

Hyvinvointialueen suunnitelma alijäämän kattamiseksi, Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue Soite

Muutos edeltävään vuoteen nähden

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös- ennuste	Suunnitelma	Suunnitelma	Suunnitelma		TP	TP	TA / TPE	Suunnitelma	Suunnitelma	Suunnitelma
Toimintatulot	85 538 838	79 939 910	92 808 035	84 210 000	85 680 250	87 007 756	88 361 430		-6,5 %	16,1 %	-9,3 %	1,7 %	1,5 %	1,6 %
Myyntitulot	46 182 218	42 262 174	47 521 973	46 800 000	47 268 000	47 268 000	47 740 680		-8,5 %	12,4 %	-1,5 %	0,0 %	1,0 %	1,0 %
Maksutulot	21 528 784	23 040 544	24 996 104	25 900 000	27 195 000	27 874 875	28 571 747		7,0 %	8,5 %	3,6 %	5,0 %	2,5 %	2,5 %
Tuet ja avustukset	11 109 503	7 854 586	11 838 003	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000		-29,3 %	50,7 %	-62,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintatulot	6 718 333	6 782 607	8 451 954	7 010 000	7 185 250	7 364 881	7 549 003		1,0 %	24,6 %	-17,1 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	0										
Valmistus omaan käyttöön	0	0	87 725	44 000							-49,8 %	-100,0 %		
Toimintamenot	396 638 946	397 123 013	406 084 449	412 865 921	414 709 512	420 325 498	427 205 691		0,1 %	2,3 %	1,7 %	0,4 %	1,4 %	1,6 %
Henkilöstömenot	212 173 069	216 473 219	224 892 756	233 400 000	233 400 000	236 901 000	241 639 020		2,0 %	3,9 %	3,8 %	0,0 %	1,5 %	2,0 %
Palvelujen ostot	126 916 237	125 320 886	129 647 939	127 665 921	128 950 472	130 239 977	131 542 376		-1,3 %	3,5 %	-1,5 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	32 364 561	30 347 202	30 039 941	29 600 000	30 189 040	30 792 821	31 408 677		-6,2 %	-1,0 %	-1,5 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
Avustukset	7 680 353	7 668 744	6 217 259	6 400 000	6 528 000	6 593 280	6 659 213		-0,2 %	-18,9 %	2,9 %	2,0 %	1,0 %	1,0 %
Muut toimintamenot	17 504 725	17 312 962	15 286 555	15 800 000	15 642 000	15 798 420	15 956 404		-1,1 %	-11,7 %	3,4 %	-1,0 %	1,0 %	1,0 %
TOIMINTAKATE	-311 100 108	-317 183 103	-313 188 690	-328 611 921	-329 029 262	-333 317 741	-338 844 261		-2,0 %	1,3 %	-4,9 %	-0,1 %	-1,3 %	-1,7 %
Valtion rahoitus	301 430 615	311 995 577	333 390 550	343 861 421	344 829 262	353 936 736	364 872 706		3,5 %	6,9 %	3,1 %	0,3 %	2,6 %	3,1 %
Rahoitustulot (+) ja -menot (-)	-1 021 053	-1 452 580	-1 245 910	-1 470 000	-1 950 000	-1 850 000	-1 850 000		-42,3 %	14,2 %	-18,0 %	-32,7 %	5,1 %	0,0 %
Korkotulot	419 241	316 041	346 347	330 000	250 000	250 000	250 000		-24,6 %	9,6 %	-4,7 %	-24,2 %	0,0 %	0,0 %
Muut rahoitustulot	11 761	24 694	25 772	0					110,0 %	4,4 %	-100,0 %			
Korkomenot	1 431 960	1 752 106	1 590 471	1 800 000	2 200 000	2 100 000	2 100 000		22,4 %	-9,2 %	13,2 %	22,2 %	-4,5 %	0,0 %
Muut rahoitusmenot	20 095	41 208	27 558	0					105,1 %	-33,1 %	-100,0 %			
VIISIKATE	-10 690 546	-6 640 106	18 955 950	13 779 500	13 850 000	18 768 995	24 178 446		37,9 %	385,5 %	-27,3 %	0,5 %	35,5 %	28,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	9 817 586	10 216 454	9 246 058	8 500 000	9 300 000	11 000 000	10 500 000		4,1 %	-9,5 %	-8,1 %	9,4 %	18,3 %	-4,5 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0										
TIILIKAUDEN TULOS	-20 508 132	-16 856 560	9 709 892	5 279 500	4 550 000	7 768 995	13 678 446		17,8 %	157,6 %	-45,6 %	-13,8 %	70,7 %	76,1 %
Tilinpäätössiirrot + (-)	25 123	20 000	21 010	20 500					-20,4 %	5,0 %	-2,4 %	-100,0 %		
TIILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄ)	-20 483 009	-16 836 560	9 730 902	5 300 000	4 550 000	7 768 995	13 678 446		17,8 %	157,8 %	-45,5 %	-14,2 %	70,7 %	76,1 %
KUMULAT. YLI-/ALIJÄÄMÄ **	-20 483 009	-37 319 569	-27 588 667	-22 288 667	-17 738 667	-9 969 672	3 708 773							
Muut ylijäämäeriin rinnastettavat erät / Tuloksenkäsittelyerät ***														
KUM. ALIJÄÄMÄ	-20 483 009	-37 319 569	-27 588 667	-22 288 667	-17 738 667	-9 969 672	3 708 773							
Nettokustannukset ****	321 938 747	328 852 137	323 680 658	338 581 921	340 279 262	346 167 741	351 194 261		2,1 %	-1,6 %	4,6 %	0,5 %	1,7 %	1,5 %
Tuloslaskelmaan sis. vuosittainen sopeutus		3 800 000	10 000 000	3 780 000	11 860 000	5 730 000	3 750 000							
Kumulatiivinen sopeutus	0	3 800 000	13 800 000	17 580 000	29 440 000	35 170 000	38 920 000							

