



MUUTOSTALOUSARVIO | 2025

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Aluehallitus 12.5.2025

Sisällysluettelo

1	JOHDANTO	1
2	Hyvinvointialueen muutettu talousarvio	2
3	Toimialakohtaiset muutokset	3
3.1	Strategia ja integraatio toimiala	3
3.2	Konserni- ja tukipalveluiden toimiala	5
3.3	Terveystuonon toimiala	6
3.4	Ikäihmisten toimiala.....	9
3.5	Perhe-, sosiaali- ja vammaispuveluiden toimiala	12
3.6	Pelastustoimen toimiala	14

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. Osana talousarviovalmistelua tuotiin talousarvioon talouden tasapainoiseen tilaan saamiseksi erillinen tasapainottamiskehys. Aluevaltuusto päätti hyväksyä taloussuunnitelmassa esitetyn tasapainottamiskehyn sekä toimenpiteet ja myönsi aluehallitukselle valtuuden kohdentaa ne talousarviokirjassa esitetyllä tavalla käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Aluehallituksen tekemät kohdennukset tuodaan aluevaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti vuoden ensimmäisessä muutostalousarviossa. Varsinainen talousarviovalta kuuluu aluevaltuustolle ja tarvittaessa sillä on oikeus myös poiketa aluehallituksen tekemistä päätöksistä ja päättää kohdennuksien osalta toisin. Edellä mainittujen toimenpiteiden lisäksi talousarviomuutoksessa esitetään teknisiä määrärahasiirtoja ja varsinaisia määrärahamuutoksia, joilla ei kuitenkaan kokonaisuutena ole hyvinvointialueen toimintakatetta tai tilikauden tulosta muuttavia vaikutuksia.

Hyvinvointialueella on tunnistettu, että erikoissairaanhoidon hoitoon pääsyn järjestäminen lain edellyttämälle tasolle tulee todennäköisesti vaatimaan talousarvioon lisämäärärahaa. Vastaava tilanne on hyvinvointialueen kuulokojesovituksien jonojen hallinnan osalta. Hoitojonojen purkua tehdään hyvinvointialueella aktiivisesti ja sen edellyttämät kustannukset tarkentuvat työn edetessä. Arvio kustannusvaikutuksesta on tällä hetkellä yhteensä noin miljoona euroa. Tarvittaessa hoitojonojen purun tuoma lisämäärärahatarve esitetään seuraavassa talousarviomuutoksessa, mikäli kustannuslisäystä vastaavia sopeutustoimia ei kyetä löytämään.

2 Hyvinvointialueen muutettu talousarvio

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE		TA -muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS- muutos	Tekniset siirrot	Määräraha- muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	126 320	-196	748	2 876	129 749
Myyntituotot	28 637	-50	253	-365	28 474
Maksutuotot	66 499	-145	60	2 845	69 259
Tuet ja avustukset	16 016	0	500	158	16 673
Muut toimintatuotot	15 169	0	-65	238	15 342
Toimintakulut	-882 847	196	-748	-2 876	-886 276
Henkilöstökulut	-400 180	1 585	-5 494	-1 561	-405 650
Palvelujen ostot	-367 621	-1 657	7 060	-823	-363 041
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 421	271	-35	167	-56 018
Avustukset	-16 428	-28	-2 300	-286	-19 042
Muut toimintakulut	-42 196	23	21	-373	-42 525
Toimintakate	-756 527	0	0	0	-756 527
Valtion rahoitus	803 685	0	0	0	803 685
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 530	0	0	0	-9 530
Korkotuotot	1 300	0	0	0	1 300
Muut rahoitustuotot	1 290	0	0	0	1 290
Korkokulut	-12 000	0	0	0	-12 000
Muut rahoituskulut	-120	0	0	0	-120
Vuosikate	37 629	0	0	0	37 629
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 279	0	0	0	-9 279
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	28 350	0	0	0	28 350

3 Toimialakohtaiset muutokset

3.1 Strategia ja integraatio toimiala

Muutostalousarviossa siirretään asuntojen vuokratulot oikeille toimialoille. Muutos pienentää strategia ja integraatio toimialan talousarvioon budjetoituja toimintatuottoja 2,4 M€. Talousarvion valmisteluvaiheessa tuotot on budjetoitu väärälle kustannuspaikalle, kohdennuskorjaus. Muutos heikentää toimialan toimintakatetta.

