

Vuoden 2026 talousarvion ja toimintasuunnitelman sekä vuosien 2026-2028 taloussuunnitelman hyväksyminen

Maakuntahallitus 24.11.2025 § 181

Selostus

Uudenmaan liiton taloussuunnittelun laadinnan lähtökohtana on ollut, että kuntien vuoden 2026 maksuosuudet pysyvät samalla tasolla kuin edellisenä vuonna. Kuntien jäsenmaksuosuuksien kokonaiskertymää pudotettiin vuodelle 2021 väliaikaisesti COVID-19-pandemian johdosta 5% (-403 495 euroa) vuoden 2020 tasosta. Maksuosuuskertymä on pidetty vuosina 2021–2025 tällä alennetulla tasolla.

Talousarvio 2026 on laadittu tasapainoisena. Taloussuunnitelmakauden aikana jatketaan liiton vuosille 2024–2028 käynnissä olevaa talouden tasapainotusohjelmaa. Tasapainotusohjelmassa kehitetään kokonaisuutena liiton talouden ja toiminnan strategialähtöisyyttä ja vahvistetaan toiminnan kustannustehokkuutta. Tasapainotusohjelman tavoitteena on pitää kuntien maksuosuudet nykyisellä tasolla koko taloussuunnitelmakauden. Uudenmaan liiton talouden sopeutustarve muodostuu siitä, että työehtosopimuksista seuraa kasvua henkilöstökuluihin ja inflaatio nostaa ostopalvelujen sopimushintoja. Sopeutus toteutetaan tarkastelemalla Uudenmaan liiton menoja. Tarkemmat kohdennukset määritellään vuosittain käyttösuunnitelmassa.

Vuoden 2026 talousarvioehdotuksessa Uudenmaan liiton varsinaisen toiminnan toimintamenot ovat 8 046 405 euroa. Toimintamenoja on vähennetty 401 095 euroa (5,0 %) edellisvuoteen verrattuna, muun muassa henkilöstökuluista (noin 127 000 €) ja palveluiden ostoista (noin 238 000 €).

Toimintatulot ovat yhteensä 8 046 405 euroa, mikä on 138 095 euroa vähemmän kuin vuonna 2025. Jäsenkuntien maksuosuudet ovat talousarvioesityksessä 2026 yhteensä 7 666 405 euroa. Maksuosuudet laskutetaan kuutena tasasuuruisena eränä.

Liitossa hallinnoitavien projektien kokonaiskustannukset ovat 1,97 miljoonaa euroa ja niiden kokonaisrahoitus muodostuu vuonna 2026 liiton omarahoitusosuudesta tai muusta kuntarahoituksesta (5,4 %), valtion myöntämästä rahoituksesta (25 %) ja EU-rahoituksesta (69,6 %).

Talousarvioehdotuksen loppusummaksi muodostuu varsinaisen toiminnan ja projektien yhteissummaksi 10 017 682 euroa. Talousarvio on tasapainoinen.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset vuositavoitteet on muodostettu poikkihallinnollisesti. Ne on asetettu pitkän aikavälin strategiaan linjauksiin perustuvan maakuntaohjelman painopisteille.

Asian tausta

Vuoden 2026 talousarvio ja toimintasuunnitelma on valmisteltu johtoryhmän johdolla ja se on käsitelty liiton yhteistyötoimikunnassa 18.11.2025.

Maakuntahallitus vastaa talousarvion ja toimintasuunnitelman toteutumisesta. Uudenmaan liiton hallintosäännön mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan maakuntahallitukselle sen päättämällä tavalla.

Talousarvion pohjalta laaditaan käyttösuunnitelma, joka tarkentaa määrärahojen kohdennukset vuonna 2026. Käyttösuunnitelman hyväksyy maakuntajohtaja.

Esittelijän päätösesitys:

Maakuntahallitus päättää

- esittää maakuntavaltuustolle, että valtuusto hyväksyy talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2028
- että talouden toteuma raportoidaan maakuntahallitukselle jokaisessa kokouksessa ja toiminnan toteutuminen puolivuositain, 30.6. ja tilinpäätöksen yhteydessä
- hyväksyä jäsenkuntaosuuksien laskutuksen liiton toimintaan talousarvion mukaisesti tasasuuruksina erinä kuusi kertaa vuodessa
- oikeuttaa liiton toimiston tekemään asiakirjaan teknisiä korjauksia
- todeta, että vuoden 2026 käyttösuunnitelma tuodaan maakuntahallitukselle tiedoksi tammikuussa 2026.

