III 2025
Strategia ja integraatio	2 443	2 624	0	0
Konserni- ja tukipalv toimiala	25 044	31 798	6 800	4 100
Terveydenhuollon toimiala	3 467	931	-2 500	-2 500
Perhe-, sos.- ja vamm.palvelut	567	532	0	0
Ikäihmisten toimiala	3 577	1 993	-1 600	-1 600
Pelastustoimi	322	264	0	0
Yhteensä	35 420	38 143	2 700	0

5 Toimialakohtaiset muutokset

5.1 Strategia ja integraatio toimiala

Muutostalousarviossa esitetään toimialan teknisiä talousarviotarkennuksia sekä toimialojen välisiä henkilöstökulujen kohdentamisia, joilla ei ole vaikutusta hyvinvointialueen toimintakatteeseen. Määrärahamuutosesitykset on laadittu lokakuun tilinpäätösennusteen perusteella.

Tekniset muutokset

Hankkeiden talousarvioita on täsmennetty ja kulujen osuus kohdennettu henkilöstökuluihin ja muihin toimintakuluihin. Teknisellä muutoksella ei ole vaikutusta hyvinvointialueen toimintakatteeseen.

Muutostalousarviossa toimialalta siirretään 0,04 miljoonaa euroa henkilöstökuluista henkilösiirron myötä Konserni- ja tukipalveluiden toimialalle. Muutoksen vaikutus toimialan toimintakatteeseen on 0,04 miljoonaa euroa.

Määrärahamuutokset

Toimintatuottoihin esitetään 1,6 miljoonan euron parannusta. Rakennusten vuokratuotot ovat kertyneet noin 0,9 miljoonaa arvioitua suurempina ja kiinteistöverosta saadaan palautuksia noin 0,7 miljoonaa euroa.

Toimintakuluihin esitetään 2,6 miljoonan euron pienennystä. Palveluiden ostoissa on mm. pystytty kohdistamaan ennakoitua enemmän kuluja investoinneille ja tiliryhmässä saadaan säästöjä 2,2 miljoonaa euroa. Kiinteistöjen käyttökustannukset ovat olleet arvioitua pienemmät ja säästöä saadaan ennusteen mukaan aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmässä yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Muut toimintakulut tiliryhmässä vuokratukustannukset ylittävät talousarvion 1,4 miljoonalla eurolla ja tätä vajetta saadaan paikattua muilla säästöillä kiinteistöjen käyttökustannuksissa. Kehittämismäärärahaa on arvioitu jäävän käyttämättä tältä vuodelta 0,3 miljoonaa euroa.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Teknisillä siirroilla ei ole vaikutusta toimialan toiminnan tavoitteisiin eikä hyvinvointialueen toimintakatteeseen.

Määrärahamuutosesitykset parantavat toimialan ja hyvinvointialueen toimintakatetta 4,2 miljoonalla eurolla. Rahoitustilanteen paraneminen vaikuttaa tulokseen 0,6 miljoonaa euroa ja poistojen pienentäminen 0,4 miljoonaa euroa. Näillä muutoksilla toimialan tulos paranee 5,3 miljoonaa euroa.

Toimialan muutostalousarvio

STRATEGIA JA INTEGRAATIO TOIMIALA					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	8 829	520	1 590	2 110	10 939
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 389	520	0	520	4 909
Muut toimintatuotot	4 440	0	1 590	1 590	6 030
Toimintakulut	-43 468	-480	2 615	2 135	-41 333
Henkilöstökulut	-10 372	-331	0	-331	-10 703
Palvelujen ostot	-12 490	10	2 215	2 225	-10 265
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 871	0	1 500	1 500	-6 371
Avustukset	-330	0	0	0	-330
Muut toimintakulut	-12 405	-159	-1 100	-1 259	-13 664
Toimintakate	-34 639	40	4 205	4 245	-30 394
Valtion rahoitus	786 289	0	0	0	786 289
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 630	0	630	630	-8 000
Korkotuotot	1 300	0	413	413	1 713
Muut rahoitustuotot	1 290	0	327	327	1 617
Korkokulut	-11 100	0	-87	-87	-11 187
Muut rahoituskulut	-120	0	-22	-22	-142
Vuosikate	743 021	40	4 835	4 875	747 895
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 159	0	390	390	-3 769
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	738 862	40	5 225	5 265	744 126

5.2 Konserni- ja tukipalveluiden toimiala

Muutostalousarviossa esitetään toimialan teknisiä talousarviotarkennuksia sekä toimialojen välisiä henkilöstökulujen kohdentamisia. Määrärahamuutosesitykset on laadittu lokakuun tilinpäätösennusteen perusteella.