Muutostalousarviossa siirretään RRP2-hankkeelle edelliseltä vuodelta käyttämättä jäänyttä rahaa toimintatuottoihin 0,5 M€. Toimintakuluina tämä tarkoittaa 0,3 M€ lisäystä henkilöstömenoihin ja 0,2 M€ lisäystä palvelujen ostoihin. RRP2-hankerahoitus maksetaan hyväksyttäviä kustannuksia vastaan jälkikäteen. RRP2-rahoitusta ei voi enää siirtää vuodelle 2026, vaan avustus on käytettävä vuoden 2025 aikana lukuun ottamatta hankkeen päättämiseen liittyviä toimia.

Henkilöstön palkkakustannuksia kohdennetaan uudelleen. Kehittäminen ja tietotoiminnot palvelualueelta siirtyi konserni- ja tukipalveluiden tietohallinto palvelualueelle vuoden 2025 alussa kolme henkilötyövuotta, näiden henkilöiden palkkavaraus siirretään vastaavasti muutostalousarviossa tietohallinnolle. Kysymys on palkkakustannuksien siirrosta hyvinvointialuetasoisesti.

Poistoihin tulee 2,308 M€ lisäys, koska poistot olivat jääneet kustannuspaikkojen siirron yhteydessä Konserni- ja tukipalvelut toimialalle.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

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

STRATEGIA JA INTEGRAATIO TOIMIALA		TA-muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS- muutos	Tekniset siirrot	Määräraha- muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	9 729	0	-1 900	0	7 829
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 989	0	500	0	5 489
Muut toimintatuotot	4 740	0	-2 400	0	2 340
Toimintakulut	-38 710	0	-429	0	-39 138
Henkilöstökulut	-9 170	0	-133	0	-9 303
Palvelujen ostot	-11 841	0	-290	0	-12 131
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 367	0	-4	0	-7 371
Avustukset	-330	0	0	0	-330
Muut toimintakulut	-10 001	0	-2	0	-10 003
Toimintakate	-28 981	0	-2 329	0	-31 310
Valtion rahoitus	785 683	0	0	0	785 683
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 530	0	0	0	-9 530
Korkotuotot	1 300	0	0	0	1 300
Muut rahoitustuotot	1 290	0	0	0	1 290
Korkokulut	-12 000	0	0	0	-12 000
Muut rahoituskulut	-120	0	0	0	-120
Vuosikate	747 172	0	-2 329	0	744 843
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 851	0	-2 308	0	-4 159
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	745 321	0	-4 637	0	740 684

3.2 Konserni- ja tukipalveluiden toimiala

Muutostalousarviossa tehdään sisäisiä siirtoja kuluryhmien välillä. Palveluiden ostoista on siirretty työvoimanvuokrauksen kulut henkilöstökuluihin ja lisätty tukipalveluyhtiölle kuuluva osuus palkkahallinnon järjestelmäkuluista. Lisäksi palveluiden ostoissa on purettu tasapainottamiskehystä (ICT-kulujen alibudjetointi) sekä kohdennettu strategia ja integraatio toimialalle kuluja ja poistoja, jotka jäivät konsernipalveluihin kustannuspaikkojen siirron yhteydessä.

Konserni- ja tukipalvelujen toimialan muutostalousarviossa on kyse teknisistä siirroista.

