Talousarviomuutokset 2026, Ikääntyneiden palvelut

Ikaholtk 29.10.2026 § 100
647/02.02.00/2026

Valmistelija(t) vs. toimialajohtaja Kaija Kokkonen, p. 044 718 6407, kaija.kokkonen(at)pshyvinvointialue.fi

Päätös

Merkitään pöytäkirjaan, että Riitta Raatikainen poistui klo 14.30.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä ikääntyneiden palveluiden toimialajohtaja

Päätösehdotus

Ikäihmisten ja hoivapalveluiden lautakunta päättää:

1. Merkitä ikääntyneiden palveluiden toimialan talousarviomuutosesityksen tiedoksi.

2. Esittää talousarviomuutosesityksen aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle hyväksyttäväksi osana Pohjois-Savon hyvinvointialueen vuoden 2026 talousarviomuutoksina.

lisätä tuloarviota	+ 480 494 euroa
valmistus omaan käyttöön	+ 497 000 euroa
lisätä menoja	-7 625 208 euroa
kate	-6 647 714 euroa

Ennakkovaikutusten arviointi

Talousarviomuutoksilla pyritään turvaamaan lakisääteisten palvelujen järjestäminen, asiakkaiden yksilöllisiin palvelutarpeisiin vastaaminen sekä palvelutuotannon jatkuvuus. Muutokset perustuvat toteutuneeseen ja ennakoituun palvelutarpeeseen sekä siitä aiheutuviin kustannuksiin.

Toimivallan peruste Hallintosääntö § 43, lautakunnan erityistehtävät kohta 4

Liitteet ja oheisaineisto

Esityslistan oheisaineistona:
- TA2026 muutokset, ikääntyneiden palvelut

Valmistelu

Pohjois-Savon hyvinvointialueen aluevaltuusto hyväksyi joulukuussa 2025 vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelman.

Hallintosäännön 91 § mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä aluevaltuustolle siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Talouspalvelujen ohjeistuksen mukaisesti vuoden 2026 kolmannet talousarviomuutosesitykset perustuvat tammi–syyskuun toteumatietoihin ja loppuvuoden ennusteeseen. Talousarviomuutokset käsitellään aluehallituksessa 16.11.2026 ja aluevaltuustossa 14.12.2026. Toimialojen, joilla on lautakunta, pitää viedä talousarviomuutosesitykset lautakunnille tiedoksi.

Ikääntyneiden palvelut toimialan talousarviomuutokset

Toimialan toimintatuottojen arvioidaan ylittävän vuoden 2026 talousarvion 480 494 eurolla, valmistus omaan käyttöön arviodaan ylittävän talousarvion 497 000 eurolla ja toimintakulujen 7 625 208 eurolla. Toimintakatteen arvioidaan heikkenevän yhteensä 6 647 714 euroa talousarvioon nähden.

Toimintakulujen ylitys muodostuu henkilöstökuluista 9 856 285 euroa ja pääosin omaishoidon järjestämiseen liittyvistä avustuksista 412 749 euroa.

Merkittävimmät toimintakulujen alitukset ennustetaan toteutuvan palveluiden ostoissa 1 993 132 euroa , josta asiakaspalveluostojen osuus on 1 185 918 euroa ja muiden palveluostojen osuus 807 214 euroa. Myös aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ennustetaan alittavan talousarviovaraukset 557 985 eurolla

Talousarviomuutokset perustuvat syyskuun 2026 talousennusteeseen ja arvioon loppuvuoden palvelutarpeesta sekä kustannuskehityksestä. Muutosesityksillä pyritään varmistamaan määrärahojen riittävyys lakisääteisten palvelujen järjestämiseen ja palvelutuotannon jatkuvuuteen.