

## Muutokset vuoden 2024 talousarvioon

7384/02.00.00/2024

Aluehallitus 30.10.2024 § 229

Lisätiedot	Talusojohtaja Ismo Rouvinen ismo.rouvinen@siunsote.fi Puh. 013 330 4506
Päätösehdotus	Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi:  Aluehallitus esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset vuodelle 2024.
Päätös	Hyväksyttiin.
Selostus	<p>Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen talousarvio 2024 on hyväksytty aluevaltuuston kokouksessa joulukuussa 2023.</p> <p>Vuoden 2024 talousarviokirjaan on sisällytetty talousarvion toteutumiseen liittyviä taloudellisia riskejä. Talousarvioon on sisällytetty valtionrahoituksen kasvun (2,53 %) suuruinen kustannusten kasvu, joka ei alkuvuoden toteuman perusteella ole riittävä. Strategisen uudistusohjelman toteutumisessa on tunnistettu haasteita, niiden talousvaikutuksien toteutumattomuutena on huomioitu ennusteessa kolme miljoonan euron verran. Henkilöstön riittävyys ja saatavuus näyttävät jatkuvan talouteen liittyvänä riskinä edellisvuoden tapaan, mikä näkyy erityisesti palvelujen ostojen jatkuvana kasvuna.</p> <p>Viimeisimmän tulosennusteen mukaan tilikauden arvioidaan kuluvan vuoden lopussa olevan 48 milj. euroa alijäämäinen. Nyt arvioidun tulosennusteen lisäksi tässä vaiheessa ei ole tiedossa tulosennusteeseen liittyviä lisäriskejä. Elokuun toimintakulujen toteuman perusteella alkuvuoden lisäriskit on sisällytetty kuluvan vuoden ennusteeseen. Kuluvan vuoden talousarvioon sisällytetty yli 7 milj. euron omaisuuden realisoinnin ei arvioida toteutuvan ja se on sisällytetty viimeisimpään tulosennusteeseen. Tämä muutos näkyy konsernipalvelujen tuloslaskelmassa.</p> <p>Kun tiedossa olevat arviot sekä tulo- että menupuolen merkittävimmistä tekijöistä huomioidaan, niin hyvinvointialueen tulosennusteen arvioidaan olevan 33 milj. euroa talousarviota huonompi. Tällä hetkellä näyttää, että strategisen uudistusohjelman toteuttaminen eivätkä toimialueiden tehostamistoimenpiteet ole riittäviä talouden suunnan merkittävälle kääntämiselle. Tehostamistoimenpiteiden vaikutukset kuitenkin näkyvät tulosennusteen toimintakulujen kehityksen parantumisena yli 3 milj.</p>

eurolla edellisen kuukauden tilanteesta. Toimialueet jatkavat tehostamistoimenpiteiden toteuttamista myös loppuvuoden aikana.

Muutetussa talousarviossa hyvinvointialueen toimintatuottojen yhteismääräksi esitetään 3. osavuositarkastuksen tulosennusteen perusteella 125,3 milj. euroa ja toimintakulujen yhteismääräksi 937,5 milj. euroa. Näin ollen toimintakatteeksi muodostuu -812,3 milj. euroa, jota katetaan valtion 780,0 milj. euron rahoituksella, ja vuosikateeksi muodostuu -32 milj. euroa, rahoituserien positiivisen muutoksen seurauksena.

Tuloslaskelmien päivityksen lisäksi on päivitettävä myös aluevaltuuston hyväksymistä strategisista mittareista tilikauden vuosikate-tavoite. Vuosikatteen muuttuminen tarkoittaa myös hyvinvointialueen rahoituslaskelman päivittämistarvetta. Rahoituslaskelmassa on tarve myös pitkäaikaisen lainamäärän muutokselle alkuperäisestä talousarviosta. Alkuperäisessä talousarviossa pitkäaikaisten lainojen lisäys on 38,8 milj. euroa, mikä on johdettu hyväksytystä alkuperäisestä investointisuunnitelmasta. Aluevaltuuston päivitetyssä investointisuunnitelmassa kuluvan vuoden pitkäaikaisten lainojen lisäys on 39 milj. euroa.

Toimialueiden tuloslaskelmissa muutetussa talousarviossa on huomioitu sekä uudistusohjelman kohdistaminen että tulosennusteen mukaiset muutokset.

Liitteenä ovat hyvinvointialueen tuloslaskelma, rahoituslaskelma, taloudellisen tavoitteen osalta päivitetty strateginen mittaristo sekä toimialueiden lyhennetyt tuloslaskelmat.