KONSERNI- JA TUKIPALVELUIDEN TOIMIALA		TA-muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS-muutos	Tekniset siirrot	Määräraha-muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	5 541	0	73	0	5 614
Myyntituotot	1 419	0	0	0	1 419
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	4 120	0	0	0	4 120
Muut toimintatuotot	2	0	73	0	75
Toimintakulut	-75 744	-1 863	15	0	-77 592
Henkilöstökulut	-36 330	0	-3 531	0	-39 861
Palvelujen ostot	-37 241	-1 863	3 523	0	-35 581
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-612	0	4	0	-608
Avustukset	-252	0	0	0	-252
Muut toimintakulut	-1 309	0	18	0	-1 291
Toimintakate	-70 203	-1 863	88	0	-71 978
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-70 203	-1 863	88	0	-71 978
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 092	0	2 308	0	-2 784
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-75 295	-1 863	2 396	0	-74 762

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

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

3.3 Terveystieteiden toimiala

Käyttösuunnitelman toimeenpanonyhteydessä useilta tulosalueilta on tullut viestiä määrärahojen riittämättömyydestä suhteessa suunniteltuun toimintaan. Talousarvion laadinnan yhteydessä suunniteltiin sopeuttamistoimia talousraamiin pääsemiseksi, jotka toteutuvat asteittain talousarviovuoden aikana. Näistä oli kuitenkin talousarvioon laitettu säästöt jo 1.1.2025 alkaen. Taloutta on alkutalvesta kuormittanut erikoissairaanhoidon lainmukaiseen hoitoon pääsyyn liittyvät toimenpiteet ja tulee jatkossakin kuormittamaan, koska sitä ei ole saavutettu 31.3.2025 mennessä, vaikkakin leikkaukseen yli 6 kuukautta odottaneiden määrä saatiinkin puolitettua edelliseen selvitykseen verrattuna.

Hoitojonojen purku

Hyvinvointialueella on tunnistettu, että erikoissairaanhoidon hoitoon pääsyn järjestäminen lain edellyttämälle tasolle tulee todennäköisesti vaatimaan talousarvioon lisämäärärahaa. Vastaava tilanne on hyvinvointialueen kuulokojesovituksien jonojen hallinnan osalta. Hoitojonojen purkua tehdään hyvinvointialueella aktiivisesti ja sen edellyttämät kustannukset tarkentuvat työn edetessä. Arvio kustannusvaikutuksesta on tällä hetkellä yhteensä noin miljoona euroa. Erikoissairaanhoidon jonojen purkamisen kustannusarvio on 630 000 € - 900 000 € ja kuulokojesovitusten 300 000 €. Tarvittaessa hoitojonojen purun tuoma lisämäärärahatarve esitetään seuraavassa talousarviomuutoksessa, mikäli kustannuslisäystä vastaavia sopeutustoimia ei kyetä löytämään.

Käyttösuunnitelmassa ja muutostalousarviossa tehdyt siirrot toimialojen välillä

Käyttösuunnitelmassa on purettu konserni- ja tukipalvelujen toimialalle kirjattu kehys, jonka määrärahoja lisättiin ulkopuolisiin sairaaloihin, kotihoidon ja palveluasumisen lääkäripalvelujen ostoihin, mielenterveys- ja päihdekuntoutujien asumispalvelujen ostoihin sekä hoitotarvikkeisiin. Määrärahoja vähennettiin Riihimäen osasto 3, Forssan osaamiskeskuksen ja kirurgian osaston toiminnan päättymisen vuoksi. Osa määrärahoista siirrettiin ikäihmisten toimialan arviointiyksiköille. Yhteensä tehdyt muutokset vaikuttivat toimialan tilikauden tulokseen -1,225 miljoonalla eurolla.

Muutostalousarviovaiheessa teknistä siirtoa muilta toimialoilta ovat Riihimäen osasto 3 määrärahojen siirto ikäihmisten toimialalta arviointiyksikön käynnistymisajankohdan muutoksen vuoksi, toimintatuottojen siirto strategia ja integraatio -toimialalta sekä osastosihteerien määrärahojen siirto konserni- ja tukipalvelujen toimialalta. Yhteensä tehdyt muutokset vaikuttivat toimialan tilikauden tulokseen -0,08 miljoonalla eurolla.

