

Kuukausiraportti – marraskuu 2023

2146/02.00.02/2023

Aluehallitus 21.12.2023 § 310

Lisätiedot	Talousjohtaja Ismo Rouvinen ismo.rouvinen@siunsote.fi Puh. 013 330 4506
Päätösehdotus	Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi: Aluehallitus merkitsee kuukausiraportin marraskuulta tiedokseen.
Päätös	Hyväksyttiin. Merkittiin jälkikäteen toimitettu osa raportista ja liitteistä tiedoksi.
Selostus	<p>Aluehallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti toiminnan ja talouden toteutumista käsitellään kuukausittain raportointijohdoryhmässä sekä aluehallituksessa. Lisäksi taloudesta ja sitovien tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksilla aluevaltuustolle, aluehallitukselle ja tarkastuslautakunnalle. Osavuosikatsauksia tehdään kolme kertaa vuodessa; tammi-maaliskuun, tammi-kesäkuun ja tammi-syyskuun tiedoilla. Neljäs eli viimeinen raportti on tilinpäätös, joka kattaa koko vuoden seurannan.</p> <p>Talouden toteutumista on arvioitava kokonaisuutena ja aluehallitukselle laaditaan tulosennuste sekä katsaus strategisten mittareiden ja talouden tavoiteohjelman toteumasta kuukausiraportoinnin yhteydessä. Mikäli talousarvio uhkaa ylittyä, on ryhdyttävä toimenpiteisiin talousarviossa pysymiseksi. Toimialuejohtajat vastaavat johtamiensa alueiden talousarvioseurannan toteuttamisesta ja vastuutuksesta yhteisesti sovitun kuukausirytmityksen mukaisesti.</p> <p>Hyvinvointialueen strategiset mittarit (taulukko 1) on johdettu seitsemästä strategisesta tavoitteesta. Strategiset tavoitteet ovat samat kaikille toimialueille. Koska kaikkien strategisten tavoitteiden mittarit eivät sovellu sellaisinaan jokaiselle toimialueelle, toimialueet johtavat omat mitattavat tavoitteensa hyvinvointialueen mittaristosta. Kuluvalle vuodelle strategisten mittareiden toteuttamista on automatisoitu ja visualisointia uudistettu.</p> <p>Mittaristosta hyte-kerroin, tyhy-kyselyn johtamisen mittari sekä tulevaisuuteen katsovan päätöksenteon arviointi tehdään vain kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä. Muita mittareita seurataan kuukausittain osana kuukausiraporttia.</p>

Tavoitteenamme on, että monikanavainen palveluverkkomme vastaa väestön palvelutarvetta. Tämän mittarin osalta tavoitteena oli, että palveluverkkosuunnitelman päivittäminen on valmis kesäkuun 2023 loppuun mennessä. Aluevaltuusto hyväksyi palvelustrategian ja sen yhdessä myös palveluverkkosuunnitelman uudistamisen 22.6.2023, joten tämä tavoite on toteutunut.

Tavoitteenamme on, että palvelujen saatavuus, saavutettavuus ja oikea-aikaisuus paranevat vuoden 2023 aikana, jota seurataan palveluja tuottavien toimialueiden määrittämällä mittareilla. Hyvinvointialueetasolla toimialueiden mittareiden keskiarvo on 86,1 %, joka on tavoitetason 80 % yläpuolella eli tämä tavoite on tällä hetkellä toteumassa. Tunnusluku on huonontunut edellisestä kuukaudesta 1,2 prosenttiyksikköä. Vuoden 2024 aluevaltuuston hyväksymässä talousarviossa huomioidaan lisäpanostukset palvelujen lakisääteisyyden saavuttamiselle. Myös tunnusluvun tavoitearvoja on tavoitteellistettu nykytilanteeseen verrattuna.

Henkilöstöön liittyvistä tavoitteista pyrimme henkilöstön pitovoiman kasvattamiseen edellisvuodesta sekä työkykyisten päivien lisäämiseen. Henkilöstöön liittyvien tietojen valmistelua vaikeutti alkuvuoden aikana henkilöstötietojärjestelmän uudistaminen, missä sekä palvelukeskus että ohjelmistotoimittaja eivät onnistuneet odotetulla tavalla. Marraskuun tietojen perusteella näyttää, että vakituisten henkilöstön pitovoima olisi lisääntymässä, koska henkilöstön lähtövaihtuvuus on tavoitteen mukainen. Myös työkykyisten päivien määrä on tavoitteen mukaisesti lisääntymässä, koska sairauspoissaolot näyttäisivät vähentyneen yli 11 % edellisestä vuodesta. Sairauspoissaolojen trendi on viime kuukausina ollut kasvava, mutta kuluvan vuoden strateginen tavoite on siitä huolimatta toteutumassa.

Tavoitteenamme on, että toimintamme on tuloksellista, laadukasta ja kustannusvaikuttavaa. Hyvinvointialueen rahoitusmallissa vuosikate on tunnusluku, jonka perusteella tulevien vuosien lainanottovaltuudet määritellään. Ensimmäisen toimintavuotemme muutetun talousarvion tavoitteena on, että vuosikate on enintään 8,9 milj. euroa negatiivinen, mikä näyttäisi marraskuun tietojen perusteella olevan mahdollista saavuttaa.

