



## Talousarvio 2025, Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026-2027

**Aluehallitus 25.11.2024**

6143/02.02.00/2024

Valmistelija Nystrand Lena

Lisätietoja: puhelinnumero: 044 323 1740, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Talousarviotyötä on jatkettu hallituksen ja valtuuston erillisten päätösten, keskustelujen ja seminaarien pohjalta. Palveluverkon muutoksista on tehty erilliset päätökset.

Hyvinvointialueen strategia, palveluverkkosuunnitelma, tulevaisuus- ja sopeuttamisohjelma sekä valtiovarainministeriön rahoituslinjaukset muodostavat talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026-2027 perustan.

Talousarvio, taloussuunnitelma ja toimintasuunnitelma on laadittu tavoitteineen, mittareineen, riskeineen ja toimenpiteineen. Talousarvio on laadittu vuoden 2024 muutetun talousarvion perusteella ja siinä on huomioitu sopeuttamisohjelmaan sisältyvät supistukset ja panostukset.

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma muodostavat taloudelliset raamit ja talouden edellytykset Pohjanmaan hyvinvointialueen toiminnalle vuodeksi 2025, mutta myös tuleviksi vuosiksi. Raamit ja edellytykset asettaa valtionrahoitus. Ensimmäisen vuoden, 2023, toiminta osoitti 38 miljoonan euron alijäämää ja vuoden 2024 ennuste on lähes samansuuruinen. Lain mukaan kertynyt alijäämä on katettava viimeistään vuonna 2026, ja sen vuoksi suunnitelma sisältää lisää sopeuttamistoimenpiteitä vuosiksi 2025-2026. Päivittäinen toiminta vaatii n. 22 miljoonan euron vuosikatteen jo otettujen lainojen lyhennyksiin sekä laitteisiin, ajoneuvoihin ja koneisiin tarvittavien uusintainvestointien rahoittamiseen. Hyvinvointialueella ei ole lainanottovaltuuksia vuodeksi 2025, joten se voi toteuttaa vain investoinnit, joille myönnettiin lainanottovaltuudet vuodeksi 2023, sekä täyttää laitteiston, ajoneuvojen ja varusteiden uusintainvestointien vähimmäistarpeen, joka voidaan rahoittaa olemassa olevilla kassavaroilla. Vuodelle 2025 on budjetoitu 33,3 miljoonan euron ylijäämä, ja palkantarkistukset ja hinnankorotukset huomioiden on vaadittu 44 miljoonan euron säästöpakettia.

Talousarvioehdotuksen toimintatuotot ovat yhteensä 105,3 miljoonaa euroa ja toimintakustannukset yhteensä 894,4 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut muodostavat 49 % kokonaistoimintakustannuksista ja ostopalvelut 36 %. Aineiden ja tarvikkeiden kustannukset ovat 7 % ja vuokrien 5 %. Avustukset muodostavat 2 %. Toimintatuotot ovat kasvaneet 8,3 miljoonaa euroa eli 8,5 % vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Tämä johtuu lähinnä asiakasmaksuasetukseen perustuvien maksutulojen korotuksista.

Henkilöstökulut ovat yhteensä 440 miljoonaa euroa. Ne sisältävät yhteensä n. 9 miljoonan euron palkantarkistukset vuodelle 2025. Lääkäripalvelujen ostoja varten on budjetoitu 12,5 miljoonaa euroa ja muun henkilöstön ostopalveluja varten 1,5 miljoonaa euroa. Henkilöstön hyvinvointiin on budjetoitu 2,5 miljoonaa euroa.

Ostopalveluja varten on budjetoitu 321,5 miljoonaa euroa, josta asiakaspalvelujen ostot muodostavat suurimman osan eli 169,9 miljoonaa euroa. Asumispalveluja ostetaan eri muodoissa ja eri asiakasryhmille 62,2 miljoonalla eurolla, kotihoitoa 9 miljoonalla, yliopistosairaaloiden hoitoa 31,9 miljoonalla ja muuta erikoissairaanhoidon 26,9 miljoonalla eurolla. Perusterveydenhuollon ostopalvelut muodostavat 7,1 miljoonaa euroa, suun terveydenhuollon miljoona euroa, eri terapioiden 2,1 miljoonaa, lastensuojelun ja perhesosiaalityön 21,2 miljoonaa euroa ja muiden sosiaalipalvelujen ostopalvelut 8,4 miljoonaa euroa.



Muista ostopalveluista voidaan mainita toiminta, joka on ulkoistettu, pääasiassa in-house-yhtiöille. Laboratoriopalveluihin on budjetoitu 19 miljoonaa euroa, IT-palveluihin 38,4 miljoonaa, siivouspalveluihin 17,5 miljoonaa ja ruokapalveluihin 16,7 miljoonaa euroa.