Tulosalueittain on käyty tilejä läpi ja havaittu seuraavaa

Toimialalla on seurattu talouden kehitystä talousarvion suhteen ja tilinpäätöksen 2024 sekä alkuvuoden 2025 tammi-maaliskuu tuloslaskelman toteumien perusteella on mahdollista vähentää palvelujen ostojen määrärahaa ulkopuolisista sairaaloista erikoissairaanhoidon sairaalapalveluissa ja lisätä kuntoutuspalvelujen myyntituottoja kuntoutuspalveluihin. Näillä muutoksilla kompensoidaan määrärahavajetta erikoissairaanhoidon ja kuntoutuspalvelujen henkilöstökuluissa. Perusterveydenhuollon sairaalapalvelujen osastoilla on tarvetta lääkäripalvelujen ostoihin, joten niille on siirretty määrärahoja lääkäreiden henkilöstökuluista.

Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelujen suurimmat talousarviomuutokset liittyvät tiliryhmiin: henkilöstökulut ja palvelujen ostot. Hoitohenkilöstön osalta henkilöstökuluja korjataan teknisesti siirtämällä jaksoitettuja lomapalkkoja palkkamäärärahoihin. Lääkäreiden palkkamäärärahoista puuttuu selvityksen perusteella osa palkoista ja erilliskorvauksista. Tämä korjataan siirtämällä määrärahoja muutostalousarviossa ulkopuolisista sairaaloista, josta niitä on siirrettävissä tilinpäätöksen 2024 ja alkuvuoden toteuman perusteella. Tulosalueiden sisällä tehdyillä määrärahamuutoksilla ei ole toimintakatevaikutusta.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Terveystalouden toimialan talousarviomuutoksena korotetaan toimintakuluja 0,988 miljoonalla eurolla ja toimintatuottoja lasketaan 0,321 miljoonalla eurolla. Talousarviomuutokset heikentävät toimintakatetta 1,309 miljoonaa euroa. Poistot vähentyvät noin 4000 eurolla. Toimialan määrärahojen muutos on muutostalousarviossa yhteensä -1,305 miljoonaa euroa. Muutoksella ei ole toimintakatevaikutusta HVA-tasolla. Toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksilla ei ole vaikutusta.

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA		TA -muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS- muutos	Tekniset siirrot	Määräraha- muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	52 090	-747	426	0	51 769
Myyntituotot	15 836	-50	373	0	16 158
Maksutuotot	32 606	-696	53	0	31 963
Tuet ja avustukset	2 401	0	0	0	2 401
Muut toimintatuotot	1 247	0	0	0	1 247
Toimintakulut	-352 284	-483	-506	0	-353 272
Henkilöstökulut	-175 268	3 861	-1 947	0	-173 355
Palvelujen ostot	-128 766	-4 088	1 476	0	-131 378
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 867	-303	-37	0	-43 208
Avustukset	-20	0	0	0	-20
Muut toimintakulut	-5 363	49	3	0	-5 312
Toimintakate	-300 194	-1 229	-80	0	-301 503
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-300 194	-1 229	-80	0	-301 503
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 578	4	0	0	-1 574
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-301 772	-1 225	-80	0	-303 077
Sisäiset erät	0	-68 338	0	0	-68 338
Sisäinen kauppa	0	-27 106	0	0	-27 106
Vyörytykset	0	-41 232	0	0	-41 232
Tilikauden tulos (sisäisten erien jälkeen)	-301 772	-69 563	-80	0	-371 415

3.4 Ikäihmisten toimiala

Ikäihmisten toimialan talousarviossa arvioitiin riskeiksi samanaikaisten muutosten hallitsemisessa onnistuminen ja varahenkilöstön keskittäminen. Talousarvioraamin 2025 muutoksena ikäihmisten palveluiden toimialueelta siirrettiin 8,04 miljoonaa euroa (150 henkilötyövuotta vastaavat henkilöstökulut) keskitettyyn varahenkilöstöön konsernipalveluiden toimialueelle. Kotihoidon ja asumispalveluiden varahenkilöstön tilikauden 2024 toteuma oli 4,7 miljoonaa euroa. Alkuvuoden 2025 toteuman perusteella henkilöstökulujen ja työvoiman vuokrauksen määrärahojen riittävyys muodostavat merkittävän riskin talousarviossa pysymiseen. Varahenkilöstön saatavuus ei ole vastannut alkuvuonna toiminnan tarpeeseen, mikä on näkynyt budjetoitua suurempana vuokratyövoiman käyttönä. Vuonna 2024 varahenkilöstöä käytettiin selkeästi enemmän ja pidempiaikaisiin poissaoloihin kuin keskitetty malli on tänä vuonna mahdollistanut. Rekrytointikielto ja kotihoidon alkuvuoden pitkään kestäneet järjestelmähaasteet ovat niin ikään vaikuttaneet alkuvuoden työvoiman vuokrauksen tarpeeseen.