Tekniset muutokset

Muutostalousarvion teknisissä siirroissa esitetään talousarvioon kohdistuvia tarkennuksia, joilla ei ole vaikutusta hyvinvointialueen toimintakatteeseen.

Muutostalousarviossa Strategia ja integraatio toimialalta siirretään 0,04 miljoonaa euroa henkilöstökuluihin henkilösiirron myötä. Muutosten vaikutus toimialan toimintakatteeseen on 0,04 miljoonaa euroa.

ICT –kustannusten toteuma on kuluven vuoden osalta kirjautunut pääosin konserni- ja tukipalveluille, eikä kustannuksia ole pystytty oikaisemaan toimialoille mm. puuttuvien tietojen vuoksi (esim. puuttuvat tiedot laiterekisterissä). Siltä osin, kun ICT-kustannusten toteumaennuste alittaa talousarvion toimialoilla, esitetään teknisenä siirtona ko. eriä vastaavan määrärahan siirtoa muilta toimialoilta Konserni- ja tukipalveluiden toimialalle. ICT-kuluja vastaava määrärahojen siirto yhteensä 4,1 miljoonaa euroa.

Määrärahamuutokset

Toimintatuottoihin oli kuluvalle vuodelle arvioitu 1 miljoonan euron tulo paperilaskun laskutuslisästä. Eduskunnan apulaisoikeusasiamies on linjannut 2.6.2025, ettei asiakasmaksulaissa ei ole säädetty siitä, että tällaista laskutuslisää olisi mahdollista periä lain tarkoittaman julkisoikeudellisen maksun laskutuksessa. Kyseistä lisää ei ole siten mahdollista periä, joten talousarvio ei tule toteutumaan tältä osin.

Tukiin ja avustuksiin oli talousarviossa merkitty 2 miljoonaa euroa avustusta, josta 1 miljoonaa ehdittiin käyttämään jo loppuvuodesta 2024. Talousarvio tulee toteutumaan 1 miljoonaa euroa pienempänä. Koulutuskorvausta tullaan saamaan arvioutua enemmän ja sen osuus 0,05 miljoonaa euroa lisätään talousarvioon.

Henkilöstökuluihin esitetään 0,8 miljoonan euron pienennystä, säästöä on tullut mm. rekrytointien lykkäytymisen myötä. Palvelujen ostojen tiliryhmässä esitetään määrärahamuutoksena 3 miljoonan

euron korotusta. ICT-palvelujen ylitys on 2,5 miljoonaa euroa ja työterveyshuollon kustannukset ylittävät talousarvion noin 0,5 miljoonaa euroa.

Toimialan palvelualueen sisällä esitetään määrärahamuutoksena siirtoa muiden pitkävaikutteisten menojen poistoista 0,75 miljoonaa euroa palvelujen ostoihin.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Talousarvion 4,2 miljoonan euron teknisillä siirroilla ei ole vaikutusta toimialan toiminnan tavoitteisiin eikä hyvinvointialueen toimintakatteeseen. Määrärahaesitysten vaikutus toimialan ja hyvinvointialueen toimintakatteeseen on 4,9 miljoonaa euroa. Talousarviomuutokset heikentävät toimialan tulosta 8,3 miljoonalla eurolla. Talousarviomuutoksilla ei ole vaikutusta toimialan toiminnallisiin tavoitteisiin.

Toimialan muutostalousarvio

KONSERNI- JA TUKIPALVELUIDEN TOIMIALA					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	6 942	0	-1 947	-1 947	4 995
Myyntituotot	1 514	0	-1 000	-1 000	514
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	5 350	0	-947	-947	4 403
Muut toimintatuotot	78	0	0	0	78
Toimintakulut	-76 667	-4 160	-2 950	-7 110	-83 777
Henkilöstökulut	-39 704	-40	800	760	-38 944
Palvelujen ostot	-34 813	-1 667	-3 750	-5 417	-40 230
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-608	-462	0	-462	-1 070
Avustukset	-252	0	0	0	-252
Muut toimintakulut	-1 291	-1 991	0	-1 991	-3 282
Toimintakate	-69 726	-4 160	-4 897	-9 057	-78 783
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-69 726	-4 160	-4 897	-9 057	-78 783
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 784	0	750	750	-2 034
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-72 510	-4 160	-4 147	-8 307	-80 817

5.3 Terveysthuollon toimiala

Toimialalla on seurattu talouden kehitystä vuoden 2025 talousarvion ja tammi-lokakuun toteutumien sekä tilinpäätöksen 2024 suhteen, joiden perusteella on tehty esitys määrärahamuutoksista.