Aineiden ja tarvikkeiden kustannuksiin on budjetoitu 60,9 miljoonaa euroa ja niiden suurimpia menoeriä ovat hoitotarvikkeet ja apteekkitarvikkeet, 23,9 ja 18,2 miljoonaa euroa. Huoltotarvikkeiden kustannukset ovat 6 miljoonaa euroa ja niihin sisältyvät mm. sähkö, lämpö ja polttoaine 4,6 miljoonaa euroa sekä muut kiinteistöihin ja irtaimistoon liittyvät tarvikkeet.

Hyvinvointialueen vuokratkustannukset ovat yhteensä 48,9 miljoonaa euroa. Summa sisältää toimitilojen vuokrat 41 miljoonaa euroa, ja irtaimiston, tutkimuslaitteiston ja ajoneuvojen leasing-vuokrat ovat 4,9 miljoonaa euroa. Muut vuokratkustannukset ovat 3 miljoonaa euroa ja ne koskevat lähinnä vuokratekstiilejä.

Kokonaistoimintakustannukset ovat 894,4 miljoonaa euroa, mikä on 10,7 miljoonaa euroa eli 1,2 % vähemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa. Toimintakate on 789,1 miljoonaa euroa, mikä on 18,9 miljoonaa eli 2,3 % vähemmän kuin vuoden 2024 talousarviossa. Suurin muutos ja vaikutus kokonaisuuteen on se, että valtionrahoitus on 56,4 miljoonaa euroa suurempi kuin vuonna 2024, koska se sisältää nyt ensi kertaa vuoden 2023 alijäämän oikaisun jälkeensä.

Nettorahoituskulut on budjetoitu miljoonaan euroon. Suurin osa lainoista eli 95 % jo nostettujen lainojen saldosta on kiinteäkorkoisia ja 5 % vaihtuvia. Hyvinvointialueen suurten koronnousujen riski on minimoitu siten, että niin suuri osa on sidottu kiinteisiin korkoihin korkojen ollessa vielä erittäin matalalla tasolla. Ajoittain voidaan suurempi määrä käteisvaroja sijoittaa korkeammalla korkotuotolla muutamaksi kuukaudeksi, mutta myös maksuliikennetilien korkotuotto on hyvä, etenkin kun hyvinvointialue saa koko rahoituksensa kerralla kuukausittain, minkä johdosta tilin saldo on suuri.

Hyvinvointialueen poistojen arvioidaan olevan 19,3 miljoonaa euroa jakautuneena siten, että 10 miljoonaa kohdistuu rakennuksiin, 0,7 miljoonaa kiinteisiin rakenteisiin, 4,9 miljoonaa laitteistoon, ajoneuvoihin ja kalustoon sekä 3,7 miljoonaa euroa IT-järjestelmiin.

Vuoden 2025 investointitalousarvio on jo vahvistettu ja hyväksytty hallituksessa ja valtuustossa, ja taso on hyväksytty myös ministeriössä, vaikka vuodelle 2025 ei ole saatu lainanottovaltuuksia. Vuoden 2025 investointeihin tehdään talousarviomuutos, koska uusia rakennushankkeita varten ei saatu lainanottovaltuuksia. Vuoden 2023 investointeja varten saatuja lainanottovaltuuksia voidaan käyttää siltä osin kuin ne koskevat vuoden 2023 investointitalousarvioon sisältyneitä hankkeita. Investointisuunnitelma 2026-2029 sisältyy taloussuunnitelmaan, mutta investointisuunnitelmasta tehdään erillinen päätös, joka toimitetaan sosiaali- ja terveystieteiden ministeriölle, sisäasiainministeriölle ja valtiovarainministeriölle.

### **Hyvinvointialuejohtaja Kinnunen Marina**

ehdottaa

- että hallitus ehdottaa, että valtuusto hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelman esitetyssä muodossa.
- että investointimenojen aktivointiraja vahvistetaan poistosuunnitelman mukaisesti 50.000,- euroksi kiinteistöinvestointien osalta ja 15.000,- euroksi koneiden ja laitteiden osalta. Investointisuunnitelma käsitellään erikseen.
- että hallitus ehdottaa, että valtuusto hyväksyy myynnin hinnoitteluperusteet kustannusvastaavuuden pohjalta talousarvion mukaisesti.
- että valtuusto vahvistaa sitovuustasoksi kokonaistason ja toimialatason nettotoimintakulut, nettorahoituskulut ja nettoinvestointimenot. Hallitusta sitoo investointilistan jokainen kohta.
- että vuoden 2023 lainanottovaltuuksiin sisältyviä investointeja varten voidaan ottaa lainaa.
- että tilivelvollisia ovat hallituksen, jaostojen ja lautakuntien jäsenet, varajäsenet ja



esittelijät sekä hyvinvointialueen johtaja, sektori- ja resurssijohtajat, toimialajohtajat ja hyvinvointialueen muut johtavat viranhaltijat.

**Päätös:**

Jakelu