Asumispalvelujen tulosalueen alkuperäinen talousarvio laadittiin muuttuneen mitoituksen (0,65 -> 0,60) pohjalta. Ympäri vuorokautisen palveluasumisen henkilöstömitoituksen muutos ei realisoitunut vielä alkuvuonna täysimääräisenä. Yt-menettelyjen toimeenpano on jatkunut pitkälle kuluvan vuoden puolelle. Asumispalvelujen lyhytaikaispaikkoja on alkuvuonna 2025 ostettu huomattavasti alkuvuoden vaikean influenssakauden aikana sairaaloiden potilasvirtauksen varmistamiseksi. Myös huhtikuussa tapahtuneen Riihimäen osastomuutoksen sujuvuuden varmistamiseksi on jatkettu lyhytaikapaikkojen ostamista, koska uusi arviointi- ja kuntoutusyksikkö on pystynyt aloittamaan toimintansa vajaalla kapasiteetilla henkilöstövajauksen vuoksi.

Kotihoidon tulosalueen henkilöstökulut budjetoitiin resursointityökalun mukaisesti. Varattu resurssikustannus on osoittautunut haasteelliseksi suhteessa tuotettujen palvelutuntien määrään. Resursointityökalussa keskeinen henkilöstömitoitukseen vaikuttava tekijä on välittömän työajan osuus, ja alkuvuoden aikana useassa tiimissä ei ole päästy vielä tavoitetasolle. Kotihoidon käyttösuunnitelmassa huomioitiin niin ikään järjestämistavan muutoksella tavoiteltava henkilöstökulujen 1,2 miljoonan euron säästötavoite. Kotihoidon tulosalueen henkilöstökulujen määrärahavaraus on noin 4,7 miljoonaa euroa pienempi kuin tilikauden 2024 toteuma, kun varahenkilöstön osuutta ei huomioida. Riihimäen kotihoidon yksiköiden henkilöstökuluissa on 2,5 miljoonan euron vaje suhteessa tilinpäätöksen 2024 toteumaan. Riihimäen osalta ennakoitiin nopeampaa muutosta järjestämistavan muutoksella omasta tuotannosta ostopalveluihin, mutta säästövaikutuksia ei ole pystytty toteuttamaan alkuvuodesta. Alkuvuoden järjestelmähaasteiden

lisäksi siirtyminen ostopalveluihin on tehty hallitusti ja asiakasturvallisuus huomioiden, mikä on näkynyt ennakoitua hitaampana järjestämistavan muutoksena.

Kotihoidossa vuokratyövoiman vähentäminen, järjestämistavan muutos, välittömän työajan osuuden kasvattaminen ja henkilöstöresurssin suunnittelu resursointityökalun avulla sekä keskitettyyn varahenkilöön siirtyminen ovat kaikki muutoksina niin suuria, että niiden vaikutukset taloudessa ja tuottavuudessa näkyvät asteittain. Lisäksi pitkään kestäneiden alkuvuoden järjestelmämuutosten vuoksi niiden toimeenpano pystyttiin aloittamaan merkittävästi suunniteltua myöhemmin.

Perhehoidon palkkiot on alibudjetoitu tilikauden 2024 toteumaan nähden. Alkuvuoden toteuman perusteella laaditun tilikauden 2025 toteumaennusteen perusteella perhehoidon palkkiot sivukuluineen ylittävät talousarvion mukaisen määrärahavarauksen noin 400 000 eurolla. Niin ikään omaishoidon palkkioiden ja sivukulujen yhteenlaskettu toteumaennuste ylittyy noin 400 000 eurolla. Omaishoidon 1.1.2025 voimaan tulleet palkkioluokkien muutokset näkyvät vanhoissa sopimuksissa viiveellä 1.5.2025 alkaen. Omaishoidon palkkioiden määrärahavarauksessa ei ole huomioitu 1.1.2025 voimaan tullutta palkkioiden indeksikorotusta.

