

## Talousarvio 2025, Ikääntyneiden palvelut

lkaholtk 10.04.2025 § 35  
3521/02.02.00/2024

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valmistelija(t)              | toimialajohtaja Mikko Korhonen, p. 044 718 6200,<br>mikko.korhonen(at)pshyvinvointialue.fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Päätös                       | Päätösehdotus hyväksyttiin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Esittelijä                   | ikääntyvien palveluiden toimialajohtaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Päätösehdotus                | Lautakunta hyväksyy osaltaan uuden menokehityksen, sen pohjalta tehdyn valmistelun ja toteaa, että vielä kohdentamaton lisäsopeutustarve kohdennetaan ja raportoidaan osavuosikatsauksen yhteydessä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ennakkovaikutusten arviointi | Talousarviomuutos vaikuttaa budjetoituun alijäämään vähentävästi ja toimialojen tulo- ja menomäärärahoihin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Toimivallan peruste          | Hallintosääntö § 43, Lautakunnan erityistehtävät, kohta 3 ja 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Valmistelu                   | <p>Aluehallituksessa 25.2 2025 § 84 hyväksyttiin muutostalousarvion lähtökohdat vuodelle 2025.</p> <p>Vuoden 2024 toimintamenot kasvoivat vuodesta 2023 yhteensä 2,8 %. Vuoden 2025 toimintamenot on budjetoitu 4,4 % korkeammalle tasolle, kuin vuoden 2024 toimintamenot.</p> <p>Vuoden 2025 alussa on kartoitettu mahdollisuuksia muuttaa vuoden 2025 budjettia siten, että budjetoitu alijäämä pienenesi budjetoidusta 46 milj. eurosta tasolle n. 21 m€.</p> <p>Muutostalousarvio kohdistuu hyvinvointialuetasoisesti tulojen osalta asiakasmaksutuloihin ja myyntituottoihin. Menojen osalta sopeutus kohdistuu mm henkilöstösivukuluihin, ICT-menoihin, Kevan tasausmaksuun, koulutukseen ja henkilöstön vapaaehtoiisiin säästöihin.</p> <p>Oheisaineisto, joka sisältää kohdennetun ja kohdentamattoman lisäsopeutuksen, lähetetään lautakunnalle etukäteen sen valmistuttua. Tämän hetken arvion mukaan katevaikutus toimialan budjettiin on n. 3,2 m€ leikkaava.</p> |

Toimialan talousarviovalmistelun 2025 lähtökohdat olivat tiukat ja tehdyssä talousarviossa menokasvu on 2,9 %. Jos huomioidaan rakennemuutosohjelman mukaiset toimialalle siirretyt toimenpiteet, on menokasvu 2,3 %.

Toimialan keskeinen tavoite vuoden 2025 osalta on turvata reformiohjelman eteneminen. Tämä edellyttää jonojen hallintaa ja lisäpanostuksia. Reformiohjelman talousvaikutukset näkyvät hyvinvointialuetasoisena säästönä.

Nykyinen talousarvio ei sisällä myöskään varautumista ikääntymiskehityksen aiheuttamaan palvelutarpeen kasvuun ja sen aiheuttamiin kustannuksiin. Molemmat em. tekijät aiheuttavat merkittävän riskin talousarvion toteutumiselle. Nyt tehtävä talousarvioraamin leikkaus nostaa riskiä entisestään.

Lisäsäästön kohdentaminen vaatii lisävalmistelua. Toimialalle kohdentuva sopeutus kohdennetaan ja raportoidaan osavuosikatsauksen yhteydessä.

Ikaholtk 10.10.2024 § 90

Valmistelija: toimialajohtaja Mikko Korhonen, p. 044 718 6200,  
mikko.korhonen(at)pshyvinvointialue.fi

Lain mukaan aluevaltuuston on kunkin vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä hyvinvointialueelle talousarvio, jossa otetaan huomioon hyvinvointialuekonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Samassa yhteydessä aluevaltuusto hyväksyy hyvinvointialueen taloussuunnitelman vuosille 2025–2027, jossa hyväksytään hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteiden tulisi toteuttaa hyvinvointialueelle suunniteltua strategiaa.

