Talousarviomuutokset 2026, yleiset palvelut

Yleisltk 29.10.2026 § 102
647/02.02.00/2026

Valmistelija(t) toimialajohtaja Jari Saarinen, puh. 044 718 6301, jari.saarinen(at)pshyvinvointialue.fi

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä yleisten palveluiden toimialajohtaja

Päätösehdotus

Yleisten palveluiden lautakunta päättää:

1. Merkitä yleisten palveluiden toimialan talousarviomuutos-esityksen tiedoksi.
2. Esittää talousarviomuutosesityksen aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle hyväksyttäväksi osana Pohjois-Savon hyvinvointialueen vuoden 2026 talousarviomuutoksia.

Ennakkovaikutusten arviointi

Talousarviomuutos vaikuttaa toimintakatteeseen sekä toimialan toimintatuottoihin ja toimitakuluihin. Tarkempi vaikutusten arviointi esitetään aluehallitukselle ja aluvaltuustolle muutostalousarvio-esityksen yhteydessä.

Toimivallan peruste Hallintosääntö § 42, lautakunnan erityistehtävät kohta 4

Liitteet ja oheisaineisto

Esityslistan oheisaineistona:
- TA2026 muutokset, yleiset 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 toiset 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.

Syyskuun toteuman perusteella on laadittu ennustetta vuoden 2026 muutetuksi talousarvioksi. Ennuste osoittaa, että yleisten palveluiden toimialalla on tehtävä tuloarvio- ja määrärahamuutoksia, joilla on vaikutusta toimialan tulo- ja menomäärärahoihin. Yleisten palveluiden toimialan talousarviomuutokset 2026 esitetään lautakunnalle palvelualueittain.

Yleisten palveluiden toimialan vuoden 2026 alkuperäinen talousarvio oli;

Toimintatuotot 177 862 381 euroa
Toimintakulut -680 967 723 euroa
Toimintakate -503 105 342 euroa

Yleisten palveluiden toimia-alan vuoden 2026 sisäisten tasaus- ja muiden muutosten jälkeen

Toimintatuotot 177 862 381 euroa
Toimintakulut -689 337 315 euroa
Toimintakate -511 474 934 euroa

	Alkuperäiseen verrattuna	Tasaukset huomiotu
Toimintatuottojen arvioidaan alittuvan	5 200 000€	5 200 00€
Toimintakulujen arvioidaan ylittyvän	-17 731 388 €	- 9 330 000€
Toimintakatteen arvioidaan ylittyvän	-22 931 388	-14 530 000€

Erityispalvelut

Toimintatuottojen arvioidaan alittuvan	-6 600 000€	-6 600 000€
Toimintakulujen arvioidaan ylittyvän	-14 697 955€	-8 800 000€
Toimintakatteen arvioidaan ylittyvän	-21 297 955€	-15 400 000€

Viitataan liitteenä oleviin selvityksiin.

Peruspalvelut

Toimintatuottojen arvioidaan ylittyvät	1 400 000€	1 400 000€
Toimintakulujen arvioidaan ylittyvän	-2 956 536€	-530 000 €

Toimintakatteen arvioidaan ylittyvän alkuperäiseen mutta ylittyvät tasausten jälkeen	-1 556 536€	870 000€

Viitataan liitteenä olevaan selvitykseen.

Yleisten palveluiden toimialan muutettu talousarvio:

Toimintatuotot	172 662 381 euroa
Toimintakulut	-698 699 111 euroa
Toimintakate	-526 036 730 euroa

Alkuperäinen toimintakate muuttuu talousarvio muutoksilla -22 931 388 € ja sisäisten tasausten jälkeen -14 530 000 €, jonka jälkeen yleisten palveluiden sitovaksi toimintakatteeksi muodostuu -526 036 730 €.