Ikäihmisten toimiala ei yllä olevat riskit huomioiden esitä määrärahan korotuksia talousarvioon. Keskitetyn varahenkilöstön kokonaisuutta selvitetään.

Käyttösuunnitelmavaiheessa tasapainottamiskehykseen viedyt tasapainottamistoimet (omaishoidon palkkioiden muutokset, kotihoidon järjestämistavan muutos ja perusterveydenhuollon osastomuutokset ikäihmisten lyhytaikaisiksi arviointi- ja kuntoutusyksiköiksi) purettiin toimialalle. Käyttösuunnitelmamuutosten vaikutus ikäihmisten toimialan tilikauden tulokseen oli 67 000 euroa.

Tekniset siirrot

Osastomuutosten johdosta ikäihmisten toimialalta siirretään yhteensä 119 000 euroa terveydenhuollon toimialalle. Riihimäen terveyskeskussairaalan muuttaminen ikäihmisten arviointi- ja kuntoutusyksiköksi toteutuu alkuperäistä aikataulua myöhemmin ja tämän johdosta terveydenhuollon toimialalle siirretään noin 1 kk:n laskennallinen määrärahan osuus. Siirto kohdistuu pääasiassa henkilöstökuluihin ja toteutuu toimialojen välisenä sisäisenä siirtona.

Asukasvuokratuottoja on budjetoitu strategia ja integraatio toimialalle noin 2,5 miljoonaa euroa. Muutostalousarvion yhteydessä osa vuokratuotoista kohdistetaan palvelutoiminnalle. Tammi-helmikuun 2025 toteuman perusteella ikäihmisten palveluiden koko vuoden asukasvuokratuotot

toteutuisivat 0,7 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota suurempina. Lisäksi huomioidaan kesällä 2025 voimaan tulevat asukasvuokrien korotukset. Toimialojen sisäisenä siirtona ikäihmisten toimialan muita toimintatuottoja korotetaan noin 1,7 miljoonaa euroa. Asukasvuokratuottojen toteutuminen esitetyn muutoksen suuruisena on epävarmaa ja muodostaa riskin toimialan toimintatuottojen toteutumiselle muutostalousarvion mukaisena.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Toimialojen välisillä teknisillä siirroilla ei ole vaikutusta toimialan toiminnan tavoitteisiin tai hyvinvointialueen toimintakatteeseen.

IKÄIHMISTEN TOIMIALA		TA -muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS- muutos	Tekniset siirrot	Määräraha- muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	41 731	551	1 628	0	43 911
Myyntituotot	3 298	0	0	0	3 298
Maksutuotot	31 671	551	-53	0	32 169
Tuet ja avustukset	167	0	0	0	167
Muut toimintatuotot	6 595	0	1 682	0	8 277
Toimintakulut	-197 908	-480	172	0	-198 217
Henkilöstökulut	-82 114	-75	117	0	-82 073
Palvelujen ostot	-89 416	-519	51	0	-89 883
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 013	-25	2	0	-2 035
Avustukset	-9 030	164	0	0	-8 866
Muut toimintakulut	-15 336	-25	2	0	-15 359
Toimintakate	-156 177	71	1 800	0	-154 306
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-156 177	71	1 800	0	-154 306
Suunnitelman mukaiset poistot	-175	-4	0	0	-179
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-156 352	67	1 801	0	-154 485

