

Talouden kuukausikatsaus 1-10/2023 ja vuoden 2023 talousarvion muuttaminen

Aluehallitus 28.08.2023 § 251

Valmistelija

vt. hankinta- ja talousjohtaja Arto Jalkanen, puh. 040 359 6841

Talousarviomuutoksen tarkoituksena on jakaa alkuperäiset vuoden 2023 toimialakohtaiset tulot ja menot uudelleen. Alkuperäiset luvut muodostettiin vuoden 2021 tilinpäätöstietojen perusteella ja ovat hyvin laskennalliset. Uudet talousarvioluvut on laskettu vuoden 2023 puolen vuoden toteuman perusteella, mutta laskennassa on käytetty myös edellisen vuoden kuukausikohtaisia toteumia kertoimina, joilla arvioitu loppuvuoden toteumaa.

Laskennan lopputuloksena saadut tulot ja menot voivat vaihdella toimialoittain suurestikin alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, mutta eroille löytyy perustellut syyt. Syynä voi olla esimerkiksi uuden toiminnan käynnistäminen, henkilöstön siirtyminen toiseen yksikköön toiminnan muutoksen seurauksena, kustannusten kohdistustavan muuttuminen tai organisaatiomuutos.

Vuoden 2023 alkuperäisessä talousarviossa tulot ovat tämän hetkisen ennusteen mukaan arvioitu suuremmiksi, jonka vuoksi joissakin tulotiliryhmissä muutostalousarvio ei välttämättä toteudu.

Talousarviomuutoksen lopputuloksena alkuperäisen talousarvion tulojen ja menojen loppusummat eivät muutu. Palvelujen tuotantosuunnitelman vaikutuksia ei tässä talousarviomuutoksessa ole huomioitu.

Vuoden 2023 ensimmäisen talousarviomuutoksen lisäksi vuoden 2023 loppupuolella tulee tehtäväksi toinen talousarviomuutos, jossa huomioidaan palvelujen tuotantosuunnitelman toimenpiteet sekä tarkentunut alijäämä viedään talousarvioon toimiala-, kustannuspaikka- ja tilitasolle. Valtuustokäsittelyssä tämä toinen talousarviomuutos on joulukuussa.

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus hyväksyy liitteen mukaiset muutokset vuoden 2023 talousarvioon ja esittää muutokset edelleen aluevaltuuston hyväksyttäväksi.

Käsittely:

Konsernipalvelujen toimialajohtaja Sami Sipilä selosti asiaa kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Tiedoksi

Aluevaltuusto 18.09.2023 § 64

Aluehallituksen esitys:

Aluevaltuusto hyväksyy liitteen mukaiset muutokset vuoden 2023 talousarvioon.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Tiedoksi

Aluehallitus 04.12.2023 § 361

Valmistelija

vt. hankinta- ja talousjohtaja Tiia Tamlander, puh. 040 571 1983

Tammi-lokakuulta laadittu talouskatsaus on liitteenä. Ennuste on lopputulemaltaan tammi-syyskuulta esitettyä osavuositilauksesta vastaava eli 50,5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tuloihin ja menoihin liittyvät epävarmuudet voivat vielä aiheuttaa tilanteeseen muutoksia. Tulokertymä on kuitenkin jo hieman kohentunut syksyn aikana laskutuksen ajantasaistumisen myötä.

Valtion rahoitus on jäämässä 8,8 miljoonaa alle alkuperäisen talousarvion, jolla on huomattava vaikutus muodostuvaan alijäämään.

Valtiovarainministeriön lokakuussa päivittämässä hyvinvointialueiden rahoituslaskelmassa Etelä-Savon rahoituksen määrä pieneni aiemmasta laskelmaversiosta n. 200 000 euroa. Valtion rahoituksen määrä ennusteessa on viimeisimmän valtiovarainministeriön laskelmapäivityksen mukaisesti n. 694,5 miljoonaa euroa toimintakatteen ollessa n. 727,1 miljoonaa euroa. Nettomäärältään n. - 2,2 miljoonan euron rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen vuosikate jää n. 34,8 miljoonaa euroa negatiiviseksi. Näin tuloslaskelma päättyy 15,7 miljoonan euron poistojen jälkeen 50,5 miljoonan euron alijäämään.