Tekniset muutokset

Muutostalousarviossa esitetään tehtäväksi teknisenä siirtona ICT-kulujen siirto konserni- ja tukipalvelujen toimialalle. Terveysthuollon toimialan tekninen määrärahan siirto on noin 2,5 miljoonaa euroa. Siirrolla ei ole toimintakatevaikutusta hyvinvointialuetasolla.

Määrärahamuutokset

Muutostalousarviossa arvioitiin lisämäärärahan tarvetta seuraavasti:

- Toimintatuottojen alituksen arvioidaan olevan -4,6 miljoonaa euroa. Määrärahojen alitus johtuu pääasiassa siitä, että maksutuotot eivät ole kertyneet talousarvion mukaisesti.
- Toimintakulujen määrärahojen ylityksen arvioidaan olevan noin -4,6 miljoonaa euroa, mikä johtuu pääasiassa ylityksistä tiliryhmissä henkilöstökulut, palvelujen ostot sekä muut toimintakulut.
- Suunnitelman mukaisten poistojen kertyminen on noin 0,13 miljoonaa euroa pienempi kuin talousarviossa.

Talousarvion alkuvuoden toteuman perusteella on tunnistettu määrärahojen ylitysriskiä erityisesti seuraavissa kuluerissä:

- Asiakaspalvelujen ostot (0,5 miljoonaa euroa)
- Työvoiman vuokraus ja lääkäripalvelujen ostot (1,6 miljoonaa euroa)
- Terveys- ja sosiaalipalvelut (0,9 miljoonaa euroa)
- Puhtaanapito-, pesula- ja ateriapalvelut (0,6 miljoonaa euroa)
- Leasing-vuokrat (0,7 miljoonaa euroa)
- Luottotappiot (0,7 miljoonaa euroa)

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmä on alittamassa talousarvionsa noin 1,5 miljoonalla eurolla erityisesti lääkkeistä ja hoitotarvikkeista saatujen säästöjen avulla. Potilasvahinkovakuutuksesta on tulossa hyvitystä 1,4 miljoonaa euroa.

Toimialan lisämäärärahaesitys on yhteensä noin 9,05 miljoonaa euroa.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin sekä tulo- ja menoarvioihin

Terveystalouden toimialan talousarviomuutoksena esitetään vähennettäväksi toimintatuottoja 4,6 miljoonalla eurolla ja korotettavaksi toimintakuluja 2,1 miljoonalla eurolla. Lisäksi suunnitelmien mukaisiin poistoihin esitetään 0,13 miljoonan euron vähennystä. Talousarviomuutokset heikentävät toimintakatetta 6,6 miljoonaa euroa ja tilikauden tulosta 6,5 miljoonaa euroa. Toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksilla ei ole vaikutusta.

Toimialan muutostalousarvio

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	51 769	0	-4 590	-4 590	47 179
Myyntituotot	16 158	0	302	302	16 460
Maksutuotot	31 963	0	-4 368	-4 368	27 595
Tuet ja avustukset	2 401	0	-142	-142	2 259
Muut toimintatuotot	1 247	0	-382	-382	865
Toimintakulut	-360 328	2 536	-4 588	-2 052	-362 380
Henkilöstökulut	-177 041	0	-1 034	-1 034	-178 075
Palvelujen ostot	-133 789	589	-3 360	-2 771	-136 560
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 514	281	1 533	1 814	-41 700
Avustukset	-20	0	20	20	0
Muut toimintakulut	-5 965	1 666	-1 746	-80	-6 045
Toimintakate	-308 559	2 536	-9 178	-6 642	-315 201
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-308 559	2 536	-9 178	-6 642	-315 201
Suunnitelman mukaiset poistot	-695	0	130	130	-565
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-309 254	2 536	-9 048	-6 512	-315 766

5.4 Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden muutostalousarvio sisältää teknisiä muutoksia, joilla ei ole vaikutusta toimintakatteeseen. Lisämäärärahaesitys koskee vammaispalveluiden talouden ennusteeseen sisältyviä määrärahaylityksiä.

