

Vuoden 2024 syksyn talousarviomuutokset

Aluehallitus 29.10.2024 § 269

Valmistelija talousjohtaja Aija Suntioinen p. 040 185 9985

Selostus asiasta **Yleistä**

Hyvinvointialueella on tunnistettu muutostarpeita aluevaltuuston 5.12.2023 hyväksymään talousarvioon ja keväällä hyväksytyihin talousarviomuutoksiin (AV 14.5.2024, 13§) nähden.

Talousarvioon on tarpeen tehdä kahdenlaisia muutoksia. Muutoksia, jotka muuttavat talousarvion loppusummaa ja vaikuttavat tulostavoitteeseen sekä muutoksia, jotka ovat teknisiä ja koskevat käyttötalouden suunnitelman määrärahojen siirtoja eri toimialojen, vastuualueiden ja palvelualueiden välillä. Nämä siirrot muuttavat talousarviossa hyväksytyjä sitovuustasoja, mutta niillä ei ole vaikutusta koko hyvinvointialueen talousarvion loppusummaan tai tulostavoitteeseen. Teknisiä muutoksia tehdään esimerkiksi siitä syystä, että toimintojen sijoittuminen organisaatiossa on tarkentunut. Esitettävät tekniset muutokset on tarkemmin kuvattu esityslistan liitteessä.

Lisäksi esitetään muutoksia talousarvion investointiosaan. Investointiosan muutokset liittyvät jo aikaisemmin aluevaltuuston päätöksellä hyväksytyyn sairaskotisäätiön kiinteistön kauppaan (jonka investointimenojen kohdentuminen vuosille 2024–2026 on tarkentunut) ja ict-investointien tarkentumiseen. Lisäksi investointiosan muutoksena on tarpeen huomioida keskeneräisissä laite- ja kalustoinvestoinneissa olevan Ksshp:n aikaisen investointimenojen tarkentuminen. UnitDose annosjakelulaitteen osalta on käyty neuvotteluja laitetoimittajan kanssa laitteen lopullisen vastaanoton viivästymisestä. Neuvottelut laitetoimittajan kanssa on saatu päätökseen ja nyt käsiteltävää investointimenoa (laitetoimituksen 5. ja viimeinen erä) vastaava summa on saatu laitetoimittajalta vahingonkorvauksena vuonna 2021 tehdyn sopimuksen mukaisesti. Kyseisen laiteinvestoinnin viimeinen erä (400 000 euroa) käsitellään kuitenkin kirjanpidollisesti käyttömaisuuskirjauksena (kuten aiemmatkin erät) ja siten investointimenoa, vaikka reaalista rahaa netto-osuudesta ei makseta. Investointisuunnitelmaan esitettävät muutokset on kuvattu esityslistan liitteessä. Talousarviomuutoksena huomioidaan myös rahoitusosan muutokset, jotka aiheutuvat pääosin investointiosan muutoksesta.

Käyttösuunnitelman muutoksena esitetään hyvinvointialueiden vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksen kohdentamisen muutokset liitteen mukaisesti sekä teknisiä talousarviomuutoksia vastaavat käyttösuunnitelman muutokset.

Vuoden 2024 syyskuun neljännesvuosikatsauksen perusteella on nähtävissä myös sisällöllisiä muutostarpeita vuoden 2024 talousarvioon. Hyvinvointialueen neljännesvuosikatsaukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2024 tulos on muodostumassa noin 125 M€ alijäämäiseksi. Alijäämä johtuu vuoden 2023 tapaan ennen kaikkea valtion rahoituksen vajeesta. Valtion rahoitus hyvinvointialueille on pienempi kuin niiden lakisääteisten palveluiden järjestämisen kustannukset.

Talousarvion loppusummaa ja tulostavoitetta muuttavat talousarvion muutostarpeet koskevat tilinpäätösennusteen mukaisia talousarviopoikkeamia.

Aluehallitukselle esitetään lisäksi, että se hyväksyy liitteenä olevan päivitetyn hankintasuunnitelman vuodelle 2024. Täydennyksenä hankintasuunnitelmaan esitetään viestintäpalveluiden mediaseurannan kokonaishankinta. Hankinnan tarkoituksena on saada palvelu tai sovellus tai palvelut tai sovellukset, jolla hyvinvointialueella voidaan toteuttaa mediaseurantaa, hoitaa tiedotteiden jakelu, hallita sosiaalisen median tilejä ja seurata some-sisältöjä. Seurantojen kautta nähdään, mitä mediassa ja somessa kirjoitetaan ja mikä on tärkeää tai jopa kriittistä hyvinvointialueelle. Tiedotteiden jakelua käytetään tiedotteiden jakelussa niin medialle kuin sidosryhmille. Somen hallintatyökalun voidaan tuottaa keskitetysti sisältöä eri some-kanaviin ja analysoida some-näkyvyyttä. Hankintasuunnitelma on hyväksytyt talousarvion ja investointisuunnitelman mukainen. Lisäksi hankintasuunnitelmassa on päivitetty vuodelle 2024 hyväksytyjen hankintojen vuosittaisia kokonaisarvonarvoja, siltä osin kuin arvio poikkeaa merkittävästi aiemmin tehdyistä arvioista.

