

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024-2025: esitys päivityksistä

Aluehallitus 8.5.2023 ja Aluevaltuusto 29.5.2023,
Helinä Saarela

Esitys talousarviomuutokseksi 2023

TULOSLASKELMA	TA 2023	Muutosesitys 2023	TA2023 päivitetty
ULKOISET TUOTOT	79 632	1 703	81 334
Myyntituotot	45 229		45 229
Maksutuotot	21 031		21 031
Tuet ja avustukset	7 657	1 703	9 360
Muut toimintatuotot	5 714		5 714
ULKOISET KULUT	-370 613	-1 703	-372 316
Henkilöstökulut	-199 858	-187	-200 045
Palkat ja palkkiot	-160 227	-150	-160 377
Henkilöstösivukulut	-39 631	-37	-39 668
Palvelujen ostot	-114 297	-1 515	-115 812
Asiakaspalvelujen ostot	-61 707		-61 707
Muiden palvelujen ostot	-52 589	-1 515	-54 105
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 627		-31 627
Avustukset	-8 303		-8 303
Muut toimintakulut	-16 528		-16 528
Valtion rahoitus	291 253	8 843	300 097
Rahoitustuotot ja -kulut	-414	-501	-915
VUOSIKATE	-142	8 342	8 200
Poistot ja arvonalentumiset	-8 200		-8 200
TILIKAUDEN TULOS	-8 342		0

Tulojen lisäys:

- Valtion yleiskatteisen rahoituksen lisäys 8,8 M€: kertakorvaus kuntien vuoden 2022 sote- ja pelastuskustannusten toteutumaan perustuen
- Valtionavustus hyvinvointialueen toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen 7,3 M€: tästä suunnitellaan käytettävän 1 M€ vuoden 2023 aikana
- Valtionavustus hyvinvointialueen valmisteluun 700 t€: loput saadusta avustuksesta käytetään vuoden 2023 aikana

Menojen lisäys:

- Henkilöstökulut 187 t€ ja palvelujen ostot 1,5 M€: kohdassa Tulojen lisäys mainituilla valtionavustuksilla toteutettavien käyttökohteiden kulut
- Rahoituskulut 501 t€: varaus lainakannan korkokulujen kasvuun nopeasti nousseen korkotason johdosta

Esitys taloussuunnitelmamutoksiksi 2024-2025

TULOSLASKELMA	TS2024	Muutosesitys 2024	TS 2024 päivitetty	TS 2025	Muutosesitys 2025	TS2025 päivitetty
ULKOISET TUOTOT	78 521	3 000	81 521	79 547	6 374	85 921
Myyntituotot	46 812		46 812	48 451		48 451
Maksutuotot	21 452		21 452	21 452		21 452
Tuet ja avustukset	4 457	3 000	7 457	3 757	6 374	10 131
Muut toimintatuotot	5 800		5 800	5 887		5 887
ULKOISET KULUT	-372 400	-11 022	-383 422	-373 999	-20 695	-394 694
Henkilöstökulut	-201 950	-5 883	-207 833	-203 487	-12 230	-215 717
Palkat ja palkkiot	-162 079	-5 313	-167 392	-163 443	-10 298	-173 741
Henkilöstösivukulut	-39 871	-570	-40 442	-40 044	-1 932	-41 976
Palvelujen ostot	-113 661	-4 822	-118 483	-113 071	-8 145	-121 216
Asiakaspalvelujen ostot	-62 325	-617	-62 942	-62 948	-1 253	-64 200
Muiden palvelujen ostot	-51 336	-4 205	-55 542	-50 123	-6 893	-57 016
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 627	-316	-31 943	-31 943	-319	-32 263
Avustukset	-8 469		-8 469	-8 638		-8 638
Muut toimintakulut	-16 694		-16 694	-16 861		-16 861
Valtion rahoitus	302 612	12 072	314 684	315 019	12 567	327 586
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 000	-400	-1 400	-1 500		-1 500
VUOSIKATE	7 733	3 650	11 383	19 067	-1 754	17 313
Poistot ja arvonalentumiset	-9 000		-9 000	-9 400		-9 400
TILIKAUDEN TULOS	-1 267		2 383	9 667		7 913

Tulojen lisäys:

- Päivitetään valtion rahoitusta vuoden 2024 ja 2025 rahoituksesta saatujen ennakkotietojen mukaiseksi
- Valtionavustuksen 7,3 M€ käyttäminen hyvinvointialueen toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen jatkuu. Vastaava lisäys kuluissa alla. Tuissa ja avustuksissa myös hankerahoitusten päivityksiä.

Menojen lisäys:

- Tulojen kasvu mahdollistaa realistisemmän arvion kulukehityksestä ja pienentää sopeutustarvetta.
- Varaus rahoituskulujen kasvuun korkotason noustua.

Tuloskertymä 2023 - 2025

TULOSLASKELMA	TA2023 päivitetty	TS 2024 päivitetty	TS2025 päivitetty
ULKOISET TUOTOT	81 334	81 521	85 921
Myyntituotot	45 229	46 812	48 451
Maksutuotot	21 031	21 452	21 452
Tuet ja avustukset	9 360	7 457	10 131
Muut toimintatuotot	5 714	5 800	5 887
ULKOISET KULUT	-372 316	-383 422	-394 694
Henkilöstökulut	-200 045	-207 833	-215 717
Palkat ja palkkiot	-160 377	-167 392	-173 741
Henkilöstösivukulut	-39 668	-40 442	-41 976
Palvelujen ostot	-115 812	-118 483	-121 216
Asiakaspalvelujen ostot	-61 707	-62 942	-64 200
Muiden palvelujen ostot	-54 105	-55 542	-57 016
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 627	-31 943	-32 263
Avustukset	-8 303	-8 469	-8 638
Muut toimintakulut	-16 528	-16 694	-16 861
Valtion rahoitus	300 097	314 684	327 586
Rahoitustuotot ja -kulut	-915	-1 400	-1 500
VUOSIKATE	8 200	11 383	17 313
Poistot ja arvonalentumiset	-8 200	-9 000	-9 400
TILIKAUDEN TULOS	0	2 383	7 913
Kumulatiivinen tulos	0	2 383	10 296

Laki hyvinvointialueista 115 §:

- Taloussuunnitelma on laadittava siten, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Soite:

- Valtion rahoituksen kasvu mahdollistaa entistä realistisemmän talousennustamisen kulujen osalta.
- Lain vaateiden (115 §) mukainen positiivinen tuloskertymä 3 vuoden tarkasteluperiodilla näyttää entistä todennäköisemmältä. Se vaatii kuitenkin tarkkaa taloudenpitoa.