Tekniset muutokset

Toimialalla on seurattu talouden kehitystä talousarvion ja tilinpäätöksen 2024 sekä 2025 tammi-syyskuu tuloslaskelman toteumien suhteen. Niiden perusteella on mahdollista siirtää toimialan sisällä henkilöstökulujen määrärahaa palveluiden ostoihin ja tiliryhmän ”aineet, tarvikkeet ja tavarat” määrärahaa avustuksiin sekä muihin toimintakuluihin. Tehdyillä määrärahasiirroilla ei ole toimintakatevaikutusta toimialatasolla.

Määrärahamuutokset

Määrärahamuutoksena esitetään toimintatuottojen laskemista yhteensä 0,9 miljoonalla eurolla. Maksutuottojen tiliryhmään tilille ”Muut sosiaalitoimen maksut” on budjetoitu virheellisesti ateriamaksutuottoja, jotka ovat talousarviossa ja toteumissa myyntituottoja. Tilinpäätösennusteen mukaan asuntojen vuokratuotot eivät myöskään toteudu talousarvion mukaisina.

Talousarviossa arvioitiin riskeinä ylityksiä vammaispalvelujen ostoissa. Tilinpäätösennusteen perusteella palvelujen ostoissa määrärahojen ylitysennuste (7 miljoonaa euroa) koskee erityisesti vammaispalveluiden henkilökohtaisen avun ja erityisen tuen, asumisen tuen sekä asumis- ja laitospalveluiden ostoja. Lisäksi vammaispalveluiden työvoiman vuokraus on ylittämässä talousarvion merkittävästi. Uuden vammaispalvelulain vaikutuksen kustannusten kasvuun on arvioitu olevan noin 2,3 miljoonaa euroa. Myös lastensuojelun asiakaspalveluiden ostojen osalta ennustetta on jouduttu heikentämään. Oman lastensuojelulaitoksemme Mäkikujan tulipalo on johtanut siihen, että vastaanotto-osastolta on väliaikaisesti 4 paikkaa pois käytöstä. Tämä tarkoittaa sitä, että osalle kiireellisesti sijoitetuista joudutaan ostamaan sijoituspaikka.

Toimialan lisämäärärahaesitykset ovat yhteensä 7,9 miljoonaa euroa.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialan talousarviomuutoksena vähennetään toimintatuottoja 0,9 miljoonaa euroa ja korotetaan toimintakuluja 7,0 miljoonalla eurolla. Talousarviomuutokset heikentävät toimintakatetta 7,9 miljoonaa euroa.

Toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksilla ei ole vaikutusta.

Toimialan muutostalousarvio

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	16 826	0	-900	-900	15 926
Myyntituotot	8 079	0	1 400	1 400	9 479
Maksutuotot	4 611	0	-1 850	-1 850	2 761
Tuet ja avustukset	992	0	0	0	992
Muut toimintatuotot	3 145	0	-450	-450	2 695
Toimintakulut	-172 796	0	-7 000	-7 000	-179 796
Henkilöstökulut	-64 218	250	0	250	-63 968
Palvelujen ostot	-90 295	-300	-7 000	-7 300	-97 595
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 580	400	0	400	-1 180
Avustukset	-9 584	-300	0	-300	-9 884
Muut toimintakulut	-7 119	-50	0	-50	-7 169
Toimintakate	-155 970	0	-7 900	-7 900	-163 870
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-155 970	0	-7 900	-7 900	-163 870
Suunnitelman mukaiset poistot	-99	0	0	0	-99
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-156 069	0	-7 900	-7 900	-163 969

5.5 Ikäihmisten toimiala

Ikäihmisten toimialalle esitetään määrärahakorotuksia tammi-lokakuun toteuman pohjalta laadittuun tilinpäätösennusteeseen perustuen. Suurimmat ylitysuhat kohdistuvat henkilöstökuluihin sekä työvoiman vuokraukseen.

Tekniset muutokset

Muutostalousarviossa esitetään teknisenä siirtona ICT-kustannusten siirtoa toimialoilta konserni- ja tukipalveluille siltä osin kuin ICT-kustannusten toteumaennuste alittaa budjetin toimialoilla. Ikäihmisten toimialalta siirretään 1,6 miljoonaa euroa ICT-kustannuksia konserni- ja tukipalveluiden toimialalle. Siirrolla ei ole vaikutusta hyvinvointialueen toimintakatteeseen. Muutostalousarviossa toteutettiin lisäksi tulosalueen sisäisiä kustannuspaikkojen välisiä teknisiä siirtoja, joilla ei ole vaikutusta tulosalueiden tai toimialueen tiliryhmiin tai toimintakatteeseen.

