

Lisätalousarvio 2023

KPHVAHAL 08.05.2023 § 118
56/02.02.00/2022

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Oheisaineistona esitetään Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen lisätalousarvio vuodelle 2023. Aluevaltuuston 14.11.2022 (82 §) hyväksymään talousarvioon vuodelle 2023 esitetään seuraavat muutokset:

a) Tulot

- Valtion yleiskatteisen rahoituksen kasvu: 291,25 M€ => 300,1 M€. Kasvun taustalla on ns. kertaerä 8,8 M€, jolla Soiten rahoitus täsmäytetään kuntien todellisiin sote- ja pelastustoimen kustannuksiin vuodelta 2022.
- Valtion lisätalousarviosta maksettava valtionavustus hyvinvointialueiden vakiinnuttamiseen ja toiminnan kehittämiseen: Soitelle 7,3 M€, josta 1 Me on kohdennettu vuodelle 2023. Loppuosa kohdentuu vuosille 2024 ja 2025.
- Hyvinvointialueen valmisteluun vuonna 2021 saadun valtionavustuksen käyttämättä oleva määrä 700 t€. Avustus tulee käyttää vuoden 2023 aikana tai muutoin palauttaa.

b) Menot

- Palveluostojen kasvattaminen 52,6 M€ => 54,1 M€. Palveluostot sisältävät hyvinvointialueen valmistelun valtionavustuksella (700 t€) sekä toiminnan vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksella (1 M€) toteutettavia toimia, esim. sopimusten digitaalinen arkistointi, sopimusten siirtäminen kunnista, talousskenaariot, pelastuksen toiminnallisuuskartat, yta-yhteistyö, rekrytoinnin kehittäminen, toimitilatarkastelu sekä digitalisoinnin ja automatisaation jatkokehitys. Palveluostojen kasvu sisältää myös varautumista ostopalvelujen hintojen nousuun inflaatiosta johtuen.
- Korkotason noususta aiheutuva lainojen korkokulujen kasvu 414 t€ => 915 t€
- Henkilöstökulujen kasvu noin 200 t€. Edellä mainitut valtionavustusten käyttökohteet sitovat työpanosta, jonka kustannukset kirjautuvat henkilöstökuluihin.

Valtion yleiskatteisen rahoituksen kasvu edellä mainitulla 8,8 M€ kertaerällä poistaa talousarvion 2023 alijäämän:

- Tulos 11/2022 hyväksytyssä talousarviossa -8,3 M€, tulos 8.5.2023 esityksessä 0,00 €.

Taloussuunnitteluvuodet 2024 - 2025

Lisätalousarvio 2023 sisältää myös päivityksiä taloussuunnitelmavuosille 2024-2025:

- Valtion rahoituksesta saadut ennakkotiedot vuosille 2024 ja 2025 on päivitetty taloussuunnitelmaan. Ennakkotieto vuodelle 2024 on 314,6 M€ (talousarvio 11/2022 302,6 M€) ja vuodelle 2025 327,5 M€ (talousarvio 11/2022 315 M€).
- Koska valtion rahoituksen ennakkotiedot ovat 11/2022 hyväksytyä taloussuunnitelmaa korkeammat, talouden tasapainottamisvaade on lieventynyt. Tämä on mahdollistanut entistä realistisemmän taloussuunnitelman vuosille 2024 ja 2025, sillä vuodelta 2023 ei näillä näkymin ole toteutumassa alijäämää, joka pitäisi rahoituslain määräysten mukaisesti kattaa kahden seuraavan vuoden aikana. Suunnitelmassa on täten pystytty huomioimaan hyvin todennäköisesti realisoituva kulukasvu mm. henkilöstökuluihin vaikuttavien TES-korotusten johdosta sekä yleisen kustannustason nousun vaikutus ostopalvelujen kuluihin.
- Taloussuunnitelmaan on sisällytetty loppuosa hyvinvointialueiden toiminnan vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksesta (yhteensä 7,3 M€, josta vuodelle 2023 kohdennettiin 1 M€). Loppuosa 6,3 M€ on jaettu noin puoliksi vuosien 2024 ja 2025 kesken. Erä on talousarviossa kohdassa Tuet ja avustukset.

Edellä kuvatut päivitykset huomioiden tulosenuste vuodelle 2024 on 2,1 M€ ja vuodelle 2025 7,5 M€.

TULOSLASKELMA	TA 2023	Muutosesitys 2023	TA2023 yhteensä	TS 2024	TS 2025
ULKOISET TUOTOT	79 631 942	1 702 547	81 334 489	81 521 304	85 921 056
Myyntituotot	45 229 214		45 229 214	46 812 236	48 450 665
Maksutuotot	21 031 198		21 031 198	21 451 822	21 451 822
Tuet ja avustukset	7 657 140	1 702 547	9 359 687	7 457 140	10 131 462
Muut toimintatuotot	5 714 390		5 714 390	5 800 106	5 887 107
ULKOISET KULUT	-370 613 043	-1 702 547	-372 315 590	-383 422 150	-394 694 383
Henkilöstökulut	-199 858 307	-187 101	-200 045 408	-207 833 352	-215 716 865
Palkat ja palkkiot	-160 227 337	-150 000	-160 377 337	-167 391 553	-173 741 032
Henkilöstösivukulut	-39 630 970	-37 101	-39 668 071	-40 441 799	-41 975 833
Palvelujen ostot	-114 296 748	-1 515 446	-115 812 194	-118 483 203	-121 216 179
Asiakaspalvelujen ostot	-61 707 428		-61 707 428	-62 941 577	-64 200 408
Muiden palvelujen ostot	-52 589 320	-1 515 446	-54 104 766	-55 541 626	-57 015 771
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 626 862		-31 626 862	-31 943 131	-32 262 562
Avustukset	-8 302 720		-8 302 720	-8 468 774	-8 638 150
Muut toimintakulut	-16 528 406		-16 528 406	-16 693 690	-16 860 627
Liiketoiminnan muut kulut				0	0
Valtion rahoitus	291 253 430	8 843 119	300 096 549	314 684 058	327 586 104
Rahoitustuotot ja -kulut	-414 230	-501 218	-915 448	-1 400 000	-1 500 000
VUOSIKATE	-141 901	8 341 901	8 200 000	11 383 212	17 312 778
Poistot ja arvonalentumiset	-8 200 000		-8 200 000	-9 000 000	-9 400 000
TILIKAUDEN TULOS	-8 341 901	8 341 901	0	2 383 212	7 912 778
Kumulatiivinen tulos	-8 341 901		0	2 383 212	10 295 989

Päätösesitys

Aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy lisätalousarvion vuodelle 2023 sekä siihen liittyvän taloussuunnitelman vuosille 2024 - 2025 edellä esitetystä muodosta ja perusteluin siten, että vuoden 2023 tilikauden tulos on tasapainossa nollatuloksena.

Päätös

Aluehallitus päätti esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy lisätalousarvion vuodelle 2023 sekä siihen liittyvän taloussuunnitelman vuosille 2024 - 2025 edellä esitetystä muodosta ja perusteluin siten, että vuoden 2023 tilikauden tulos on tasapainossa nollatuloksena.