Toimivalta

Keski-Suomen hyvinvointialueen hallintosääntö § 76.

Esittelijä	Hyvinvointialuejohtaja Tollet Jan
Päätösehdotus	<p>Aluehallitus esittää aluevaltuustolle, että se</p> <ol style="list-style-type: none">1. hyväksyy syksyn 2024 talousarviomuutokset <p>Aluehallitus</p> <ol style="list-style-type: none">2. hyväksyy liitteessä esitetyt hyvinvointialueiden vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksen kohdentamisen muutokset käyttösuunnitelmaan3. hyväksyy liitteessä esitettyjen talousarviomuutosten takia tehtävät käyttösuunnitelman muutokset sillä edellytyksellä, että aluevaltuusto hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset4. hyväksyy liitteessä esitetyn päivitetyn hankintasuunnitelman
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Aluevaltuusto 12.11.2024 § 59 1230/02.00.00/2024	
Päätösehdotus	Aluevaltuusto päättää hyväksyä syksyn 2024 talousarviomuutokset.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.



Syksyn 2024 talousarvio- muutokset



Syksyn talousarviomuutokset ovat teknisiä ja tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia

Hyvinvointialueen vuoden 2024 talousarviomuutoksiin on tunnistettu kahdenlaisia tarpeita: teknisiä muutoksia sekä talousarvion loppusummaan ja tulostavoitteeseen vaikuttavia muutoksia. Tekniset muutokset koskevat käyttötalouden suunnitelman määrärahojen siirtoja eri toimialojen, vastuualueiden ja palvelualueiden välillä. Nämä siirrot muuttavat talousarviossa hyväksytyjä sitovuustasoja, mutta niillä ei ole vaikutusta koko hyvinvointialueen talousarvion loppusummaan tai tulostavoitteeseen. Lisäksi esitetään muutoksia talousarvion investointiosaan.

Hyvinvointialueen neljännesvuosikatsaukseen sisältyvän tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2024 tulos on muodostumassa noin 125 M€ alijäämäiseksi. Alijäämä johtuu vuoden 2023 tapaan valtion rahoituksen vajeesta. Valtion rahoitus hyvinvointialueille on pienempi kuin niiden lakisääteisten palveluiden järjestämisen kustannukset.

Talousarvion loppusummaa ja tulostavoitetta muuttavat talousarvion muutostarpeet koskevat tilinpäätösennusteen mukaisia talousarviopoikkeamia.

Lisäksi talousarviomuutoksena on tarpeen huomioida valtionavustus hyvinvointialueiden toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen sekä käyttötalouden toimintakatteen alapuolisten erien muutokset, kuten valtion rahoituksen muutos. Investointiosan muutoksia esitetään investointien toteumaennusteen perusteella. Lisäksi talousarviomuutoksena huomioidaan rahoitusosan muutokset, jotka aiheutuvat pääosin investointiosan muutoksesta.

Tekniset muutokset ovat vastuualueiden välisiä tai vastuualueen sisäisiä palvelualueiden välisiä. Teknisiä muutoksia tehdään esimerkiksi siitä syystä, että toimintojen sijoittuminen organisaatiossa on tarkentunut. Tekniset muutokset ovat tarkemmin kuvattuna seuraavilla sivuilla.



Yhteenveto tulostavoitteeseen vaikuttavista talousarviomuutoksista

Käyttötalouden talousarviomuutokset

1000 euroa

Tulot

Menot

KÄYTTÖTALOUS

Strateginen johtaminen ja järjestäminen	155,8	196,3
Johtamisen tukipalvelut	-748,5	-3 975,1
Palvelutuotannon tukipalvelut	1 037,9	-4 632,7
Keski-Suomen pelastuslaitos	-193,5	604,8
Sosiaali- ja terveyspalvelut yhteiset	64,6	-279,2
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	2 078,5	-12 798,9
Koti- ja asumispalvelut	3 804,2	-13 748,9
Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	-2 362,5	-28 978,6
Sairaalapalvelut	-1 469,8	-19 762,2