Määrärahamuutokset

Ikäihmisten palveluiden toimialalle esitetään 0,02 miljoonan euron toimintatuottojen lisäystä. Maksutuottoja korotetaan tilinpäätösennusteen perusteella, mutta ennusteen mukaan myyntituotot, tuet ja avustukset sekä muut toimintatuotot toteutuvat arvioitua pienempinä. Myyntituotoissa sotainvalidien ja veteraanien korvaukset sekä aterioiden myyntituotot jäävät reilusti alle talousarvion. Muissa toimintatuotoissa asukasvuokrat jäävät muutostalousarvio II:ssa arvioitua pienemmiksi.

Ikäihmisten palveluiden toimintakuluihin esitetään 7,1 miljoonan euron korotusta. Henkilöstökulut ylittynevät kotihoidon tulosalueella erityisesti sijaismäärärahojen sekä erilliskorvausten osalta. Palvelujen ostojen suurimmat ylitysuhat kohdistuvat työvoiman vuokraukseen, ympärivuorokautisen palveluasumisen ostopalveluihin sekä yhteisöllisen asumisen ostopalveluihin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmän kustannukset toteutunevat arvioitua pienempinä. Avustukset-tiliryhmässä omaishoidon palkkioiden määrärahavaraus ylittynee noin 0,3 miljoonalla eurolla. Muissa toimintakuluissa kiinteistövuokrien ja leasing-kustannusten ennuste jää arvioitua pienemmäksi.

Suunnitelman mukaisiin poistoihin esitetään 0,02 miljoonan euron vähennystä.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Ikäihmisten toimialan määrärahan muutoksena lisätään toimintatuottoja 0,02 miljoonalla eurolla ja korotetaan toimintakuluja 5,5 miljoonalla eurolla. Poistoja vähennetään 0,02 miljoonalla eurolla. määrärahojen muutosesitys on näin ollen yhteensä -5,5 miljoonaa euroa. Toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksilla ei ole vaikutusta.

Toimialan muutostalousarvio

IKÄIHMISTEN TOIMIALA					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	43 911	0	20	20	43 931
Myyntituotot	3 298	0	-940	-940	2 358
Maksutuotot	32 169	0	1 720	1 720	33 889
Tuet ja avustukset	167	0	-150	-150	17
Muut toimintatuotot	8 277	0	-610	-610	7 667
Toimintakulut	-201 249	1 584	-7 130	-5 546	-206 795
Henkilöstökulut	-85 105	0	-3 127	-3 127	-88 232
Palvelujen ostot	-89 883	1 078	-6 100	-5 022	-94 905
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 035	181	280	461	-1 574
Avustukset	-8 866	0	-270	-270	-9 136
Muut toimintakulut	-15 359	325	2 087	2 412	-12 947
Toimintakate	-157 339	1 584	-7 110	-5 526	-162 865
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-157 339	1 584	-7 110	-5 526	-162 865
Suunnitelman mukaiset poistot	-179	0	20	20	-159
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-157 517	1 584	-7 090	-5 506	-163 023

5.6 Pelastustoimen toimiala

Pelastustoimen toimialalle esitetään määrärahakorotuksia tammi-lokakuun toteuman pohjalta laadittuun tilinpäätösennusteeseen perustuen. Suurimmat määrärahojen ylitysriskit kohdistuvat henkilöstökuluihin ja muihin toimintakuluihin. Ensihoidon henkilöstökulujen budjetoinnin pohjana käytetyt mediaanipalkat ovat olleet osittain liian alhaiset, eikä Gerbiiliin osoitettua viittä henkilötyövuotta ole kokonaisuudessaan huomioitu budjetoinnissa. Muissa toimintakuluissa kiinteistöjen vuokrakustannuksiin kohdistuu niin ikään ylitysuha. Talousarviossa ei varauduttu vuoden 2024 vuokrakustannusten tasauskuluihin, jotka kirjautuivat kuluvalle vuodelle.

Tekniset muutokset

Muutostalousarviossa ei toteutettu teknisiä siirtoja.

Määrärahamuutokset

Talousarviomuutoksena pelastustoimen toimialan toimintatuottoja vähennetään 0,2 miljoonalla eurolla. Myynti- ja maksutuotot sekä muissa toimintatuotoissa käyttöomaisuuden myyntivoitot jäävät ennusteen mukaan arvioitua pienemmiksi.