3.5 Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialan talousarvion muutosesitys vaikuttaa toimialan toimintakatteeseen yht. -1,1 milj. eurolla. Käyttösuunnitelmavaiheessa tehdyt muutokset -1,6 M€ ovat tasapainottamiskehyksen purkuvaiheessa tehtyjä toimialojen välisiä siirtoja. Lisäksi muutostalousarvioon on tehty merkittävä korjaus toimialan toimintatuotto-odotuksiin tilinpäätöksen 2024 toimintatuottojen toteuman perusteella. Toimialan toimintatuottojen lisäyksellä kompensoidaan kaikkien tulosalueiden tiettyjen henkilöstökulujen määrärahavajetta (yht. 1,6 M€) sekä täsmennetään muiden tiliryhmien määrärahoja toteumaperusteisesti. Näillä muutoksilla ei ole toimintakatevaikutusta toimialatasolla. Teknistä siirtoa on vammaispalveluiden liikkumisen tuen määrärahojen siirto palveluiden ostoista avustuksiin sekä asuntojen vuokratuottojen lisäys 0,5 M€:lla strategia ja integraation toimialalta perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialalle. Tämä vuokratuottojen lisäys näkyy Pesovan toimintakatteen muutoksena mutta ei aiheuta toimintakatemuutosta HVA-tasolla.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Talousarviomuutokset eivät vaikuta toiminnan tavoitteisiin vaan niiden toteuttaminen jatkuu entiseen malliin. Myös talouden sopeuttamisohjelmien ja muiden sopeuttamisen sisältöjen toteuttamista jatketaan. Tehtyjen teknisten muutosten avulla on tavoitteena helpottaa lähijohtajien talouden johtamista, kun yksikkökohtaiset taloustiedot ovat oikealla tasolla.

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA		TA -muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS- muutos	Tekniset siirrot	Määräraha- muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	13 380	0	521	2 876	16 777
Myyntituotot	7 694	0	0	-365	7 330
Maksutuotot	1 766	0	0	2 845	4 611
Tuet ja avustukset	1 534	0	0	158	1 692
Muut toimintatuotot	2 386	0	521	238	3 145
Toimintakulut	-165 803	-1 606	0	-2 876	-170 285
Henkilöstökulut	-59 196	-1 000	0	-1 561	-61 756
Palvelujen ostot	-91 971	-500	2 300	-823	-90 995
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 801	0	0	167	-1 634
Avustukset	-6 242	-106	-2 300	-286	-8 934
Muut toimintakulut	-6 593	0	0	-373	-6 966
Toimintakate	-152 423	-1 606	521	0	-153 508
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-152 423	-1 606	521	0	-153 508
Suunnitelman mukaiset poistot	-99	0	0	0	-99
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-152 522	-1 606	521	0	-153 607

3.6 Pelastustoimen toimiala

Pelastustoimen toimialan talousarviosta poistettiin käyttösuunnitelmavaiheessa sisäisesti laskutettaviin tuottoihin kuuluvat ensihoidon myyntituotot 230 000 euroa. Talousarvion muutoksena onnettomuuksien ehkäisyn myyntituotoista siirretään valvontamaksujen osuus 60 000 euroa maksutuottoihin ja erhemaksujen osuus 60 000 € muihin toimintatuottoihin. Muutos perustuu palveluluokkien mukaisiin raportointivaatimuksiin ja toteutetaan tiliryhmien välisenä teknisenä siirtona. Siirrolla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen.

Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Toimialan sisäisellä teknisellä siirrolla ei ole vaikutusta toiminnan tavoitteisiin tai hyvinvointialueen toimintakatteeseen.

PELASTUSTOIMEN TOIMIALA		TA -muutosesitykset			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS-muutos	Tekniset siirrot	Määräraha-muutokset	MTA I 2025
Toimintatuotot	4 080	-230	0	0	3 850
Myyntituotot	620	-230	-120	0	270
Maksutuotot	456	0	60	0	516
Tuet ja avustukset	2 805	0	0	0	2 805
Muut toimintatuotot	199	0	60	0	259
Toimintakulut	-27 970	0	0	0	-27 970
Henkilöstökulut	-19 501	0	0	0	-19 501
Palvelujen ostot	-3 073	0	0	0	-3 073
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 163	0	0	0	-1 163
Avustukset	-640	0	0	0	-640
Muut toimintakulut	-3 595	0	0	0	-3 595
Toimintakate	-23 890	-230	0	0	-24 120
Valtion rahoitus	18 003	0	0	0	18 003
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-5 888	-230	0	0	-6 118
Suunnitelman mukaiset poistot	-484	0	0	0	-484
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-6 372	-230	0	0	-6 602