Käyttötalous yhteensä

2 366,8

-83 374,6

Valtion rahoitus

-57,5

0,0

Rahoitustulot ja -menot

1 503,7

527,8

Tuloslaskelma yhteensä

1 446,2

527,8

Vuosikatevaikutus

-79 033,8

Poistot ja arvonalentumiset

0,0

4 277,8

Tulosvaikutus

-74 755,9



Tuloslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
Toimintatulot	627 014,2	2 366,8	629 381,0
Myyntituotot	381 818,1	-13 105,7	368 712,4
Maksutuotot	88 612,1	3 601,5	92 213,6
Tuet ja avustukset	21 015,4	11 228,3	32 243,7
Muut toimintatuotot	135 568,6	642,7	136 211,3
Toimintamenot	-1 822 819,1	-83 374,6	-1 906 193,7
Henkilöstökulut	-669 930,0	-5 236,1	-675 908,6
Palvelujen ostot	-833 041,6	-61 962,3	-894 261,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91 677,1	-6 710,6	-98 387,7
Avustukset	-21 754,9	581,4	-21 173,5
Muut toimintakulut	-206 415,4	-10 047,0	-216 462,4
Toimintakate	-1 195 804,9	-81 007,8	-1 276 812,7
Valtion rahoitus	1 192 244,3	-57,5	1 192 186,7
Rahoitustulot ja -menot	-12 118,3	2 031,5	-10 086,8
Korkotuotot	0,0	1 503,7	1 503,7
Muut rahoitustulot	300,0	0,0	300,0
Korkomenot	-12 418,3	560,0	-11 858,3
Muut rahoituskulut	0,0	-32,2	-32,2
Vuosikate	-15 678,9	-79 033,8	-94 712,7
Poistot ja arvonalentumiset	-34 707,9	4 277,8	-30 430,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 707,9	4 889,6	-29 818,3
Arvonalentumiset	0,0	-611,8	-611,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-50 386,8	-74 755,9	-125 142,7

Valtion rahoitukseen liittyvät talousarviomuutokset

1000 euroa	TA 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
Pelastustoimi	25 761,5	2,2	25 763,7
Sosiaali- ja terveystuolto	1 166 482,8	-59,7	1 166 423,1
Yhteensä	1 192 244,3	-57,5	1 192 186,7



Rahoituslaskelmaosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Toiminnan rahavirta	-15 679	-79 034	-94 713
Vuosikate	-15 679	-79 034	-94 713
Investointien rahavirta	-24 160	10 314	-13 846
Investointimenot	-31 623	13 677	-17 946
Rahoitusosuudet ja omaisuuden luovutukset	7 463	-3 363	4 100
Toiminnan ja investointien rahavirta	-39 839	-68 720	-108 559
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
Lainakannan muutokset	86 388	4 217	90 605
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	16 582	-2 582	14 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 393	-2	-23 395
Lyhytaikaisten lainojen muutos	93 199	6 801	100 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	90 000	-90 000	0
Rahoituksen rahavirta	176 388	-85 783	90 605
Rahavarojen muutos	136 549	-154 503	-17 954



Investointiosan talousarviomuutokset

1000 euroa	TA/M 2024	Muutokset syksy	TA+M 2024
Rakennukset, netto	-9 700	5 480	-4 220
Rakennukset, omat tilat	-9 200	5 480	-3 720
Vuokratiloihin itse tehtävät korjaus- ja muutostyöt	-500	0	-500
Laite- ja kalustohankinnat, netto	-2 507	-400	-2 907
Raskaat ajoneuvot	-2 207	0	-2 207
Muut laitteet ja kalusto	0	-400	-400
Liikkeenluovutuksiin liittyvä siirtyvä omaisuus	-300	0	-300
ICT ja aineettomat hyödykkeet, netto	-11 953	5 234	-6 719
Tietojärjestelmät, Sote	-16 484	9 588	-6 896
Tietojärjestelmät, Konsernipalvelut	-782	-86	-868
Tietojärjestelmät, Yhteiset	-1 490	-885	-2 375
Tietojärjestelmät, Pela	-310	80	-230
ICT Laite/Infra	-350	-100	-450
Rahoitusosuudet, ICT-hankerahoitus	7 463	-3 363	4 100
Muut investoinnit, netto	0	0	0
Muut investoinnit	0	0	0
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
Laajakantoiset investoinnit	0	0	0
Yhteensä, netto	-24 160	10 314	-13 846
Menot	-31 623	13 677	-17 946
Tulot	7 463	-3 363	4 100