Toimialan toimintakuluihin esitetään 0,2 miljoonan euron korotusta. Ensihoidon henkilöstökulujen budjetti ylittyy. Palvelujen ostot ja avustukset toteutuvat arvion mukaan budjetoitua pienempinä. Muissa toimintakuluissa kiinteistövuokratulot ylittävät ennusteen mukaan noin 0,3 miljoonalla eurolla.

Ennusteen mukaan toimialan suunnitelman mukaiset poistot jäävät arvioitua pienemmiksi. Poistojen varausta pienennetään 0,2 miljoonalla eurolla.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Pelastustoimen toimialan talousarviomuutoksena vähennetään toimintatuottoja 0,2 miljoonalla eurolla ja korotetaan toimintakuluja 0,2 miljoonalla eurolla. Talousarviomuutokset heikentävät toimintakatetta 0,4 miljoonalla eurolla. Suunnitelman mukaisista poistoista vähennetään 0,2 miljoonaa euroa. Toimialan määrärahojen korotusesitys on yhteensä 0,2 miljoonaa euroa.

Toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksilla ei ole vaikutusta.

Toimialan muutostalousarvio

PELASTUSTOIMEN TOIMIALA					
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA II 2025	Tekniset siirrot	Määräraha-esitykset	Muutos-esitykset yhteensä	MTA III 2025
Toimintatuotot	3 850	0	-210	-210	3 640
Myyntituotot	270	0	-80	-80	190
Maksutuotot	516	0	-100	-100	416
Tuet ja avustukset	2 805	0	40	40	2 845
Muut toimintatuotot	259	0	-70	-70	189
Toimintakulut	-28 970	0	-220	-220	-29 190
Henkilöstökulut	-20 500	0	-470	-470	-20 970
Palvelujen ostot	-3 073	0	310	310	-2 763
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 163	0	20	20	-1 143
Avustukset	-640	0	210	210	-430
Muut toimintakulut	-3 595	0	-290	-290	-3 885
Toimintakate	-25 120	0	-430	-430	-25 550
Valtion rahoitus	18 040	0	0	0	18 040
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-7 079	0	-430	-430	-7 509
Suunnitelman mukaiset poistot	-484	0	210	210	-274
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-7 563	0	-220	-220	-7 783

6 Investointiosan muutokset

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE	TA2025	Muutos	MTA III 2025
Pysyvät vastaavat	83 353	14 232	97 585
Rakennukset	42 845	9 222	52 067
Laite- ja kalustohankinnat	22 648	0	22 648
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet	17 060	0	17 060
Muut investoinnit	800	4 032	4 832
Investointeja vastaavat sopimukset	3 463	0	3 463
Rakennukset	825	0	825
Laite- ja kalustohankinnat	2 638	0	2 638
Omaisuuksien luovutukset	0	2 926	2 926
Rakennukset ja maa-alueet	0	2 926	2 926
Investointituet	1 345	0	1 345
Investointimenot yhteensä	85 471	11 306	96 777

SOTE	TA2025	Muutos	MTA III 2025
Pysyvät vastaavat	81 508	9 222	90 730
Rakennukset	42 795	9 222	52 017
<i>Kiinteistökaupat</i>	0	3 422	3 422
<i>Investointirahan kohdennusmuutos</i>	0	5 800	5 800
Laite- ja kalustohankinnat	20 943		20 943
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet	16 970		16 970
Muut investoinnit	800		800
Investointeja vastaavat sopimukset	3 388	0	3 388
Rakennukset	750		750
Laite- ja kalustohankinnat	2 638		2 638
Omaisuuuden luovutukset	0	2 926	2 926
Rakennukset ja maa-alueet	0	2 926	2 926
Investointituet	1 345	0	1 345
Investointimenot yhteensä	83 551	6 296	89 847

PELA	TA2025	Muutos	MTA III 2025
Pysyvät vastaavat	1 845	5 010	6 855
Rakennukset	50	0	50
<i>Kiinteistökaupat</i>	0	979	979
Laite- ja kalustohankinnat	1 705	0	1 705
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet	90	0	90
Muut investoinnit	0	4 032	4 032
Investointeja vastaavat sopimukset	75	0	75
Rakennukset	75	0	75
Omaisuuuden luovutukset	0	0	0
Investointituet	0	0	0
Investointimenot yhteensä	1 920	5 010	6 930