Esittelijä:

Maakuntajohtaja Tuija Telén

Käsittely:

Käsittelyn aikana maakuntajohtaja teki seuraavan **muutetun** pohjaesityksen:

Maakuntahallitus päättää

- esittää maakuntavaltuustolle, että valtuusto hyväksyy **alla kerrotuilla muutoksilla** talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2028,
- että talouden toteuma raportoidaan maakuntahallitukselle jokaisessa kokouksessa ja toiminnan toteutuminen puolivuositain, 30.6. ja tilinpäätöksen yhteydessä,
- hyväksyä jäsenkuntaosuuksien laskutuksen liiton toimintaan talousarvion mukaisesti tasasuuruksina erinä kuusi kertaa vuodessa,
- oikeuttaa liiton toimiston tekemään asiakirjaan teknisiä korjauksia,
- **todeta, että liiton talouden tasapainotusohjelmaa jatketaan vuonna 2026. Tarkemmat määrärahakohdennukset päätetään käyttösuunnitelmassa ja tavoitteena on tasapainoinen tulos (tilikauden tulos 0 euroa),**
- todeta, että vuoden 2026 käyttösuunnitelma tuodaan maakuntahallitukselle tiedoksi tammikuussa 2026.

Talousarvioasiakirjaan tehdään ennen valtuuston käsittelyä seuraavat muutokset:

- **Varsinaisen toiminnan toimintatuottoihin tehdään kuntien maksuosuuksiin -5 % muutos, yhteensä -383 320 euroa (Tämän jälkeen kuntien osuudet ovat yhteensä 7 283 085 euroa). Muutos tehdään kaikkiin tarvittaviin asiakirjan kohtiin.**
- **Vuosikate muuttuu samalla summalla ja talousarviossa tilikauden tulokseksi muodostuu -383 320 euroa.**
- **Kohtaan 1.5.2 (s.14) ”...Maakuntavaltuustoon nähden sitovana talouden tavoitteena on, että tulosryhmässä Varsinainen toiminta tilikauden alijäämä on enintään -383 320 euroa...”**
- **Otsikon 2.2 alla luetellut Muut vuosittaiset tavoitteet poistetaan kokonaisuudessaan asiakirjasta.**

Päätös:

Maakuntahallitus päätti

- esittää maakuntavaltuustolle, että valtuusto hyväksyy alla kerrotuilla muutoksilla talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2028,
- että talouden toteuma raportoidaan maakuntahallitukselle jokaisessa kokouksessa ja toiminnan toteutuminen puolivuositain, 30.6. ja tilinpäätöksen yhteydessä,
- hyväksyä jäsenkuntaosuuksien laskutuksen liiton toimintaan talousarvion mukaisesti tasasuuruksina erinä kuusi kertaa vuodessa,
- oikeuttaa liiton toimiston tekemään asiakirjaan teknisluonteisia korjauksia,
- todeta, että liiton talouden tasapainotusohjelmaa jatketaan vuonna 2026. Tarkemmat määrärahakohdennukset päätetään käyttösuunnitelmassa ja tavoitteena on tasapainoinen tulos (tilikauden tulos 0 euroa),
- todeta, että vuoden 2026 käyttösuunnitelma tuodaan maakuntahallitukselle tiedoksi tammikuussa 2026.

Talousarvioasiakirjaan tehdään ennen valtuuston käsittelyä seuraavat muutokset:

- Varsinaisen toiminnan toimintatuottoihin tehdään kuntien maksuosuuksiin -5 % muutos, yhteensä -383 320 euroa (Tämän jälkeen kuntien osuudet ovat yhteensä 7 283 085 euroa). Muutos tehdään kaikkiin tarvittaviin asiakirjan kohtiin.
- Vuosikate muuttuu samalla summalla ja talousarviossa tilikauden tulokseksi muodostuu -383 320 euroa.
- Kohtaan 1.5.2 (s.14) ”...Maakuntavaltuustoon nähden sitovana talouden tavoitteena on, että tulosryhmässä Varsinainen toiminta tilikauden alijäämä on enintään -383 320 euroa...”
- Otsikon 2.2 alla luetellut Muut vuositavoitteet poistetaan kokonaisuudessaan asiakirjasta.

Lisätiedot:

Vastuujohtaja Liisa Isokangas
Asiantuntija Jukka Hynninen

Maakuntavaltuusto 09.12.2025
440/02.01.00/2025

Maakuntajohtaja antaa asiasta suullisen selostuksen kokouksessa.

Päätösesitys:

Maakuntavaltuusto päättää hyväksyä Uudenmaan liiton talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026–2028.