

Talousarviomuutos vuodelle 2025

Hallitus 31.10.2025 § 99
19/02.02.00/2025

Valmistelija va. talousjohtaja Grönroos Otto

Hyvinvointiyhtymän talousarvio 2025 on hyväksytty yhtymäkokouksessa joulukuussa 2024. Yhtymän toimintatuotot (talousarviossa 2025 yht. 71,5 miljoonaa euroa) muodostuvat lähes täysin myyntituotoista omistajille, ja lainsäädäntö rajoittaa merkittävästi yhtymän mahdollisuuksia lisätä myyntiä muulla tavalla. Omistajien kysynnän laskulla on suora vaikutus tulokertymään ja siten myös maksuvalmiuden turvaamiseen.

Talousarvion tulokehys perustui syksyn 2024 omistajakokouksissa käytyjen keskustelujen mukaisesti vuoden 2024 toimintavolyymiin -1 % laskuennusteella sekä yhtymän oman tuotannon hinnoitteluun toteutettuun 2,72 % korotukseen vuonna 2024 käytettyihin tutkimusnimikkeisiin.

Toimintasuunnitelmassa esitettiin toimintatuottojen toteutumiselle merkittävänä riskinä, että laboratoriotutkimusten kysyntä laskee ennustettua enemmän vuoteen 2024 nähden. Tulokertymään liittyvään riskiin varauduttiin mahdollisimman hyvällä ennakkoinnilla ja toisaalta tiukalla kulukurilla.

Laboratoriopalveluiden kysynnän lasku kuitenkin jatkui vuonna 2025 ennakoitua suurempana. Lasku on pysynyt tasaisena koko alkuvuoden ajan. Tammi–syyskuun suoritemäärä on ollut 4,9 % alhaisempi verrattuna edellisvuoden vastaavaan ajanjaksoon. Toimintatuottojen kertymä on tämän vuoksi pienestä hinnankorotuksesta huolimatta jäämässä merkittävästi talousarviosta (ennuste -3,0 %, n. 2,2 M€).

ISLAB on kuluvan vuoden aikana toteuttanut merkittäviä rakenteellisia sopeuttamistoimia, jotka ovat vaikuttaneet

toimintakulujen kehitykseen. Esimerkiksi henkilöstökulujen toteuman ennustetaan kuluvana vuonna olevan noin -1,8 %, palveluiden ostojen noin -2,8 % ja tarvikkeiden ostojen noin -6,9 % talousarvioon nähden. Henkilöstökulujen ennakoidaan kasvavan vuoteen 2024 verrattuna vain 1,8 %, vaikka VES/TES-korotukset ovat vuonna 2025 yhteensä noin 8 %. Toimintakulujen ennakoidaan jäävän kokonaisuutena n. 1,8 M€ alle talousarvion.

Toimintatuottojen lasku on kuitenkin niin voimakasta, ettei siihen pystytä vastaamaan ISLABin omilla toimenpiteillä, joten omistajien kanssa tullaan neuvottelemaan uusista rakenteellisista muutoksista.

Hallitukselle esitetään hyväksyttäväksi liitteen mukainen muutettu talousarvio sekä taloudelliset tavoitteet vuodelle 2025.

Esittelijä

Toimitusjohtaja Felin Elina

Päätösehdotus

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarvio- ja tavoitemuutokset vuodelle 2025.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.