

Taloukatsaus 1-11/2023

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 15.01.2024 § 6
1458/00.02.01/2023

Valmistelija talousjohtaja Helinä Saarela

Tuloskertymä 1-11/2023 oli -6,98 M€, kun se oli ajalla 1-10/2023 - 6,23 M€. Joulukuun ollessa tyypillisesti keskimääräistä korkeampi kuluiltaan (lomapalkkavelan muutos, jälkijätöisesti tuleva laskutus) pidämme koko vuoden tulosarvion tasolla alijäämä -8 – 10 M€. Talousarviossa 2023 tulostavoitteeksi on vahvistettu 0 €. Lisätalousarviota ei ole valmisteltu, koska ensimmäinen hyvinvointialue – toimintavuoden johdosta tuloskehityksen arviointi on haasteellista. Sen sijaan talousarvioylityksestä on raportoitu säännöllisesti aluehallitusta osana kuukausittaisia taloukatsauksia.

Myynti- ja maksutuotot kertyivät edelleen talousarviota tarkasti seuraten ja jopa hieman talousarvion ylittäen. Kulujen talousarvioylitystä selittää edelleen palkkojen ja palvelujen ostojen ylitykset.

Marraskuu oli palkkakertymältään 400 t€ lokakuuta pienempi (13,2 M€ vs. 13,6 M€), jota selittää kolmen viikon mittaisten vuorolistojen maksatuksiin liittyvät kuukausien väliset erot.

Asiakaspalvelujen ostot olivat hieman keskimääräistä kuukautta korkeammat ollen 6,7 M€. Ostoissa suurin erä ovat erikoissairaanhoidon ostot muilta hyvinvointialueilta. Ajalla 1-11/2023 yli miljoonalla eurolla ostettiin seuraavilta toimijoilta: OYS (12,05 M€), HUS (2,5 M€) ja TAYS (1,1 M€). Kasvua ostoissa em. kolmelta toimijalta oli yhteensä 1,1 M€.

Alijäämäistä tulosta selittää kulujen talousarvioylityksen lisäksi poistojen talousarviota suurempi määrä. Vastaava ei tule toistumaan vuoden 2024 tuloksessa, sillä poistojen määrä on kasvatettu vuoden 2024 talousarvioon vastaamaan ennakoitua toteumaa.

Tuloslaskelma	Toteuma 1-11/2023	Talousarvio 2023	%/TA2023
Myyntituotot	42 170	45 229	93 %
Maksutuotot	19 597	21 031	93 %
Tuet ja avustukset	9 135	9 353	98 %
Muut toimintatuotot	6 094	5 714	107 %
Ulkoiset tuotot	76 996	81 334	95 %
Palkat ja palkkiot	- 153 183	- 160 444	95 %
Henkilöstösivukulut	- 36 590	- 39 684	92 %
Asiakaspalvelujen ostot	- 59 192	- 61 707	96 %
Muiden palv ostot	- 50 988	- 54 050	94 %
Aineet, tarv ja tavarat	- 28 637	- 31 599	91 %
Avustukset	- 6 748	- 8 303	81 %
Muut toimintakulut	- 15 163	- 16 528	92 %
Ulkoiset kulut	- 350 502	- 372 316	94 %
Toimintakate	- 273 506	- 290 981	
Valtion rahoitus	276 013	300 097	
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	- 479	915	
Vuosikate	2 029	8 200	
Poistot ja arvonalentumiset	- 9 018	- 8 200	110 %
Tilikauden tulos	- 6 989	0	

Tuloslaskelman talousarvio seurannan tulkintaohje: tasainen talousarvion toteuma tarkoittaisi 1-11/2023 - tilanteessa 91,7 % kertymää.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen valmistelu on vähitellen alkamassa, kun osto- ja myyntireskontrat suljetaan 22.1 mennessä. Ennen vuoden 2023 tuloksen valmistumista raportointi aluehallitukselle kohdistuu alkaneen vuoden kuukausituloksiin.

Päätösesitys

Aluehallitus merkitsee tiedoksi talouskatsauksen 1-11/2023.

Päätös

Aluehallitus merkitsi tiedoksi talouskatsauksen 1-11/2023.

Merk. talousjohtaja Helinä Saarela esitteli asian kokouksen alussa.