

## Talousarvioluonnos 2024

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 09.10.2023 § 232  
3853/02.02.00/2023

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Aluehallituksen hyväksymä talousarvion 2024 raami (KPHVAHAL 29.05.2023 § 145) on kuvattu alla:

”Tuottojen kasvu 4,6 % > kulujen kasvu 3,4 % verrattuna vuoden 2023 arvioituun ulkoisten kulujen summaan. Jos vuoden 2023 kulujen ennakoidaan ylittävän talousarvion, kulukasvu lisätään toteuman sijasta talousarvioon 2023. Tällöin vuoden 2024 talousarvion kulusumman katoksi muodostuu 382,9 M€. Ulkoiset kulut, ulkoiset tuotot ja valtion rahoituksen ennakoitu taso huomioiden, raami tarkoittaa 12,1 miljoonan euron vuosikatetta ja 3,1 miljoonan euron tulosta vuodelle 2024.”

Raamin hyväksymisen jälkeen ulkoisten tuottojen kertymäennuste on tarkentunut. Maksutuottoihin tulossa olevien indeksikorotusten sekä hinnastomuutosten johdosta ulkoisten tuottojen arvioidaan olevan 4 miljoonaa euroa raamia korkeammat. Arvio poistojen yhteismäärästä on kasvanut yhdellä miljoonalla eurolla.

Toimialueilla tehdyssä talouden suunnittelussa on päädytty noin 391 miljoonan euron ulkoisten kulujen summaan. Merkittävien syy raamin ylittävälle kulukasvulle ovat henkilöstökulut (TES-korotukset) ja vuokratyövoiman tarve. Toimialueiden suunnittelema kulusumma ylittää raamin (382,9 M€) noin 8 miljoonalla eurolla.

Toteumaennuste vuoden 2023 ulkoisista kuluista ja tuloksesta sisältää vielä merkittävää epävarmuutta. Tämän hetken realistisin skenaario vuoden 2023 kuluista on 382 miljoonaa euroa ja alijäämä 8,4 miljoonaa euroa.

Talousarvio 2023	Toteumaennuste 2023 (skenaario 2)	Aluehallituksen raami 2024	Toimialueiden suunnittelu 2024 per 3.10
<ul style="list-style-type: none"><li>• Kulut 372,3 M€</li><li>• Tuotot 81,3 M€</li><li>• Vuosikate 8,2 M€</li><li>• Tulos 0 €</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kulut 382 M€</li><li>• Tuotot 82,7 M€</li><li>• Vuosikate 1,5 M€</li><li>• Tulos -8,4 M€</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kulut 382,9 M€</li><li>• Tuotot 82 M€</li><li>• Vuosikate 12,1 M€</li><li>• Tulos 3,1 M€</li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>• 9/2023 päivitetty arvio tuotoista +4 M€ ja poistoista +1 M€:</li><li>• Kulut 382,9 M€</li><li>• Tuotot 86 M€</li><li>• Tulos 6,1 M€</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kulut 390,8 M€</li><li>• Tuotot 86 M€</li><li>• Vuosikate 8,2 M€</li><li>• Tulos -1,8 M€</li></ul>

Aluehallituksen keskusteltavaksi ja linjattavaksi tuodaan kaksi vaihtoehtoa vuoden 2024 kulusummaksi ja tulostavoitteeksi. Kumpikin vaihtoehto vaatii toiminnan tehostamista, jotta kulusumma ei ylitä raamia tai ylittää raamin vain aluehallituksen linjaaman kokoisena. Toimialueiden suunnitelman ulkoisista kuluista

2024 ollessa 390,8 miljoonaa euroa, tehostamisvaade raamiin nähden on 8 miljoonaa euroa. Lisäksi on huomioitava, että vuodelta 2023 on syntymässä alijäämää arviolta 8-9 miljoonaa euroa. Vuosien 2023 ja 2024 yhteenlasketusta kulusummasta pitää pystyä säästämään noin 16 miljoonaa euroa.

Hyvinvointialuelain 115 §:n mukaisesti taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

TULOSLASKELMA	TA2023	Aluehallituksen raami, TA2024		TA2024, VE1	TA2024, VE2
			Toimialueiden suunnittelu per 3.10, TA2024	Kulut raamin mukaiset	Kulut 4 M€ yli raamin
<b>ULKOISET TUOTOT</b>	<b>81 334</b>	<b>82 021</b>	<b>86 000</b>	<b>86 000</b>	<b>86 000</b>
<b>ULKOISET KULUT</b>	<b>-372 316</b>	<b>-382 922</b>	<b>-390 800</b>	<b>-383 000</b>	<b>-387 000</b>
Valtion rahoitus	300 097	314 684	314 684	314 684	314 684
Rahoitustuotot ja -kulut	-915	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 200</b>	<b>12 083</b>	<b>8 184</b>	<b>15 984</b>	<b>11 984</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-8 200	-9 000	-10 000	-10 000	-10 000
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>3 083</b>	<b>-1 816</b>	<b>5 984</b>	<b>1 984</b>

Päätösesitys

Aluehallitus merkitsee tiedoksi talousarvion 2024 valmistelun tilanteen ja käy jatkovalmistelua ohjaavan keskustelun.

Päätös

Aluehallitus merkitsi tiedoksi talousarvion 2024 valmistelun tilanteen ja kävi jatkovalmistelua ohjaavan keskustelun.

*Merk. talousjohtaja Helinä Saarela esitteli asian kokouksen alussa.*

*Jäsen Anna Nurmi-Lehto poistui kokouksesta tätä pykälää koskevan keskustelun aikana ennen päätöksentekoa klo 10:38.*