Marraskuun tulosennuste (taulukko 2) on laadittu tiedossa olevien talousarviomuutostekijöiden sekä alkuvuoden toteuman perusteella. Tulosennusteeseen vaikuttaviin muutostekijöihin liittyen valtio on myöntänyt hyvinvointialueille 350 milj. euroa erillistä valtionavustusta toiminnan vakiinnuttamiseen. Pohjois-Karjalan osuus tästä valtionavustuksesta reilut 10,6 milj. euroa, jota on mahdollista käyttää vuoden 2025 loppuun saakka. Vuodelle 2023 tästä erästä on ennusteessa huomioitu vajaa kolmannes eli 3,3 milj. euroa. Muilta osin toimintatuotoissa ei ole merkittäviä muutoksia edelliseen kuukauteen verrattuna.

Valtionrahoituksessa on huomioitu lopullisen rahoituspäätöksen 0,9 milj. euron vähenemä, noin 43,8 milj. euron ylimääräinen kertaerä sekä hoitajamitoituksen 0,3 milj. euron joulukuulle kohdentunut vähenemä.

Toimintakuluissa tulosennusteeseen vaikuttavien muutostekijöiden suhteen merkittävien yksittäinen talouteen vaikuttava tekijä on yksityisten palvelutuottajien hoiva-asumiseen tekemät hintojen korotukset, joiden kustannusvaikutusten arvioidaan olevan vähintään 18 milj. euron luokkaa. Kokonaisuutena palvelujen ostojen arvioidaan ylittävän alkuperäinen talousarvio yli 70 milj. euroa ja muutettu talousarvio puolestaan olisi ylittymässä noin 2 milj. euroa. Alkuperäisen talousarvion ylitys koostuu yksityisten palvelutuottajien hintojen korotuksesta sekä noin 40 milj. euron muusta lähinnä asiakaspalvelujen ostojen ylityksestä. Palvelujen ostojen alkuperäinen talousarvio on noin 40 milj. euroa edellisvuoden toteumaa pienempi, joten palvelujen ostojen liian tavoitteellinen talousarvio tulee ylittymään merkittävästi talouden tavoiteohjelman toteuttamisesta huolimatta.

Henkilöstökuluihin on tulossa ylimääräistä kasvupainetta arviolta noin 6,6 milj. euroa vientialojen palkkorotusten myötä, koska hyvinvointialueiden työntekijöiden palkkaratkaisu oli osittain kytketty vientialojen palkkaratkaisuun. Lisäksi pelastuslaitoksen työaikaneuvottelut poikkeusluvan mukaisesta työajasta ovat tuomassa noin 0,8 milj. euron ylimääräisen kustannusvaikutuksen talousarvioon nähden. Lääkärien virka- ja työehtosopimuksen uusi palkkauksen uraporrasjärjestelmä kesken sopimuskauden on myös huomioitu henkilöstökulujen ennuusteessa, tämän arvioidaan aiheuttavan kustannusten nousua loppuvuoden aikana. Henkilöstön saatavuus on tällä hetkellä organisaation suurin haaste ja henkilöstökulujen alkuvuoden kehityksen perusteella näyttää, että muilta osin henkilöstökulut tulisivat alittumaan noin 12 milj. euroa. Palkkaharmonisoinnin valmistelussa ollaan loppusuoralla ja tällä hetkellä näyttää, että talousarvioon tehty varaus olisi alittumassa reilut 2 milj. euroa. Kokonaisuutena henkilöstökulujen arvioidaan toteutuvan sekä talousarviota että muutettua talousarviota pienempinä. Lomapalkkavelan kasvua henkilöstökuluissa arvioidaan olevan noin 4,5 milj. euroa.

Materiaaliostoissa talousarvio näyttäisi osoittautuvan myös liian tavoitteelliseksi ja ylitystä tässä kulueräkokonaisuudessa arvioidaan tulevan yli 4 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta. Avustuksissa varsinkin ikäihmisten palveluissa siirtymää palveluseleleistä palvelujen ostojen piiriin näyttäisi edelleen olevan. Muissa toimintakuluissa asumisen vuokraustoimintaan liittyen kustannuksia on toteutumassa arvioitua enemmän, tämä on samaan aikaan lisännyt myös muita toimintatuottoja. Avustukset ja muut toimintakulut näyttäisivät toteutuvan muutetun talousarvion alapuolelle.

Marraskuun tietojen perusteella laaditun tuloslaskelmaennusteen mukaan kuluva vuosi olisi päätymässä noin 22,5 milj. euroa alijäämäiseksi, mikä tarkoittaa, että taloustilanne olisi hiukan parantunut edellisen kuukauden tilanteesta. Tulosennusteessa ei ole huomioitu parhaillaan menossa olevasta koronatilanteesta mahdollisesti aiheutuvia ylimääräisiä kustannuksia, jotka lisäävät epävarmuutta kuluvan vuoden talouden toteumalle sekä henkilöstön jaksamiselle.

Talouden tavoiteohjelman avulla etsitään keinoja talousarviossa pysymiseksi. Kuluvan vuoden tavoiteohjelman koko on 26 milj. euroa. Toimialueet ovat valmistelleet toimenpiteitä TA23-kirjassa päätettyjen toimialuekohtaisten euromääräisten tavoitteiden mukaisesti. Marraskuun tietojen perusteella tehty tarkastelu osoittaa, että talouden tavoiteohjelmasta (taulukko 3) on toimialuejohtajien mukaan toteutumassa 100 %.