Talousarviossa on hyvinvointialueen tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Taloussuunnitelma sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmat sekä investointi- ja rahoitusosan.

Ikääntyneiden toimialan talousarvio on laadittu annettuun raamiin toimintakatetasolla. Talousarvio sisältää merkittäviä toiminallisia muutoksia. Talousarvion laadinnassa pääpaino on ollut palvelurakennemuutoksen edellyttämien painopisteiden resurssointi,

mikä on osaltaan edellytyksenä hyvinvointialuetasaisen rakennemuutoksen etenemiselle. Lainsäädännön asettamat palvelujärjestämisen reunaehdot ja palvelutarpeiden kasvu tavoitetta vauhdikkaammin nousevat riskeiksi talousarvion toteutumiselle.

| IKÄÄNTYVIEN PALVELUT SITOVAT TAVOITTEET, 1000 € |                         |              |         |      |
|-------------------------------------------------|-------------------------|--------------|---------|------|
| -                                               | Alkuperäinen<br>TA 2024 | -<br>TA 2025 | Muutos  |      |
|                                                 |                         |              | €       | %    |
| Toimintatuotot                                  | 52 200                  | 61 532       | 9 332   | 17,9 |
| Toimintakulut                                   | -290 600                | -306 558     | -15 958 | 5,5  |
| Toimintakate                                    | -238 400                | -245 026     | -6 626  | 2,8  |

Sitova tavoite on toimintakate.

Talousarvion yleiset perustelut, toiminnan painopistealueet sekä talouden tasapainon vaatimat toimenpiteet on kuvattu liitteessä. Liitteessä on kuvattu myös vaikutusarviot.

Esityslistan oheisaineistona:

- Talousarvio, Ikääntyneiden palvelut 2025
- Talousarvio 2025 palveluyksikkötaso
- Henkilöstömittarit 2025
- vaikutusten arviointi

Valmistelijan päätösehdotus:  
Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta hyväksyy ikääntyneiden palveluiden toimialan talousarvion 2025 liitteiden mukaisesti ja esittää talousarvion hyväksymistä aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle.

|                     |                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toimivallan peruste | hallintosääntö 43 §, Lautakunnan erityistehtävät, kohta 3 ja 4                                                                                                                                                       |
| Esittelijä          | ikäntyvien palveluiden toimialajohtaja                                                                                                                                                                               |
| Päätösehdotus       | Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta hyväksyy ikääntyneiden palveluiden toimialan talousarvion 2025 liitteiden mukaisesti ja esittää talousarvion hyväksymistä aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle. |
| Päätös              | Merkitään pöytäkirjaan, että Riitta Raatikainen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 14.57.                                                                                                               |

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kokoustauko klo 15.07-15.14.

Valmistelija: toimialajohtaja Mikko Korhonen, p. 044 718 6200,  
mikko.korhonen(at)pshyvinvointialue.fi

Talousarviovalmistelu hyvinvointialuetasoisesti on edennyt.  
Henkilöstön sivukuluprosenttia on tarkastettu alaspäin mikä muuttaa  
myös toimialan talousarviolukuja  
Talousarviovalmisteluun liittyvät yhteistoimintaneuvottelut ovat  
edenneet. Ikääntyneiden palvelujen toimialalla  
yhteistoimintamenettelyn kohteena olevat asiat ovat huomioitu  
talousarviovalmistelussa eikä niiden lopputuloksella ole vaikutusta  
toimialan talousarvioon.

Esityslistan oheisaineistona:

- Talousarvio 2025, palveluyksikkötaso, juel % muutettu
- Talousarvio 2025 sitovat tavoitteet eurotaulukko, juel %  
muutettu

Valmistelijan päätösehdotus:  
Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta merkitsee asian tiedoksi.

#### Ennakkovaikutusten arviointi

|                     |                                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Toimivallan peruste | hallintosääntö 43 §, Lautakunnan erityistehtävät, kohta 3 ja 4       |
| Esittelijä          | ikäntyvien palveluiden toimialajohtaja                               |
| Pätösehdotus        | Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta merkitsee asian tiedoksi. |
| Päätös              | Pätösehdotus hyväksyttiin.                                           |