* Viimeisin muutosversio, jos talousarviota muutettu

** Vuonna 2022 syntynyt alijäämä sisällytetään vuoden 2023 tietoihin.

*** Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 118/2018

**** Nettokustannukset laskettu seuraavasti: -Toimintakate - rahoitustulot-ja menot + Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelmaan sisältyvät olennaiset kertaluontoiset erät sekä panostukset/lisätarpeet:

Suunnitelmalla käytetyt menojen ja tulojen muutos-/kasvu-urien oletukset: Myyntituottoihin ei ole laskettu muutosta vuodelle 2027, perusteena muiden hv-alueiden suoritettamäärät. Seuraaville vuosille on käytetty 1 % kasvuoletusta.

Maksutuotoissa 2027 on huomioitu arvio vuosittaisesta asiakasmaksujen indeksitarkistuksesta (kansaneläkeindeksi) ja hva-rahoituksen 4/2026 painelaskelman mukaisesta asiakasmaksumuutoksesta (lisätoimet 2026). Näiden yhteisvaikutuksena asiakasmaksuihin on laskettu 5 % korotus. Vuosille 2028-2029 korotuksena on käytetty hyvinvointialueindeksiä 2,63 % pyöristäen se tasalukuun 2,50 %.

Tuet ja avustukset - erään ei ole huomioitu korotuksia tuleville vuosille. Muissa toimintatuotoissa (suurin erä palveluasumisen vuokrat) on käytetty vuosittaisena muutoksena hyvinvointialueindeksiä 2,63 % pyöristäen se tasalukuun 2,50 %.

Vuoden 2027 henkilöstömenoissa on käytetty oletusta, että v. 2026 yt-toimilla ja mahdollisilla muilla henkilöstövaikutteisilla toimilla katetaan TES-korotukset 3,8 % / 9 MC. Vuodelle 2028 on arvioitu henkilöstömenoihin 1,5 %:n kasvu johtuen yt-toimien vaikutusten kohdentumisesta myös vuoden 2028 henkilöstökulujen kasvua hillitsevästi ja vuoden 2029 henkilöstökulujen kasvussa on käytetty 2 % kasvua kattamaan TES-korotuksia. Htv-määrää sopeutetaan lisää, mikäli TES-korotusten taso sitä vaatii (=TES-korotukset ylittävät 2 %).

Palveluiden ostoihin on varattu 2027 - 2029 vuosittain 1 %:n kasvu verrattuna vuoden 2026 tilinpäätösnusteeeseen johtuen yleisen hintatason kasvusta. Meneillään olevilla toimilla ml. päivitetyn palvelustrategian sisältö arvioidaan palvelujen ostojen kuluja pystyttävän leikkaamaan vuodesta 2027 eteenpäin.

Aineissa ja tarvikkeissa on käytetty 2 % kasvua jokaisen vuoden osalta. Avustusten osalta arvioidaan kasvun olevan 2 % vuonna 2027, jonka jälkeen kasvu hidastuu 1 %:iin.

Muut toimintakulut v. 2027 sisältävät 1 % laskun, jossa vaikuttaa toimintojen siirtyminen uuteen Sotekeskukseen: vuokrakulusäästö 400 t€. Vuosille 2028-2029 on huomioitu oletus toimipaikkaverkoston muutoksista ja tilakäytön tehokkuutta lisäävistä toimista, jolloin vuokrakulukasvua ei syntyisi. Muut toimintakulut - erää kasvattavana asiana 2028-2029 on huomioitu investointien siirtyminen omasta taseesta leasingrahoitteisiksi sekä varaus luottotappioiden kasvuun asiakasmaksujen noustessa. Kasvuprosenttina käytetty 1 %.

Poistoissa on huomioitu Sotekeskuksen valmistuminen vuoden 2027 lukien.