

Muutokset vuoden 2023 talousarvioon
9276/02.00.00/2023

Aluehallitus 30.11.2023 § 267

| | |
|---------------|--|
| 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 2023. |
| Päätös | Hyväksyttiin. |
| Selostus | <p>Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen talousarvio 2023 on hyväksytty aluevaltuuston kokouksessa joulukuussa 2022.</p> <p>Valtion rahoitukseen tulleet useat muutokset syksyllä 2022 tekivät talousarvion 2023 laatimisesta haastavaa. Talousarvion laatimisen lähtökohtana toimi VM:n syyskuussa 2022 julkaisema laskelma, jonka mukaan Pohjois-Karjalan vuoden 2023 yleiskatteelliseksi rahoitukseksi oli muodostumassa 714,3 milj. euroa. Tämän seurauksena aluevaltuusto hyväksyi talousarvion kuluvalle vuodelle lopulta 11,9 milj. euroa alijäämäiseksi. Tammikuun 2023 alussa VM julkaisi lopullisen hyvinvointialueiden maksatusaikataulun, jossa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen rahoitus pieneni vielä 0,9 milj. euroa.</p> <p>Hyvinvointialueiden rahoituslain mukaan hyvinvointialueiden vuoden 2023 rahoitus korjataan vastaamaan kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietoja hyvinvointialuekohtaisella kertakorvauksella. Vuonna 2022 voimassa olleen rahoituslain myötä vuodelle 2023 kohdentuvaa kertakorvausta ei ollut mahdollista arvioida vuodelle 2023 kuuluvaksi tuloeräksi, joten valtio ohjeisti hyvinvointialueita valmistelemaan vuoden 2023 talousarvion alijäämäiseksi ja vuoden 2024 taloussuunnitelman vastaavasti ylijäämäiseksi.</p> <p>Kertakorvauksen määrä on tarkentunut lokakuussa 2023, jonka määrä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle tulee olemaan noin 43,8 milj. euroa. Talousarvioon vuodelle 2023 ei ole esitetty osavuositarkastusten yhteydessä talousarviomuutoksia, koska mm. kertakorvauksen lopullinen määrä ei ole ollut tiedossa. Ensimmäisen ja toisen osavuositarkastuksen yhteydessä on tehty ainoastaan kustannusneutraaleja muutoksia toimialueiden välillä, jotka johtuivat pääasiassa talouden tavoiteohjelman tarkemmasta kohdentumisesta.</p> |

TA23-kirjassa on nostettu esille talousarvion toteutumiseen liittyviä riskejä. Näistä riskeistä varsinkin inflaation tarkistamiseen liittyvä riski on toteutumassa. Isojen hoivapalveluyritysten hintojen korotukset ylittävät talousarviovaraukset vähintään 18 milj. eurolla ikäihmisten palveluissa. Myös muilla palveluja tuottavilla toimialueilla on havaittavissa vastaavaa talousongelmaa vaikkakin pienemmässä mittakaavassa. Myös pelastuslaitoksen työaikaneuvotteluihin poikkeusluvan mukaiseen työaikaan liittyvä riski on toteutumassa. TA23-kirjassa riskin arvioitiin olevan jopa 1,2 milj. euroa, mutta tällä hetkellä näyttää, että kustannusvaikutus tulisi olemaan noin 0,8 milj. euroa. Lisäksi henkilöstökuluihin on tullut ylimääräisiä kustannusvaikutuksia talousarvion 2023 hyväksymisen jälkeen mm. vientialojen sopimuskorotusten myötä.

Kun tiedossa olevat arviot sekä tulo- että menopuolen merkittävimmistä tekijöistä huomioidaan, hyvinvointialueen kuluva vuosi on muodostumassa alijäämäiseksi parhaillaan toteutuksessa olevasta 26 milj. euron talouden tavoiteohjelmasta huolimatta. Lokakuun tietojen perusteella laaditun tuloslaskelmaennusteen mukaan kuluva vuosi olisi päätymässä noin 23 milj. euroa alijäämäiseksi. Tulosenusteessa ei ole huomioitu parhaillaan menossa olevasta koronatilanteesta mahdollisesti aiheutuvia ylimääräisiä kustannuksia, jotka lisäävät epävarmuutta kuluvan vuoden talouden toteumalle sekä henkilöstön jaksamiselle. Ennusteessa ei ole myöskään huomioitu VM:n 24.11. mahdollisesti julkaistavaa ilmoitusta hyvinvointialueiden rahoituksen 7,1 milj. euron vähentämisestä 0,7 työntekijän henkilömitoituksen siirtymisen takia. Tämän vähennyksen toteutuessa Pohjois-Karjalan osuus valtionrahoituksen alenemisesta olisi n. 0,3 milj. euroa.

Tuloslaskelmien päivityksen lisäksi on päivitettävä myös aluevaltuuston hyväksymistä strategisista mittareista tilikauden yli/alijäämän tavoite. Nyt tehtävien talousarviomuutosten myötä vuosikate olisi -8,9 milj. euroa.

Vuosikatteen muuttuminen tarkoittaa myös hyvinvointialueen rahoituslaskelman päivittämistarvetta. Rahoituslaskelmassa on tarve myös pitkäaikaisen lainamäärän muutokselle alkuperäisestä talousarviosta. Alkuperäisessä talousarviossa pitkäaikaisten lainojen lisäys on 25,5 milj. euroa, mikä on johdettu hyväksytystä investointisuunnitelmasta. Kuluvan vuoden aikana pitkäaikaisten lainojen vähennys on tarkentunut alkuperäisetä talousarviosta, jonka lisäksi vanhoja pitkäaikaisia lainoja maksettu pois 5,7 milj. euron edestä osana talouden tavoiteohjelmaa. Tästä syystä parhaillaan kilpailutuksessa olevan uuden pitkäaikaisen lainan määrä on 30 milj. euroa, jolloin hyvinvointialueen nettolainanotto sekä lainasalkun koko ovat linjassa hyväksytyyn investointisuunnitelman kanssa.

Pykälän liitteenä ovat hyvinvointialueen tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä taloudellisen tavoitteen osalta päivitetty strateginen mittaristo.

Päätösehdotus

Aluehallitus:

Aluehallitus esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset vuodelle 2023.

Päätös

Asian käsittelyn aluksi aluevaltuusto totesi, että aluehallitus on tarkastanut kokouksen 30.11.2023 pöytäkirjan ylimääräisessä kokouksessaan 11.12.2023.

Aluevaltuusto hyväksyi aluehallituksen esityksen.

Selostus

Aluevaltuuston tietoon saatetaan, että aluehallituksen kokouksen 30.11.2023 pöytäkirja on tarkastamaton valtuuston esityslistan lähettämisaikana. Aluehallitus kokoontuu 11.12.2023 käsittelemään kyseisen pöytäkirjan tarkastamisen, ja päätöksestä informoidaan aluevaltuustoa ennen kokousta 12.12.2023.