Henkilöstökulujen ennustetta on tarkennettu, ja niiden oletetaan toteutuvan n. 415,8 miljoonan suuruisina. Kuluja nostavat palkkaepäkohtien korjaaminen sekä lääkäreiden palkankorotukset. Myös määräaikaisen henkilöstön määrä on lisääntynyt lomakaudella, joka nosti henkilöstökuluja touko-syyskuun ajalle.

Palvelujen ostojen ennusteeseen liittyy edelleen epävarmuustekijöitä mm. arvioidun kustannusnousun ja muiden hyvinvointialueiden laskutuksen osalta. Hinnankorotukset ovat merkittäviä erityisesti ikääntyneiden palveluissa sekä mielenterveys- ja päihdepalveluissa. Palvelujen ostojen laskutuksessa myös arvioidaan edelleen olevan viivettä.

Aineiden ja tarvikkeiden ostojen ennustetaan toteutuvan hieman alle talousarvion. Avustusten sekä muiden toimintamenojen ennuste on syyskuun ennusteen tasolla.

Vuoden 2023 palvelujen tuotantosuunnitelman säästöistä on toteutunut tai toteutumassa 82 prosenttia eli 6,6 miljoonaa euroa. Palvelujen tuotantosuunnitelman toteutumaraportointi on esitetty tammi-syyskuulta laaditun osavuosisikatsauksen yhteydessä (aluevaltuusto 6.11.2023 § 79). Toteutuvat toimenpiteet on huomioitu talousennusteessa. Osa toimenpiteistä on vielä aloittamatta tai eivät toteudu suunnitellusti, lopulliset toteumat nähdään tilinpäätösraportoinnin yhteydessä. Seuraavalle vuodelle siirtyvät toimenpiteet on huomioitu omana asiakohtanaan käsiteltävässä vuoden 2024 talousarviossa.

Vuoden 2023 talousarviota on muutettu edellisen kerran aluevaltuuston päätöksellä 18.9.2023 § 64. Talousarviota tulee vielä muuttaa vastaamaan viimeisintä, lokakuun toteuman perusteella laadittua talousennustetta. Vuoden 2023 talousarviossa aluevaltuustotason sitovuustaso on asetettu tuloslaskelman osalta koko organisaation tasoisena toimintakatteeseen ja sekä rahoitustuottojen ja -kulujen nettomäärään. Näin ollen talousarviomuutos hyväksytään vain koko hyvinvointialueen kattavan tuloslaskelman tasolla. Liitteenä on esitys muutetuksi vuoden 2023 talousarvioksi. Liite sisältää myös muutetun talousarvion sisältämien toimintatuottojen ja toimintamenojen jaottelun toimialoittain.

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus päättää

1. esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset muutokset vuoden 2023 talousarvioon.
2. merkitä tiedoksi talouden kuukausikatsauksen 10/2023.

Pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastetaan kokouksessa.

Käsittely:

Merkitään, että konsernipalvelujen toimialajohtaja Sami Sipilä ja vs. hankinta- ja talousjohtaja Tiia Tamlander selostivat asiaa kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastettiin kokouksessa.

Tiedoksi

Aluevaltuusto 11.12.2023 § 100
6934/02.02.00/2023

Asiaselostus: Aluehallitus 04.12.2023 § 361 (ks. asian aiempi käsittely).

Aluehallituksen esitys:

Aluevaltuusto

1. hyväksyy liitteen mukaiset muutokset vuoden 2023 talousarvioon ja
2. merkitsee tiedoksi talouden kuukausikatsauksen 10/2023.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Tiedoksi