Valtionavustus hyvinvointialueiden toiminnan vakauttamiseen ja kehittämiseen

Toimenpide	Avustuksen kohdentaminen					
	TP 2023	TOT 1-9 / 2024	ENN 10-12 2024	Vuosi 2025	Muutos	Yhteensä
OmaKS digitaalisten palvelujen käyttöönoton laajentaminen koko hyvinvointialueelle	1 726	3 764 950	1 892 323	1 057 977	257 977	6 716 977
Varastotoimintojen sujuvoittaminen ja tehostaminen	40 859	436 935	322 206	500 000	0	1 300 000
Sopimushallinnan tuki, arviointityön toteutus	22 867	82 251	34 882	50 000	0	190 000
Toiminta-/organisaatiokulttuurin rakentaminen	50 261	106 278	35 462	240 000	0	432 000
Kotihoidon toiminnanohjausjärjestelmä	68 457	21 000	329 000	927 000	-4 517 543	1 345 457
Asiakastietojärjestelmän hankinta ja käyttöönotto siltä osin kun sitä ei muilla rahoituslähteillä rahoiteta	557 377	973 000	1 827 000	1 771 574	3 328 951	5 128 951
Yhtenäisen PTJ-hankkeen edistäminen ja toteutus	38 593	52 000	898 000	1 000 000	1 188 593	1 988 593
Kansainvälisen työvoiman saatavuuden edistäminen ja sen vaatima omien työyhteisöjen tuki, myös itäisen yhteistyöalueen yhteisenä toimintana	0	9 667	110 333	460 000	-250 000	580 000
Henkilöstön kehittäminen ja työhyvinvoinnin tuki, Hyvaks-akatemia esihenkilövalmennusohjelma	10 286	164 169	150 545	170 000	0	495 000
Hyvinvointialueen tukirakenteiden luominen esihenkilötyölle, tässä mm. esimiesklinikat 5/2023-5/2024	0	0	60 000	0	0	60 000
Moniviranomaisyhteistyön selvityksessä suunnitellun tilannekeskuksen perustaminen	0	32 262	608 738	0	0	641 000
Strategian päivittäminen ja toimintakulttuurin muutoksen tukeminen	0	11 922	28 078	32 023	-7 977	72 023
Johdon työpöytä	0	0	0	250 000	0	250 000
	790 426	5 654 433	6 296 568	6 458 574	0	19 200 000



Aluevaltuustoon nähden sitovat talouden tavoitteet vuonna 2024

1 000 €	TA 2024	KS 2024	Muutokset 2024	TA/M 2024
KÄYTTÖTALOUS (Toimintakate)				
Strateginen johtaminen ja järjestäminen	-11 064	-11 064	352	-10 712
Johtamisen tukipalvelut	-17 208	-17 208	-10 866	-28 074
Palvelutuotannon tukipalvelut	456	456	-4 843	-4 387
Keski-Suomen pelastuslaitos	-27 162	-27 162	411	-26 751
Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	-1 251	-1 251	-215	-1 465
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	-127 475	-127 475	-10 662	-138 137
Koti- ja asumispalvelut	-314 352	-314 352	-5 855	-320 208
Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	-258 067	-258 067	-28 625	-286 692
Sairaalapalvelut	-439 681	-439 681	-20 705	-460 386
TULOSLASKELMA				
Valtion rahoitus	1 192 244	1 192 244	-58	1 192 187
Rahoitustulot ja -menot	-12 118	-12 118	2 032	-10 087
RAHOITUSOSA				
Lainakannan muutokset	9 759	9 759	80 846	90 605
INVESTOINTIOSA				
Rakennukset	-2 800	-2 800	-1 420	-4 220
Laite- ja kalustohankinnat	-2 207	-2 207	-700	-2 907
ICT- ja muut aineettomat hyödykkeet	-11 953	-11 953	5 234	-6 719
Muut investoinnit	0	0	0	0

Tarkempi erittely teknisistä muutoksista

TULOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Pelastustoimi	Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	Koti- ja asumispalvelut	Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	Sairaalapalvelut	Kaikki yhteensä
	VM avustuksen Projektien tuloutus (19,2 M€)	7,8	-234,2	190,0		32,3			4,1		0,0
											0,0
	Yhteensä	7,8	-234,2	190,0	0,0	32,3	0,0	0,0	4,1	0,0	0,0

MENOT (1 000 €)	Muutoksen kuvaus	Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Pelastustoimi	Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	Koti- ja asumispalvelut	Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	Sairaalapalvelut	Kaikki yhteensä
	Muutoksen kuvaus										
	Päiväkeskus Kotisatama (Jämsä) 1.8. alkaen omaksi toiminnaksi (Laaja-alaisesta Koaspaan)							-53,0	53,0		0,0
	Jämsä: Varahenkilöyksikön kustannusten osuuden siirto 3-12 (Koaspa/keskitetty APA > Johtamisen tukipalv. HR)		-601,5					601,5			0,0
	Jämsä: Kuntoutuksen Lääkintäteknikan osuus, 1.8.2024 alkaen			-8,2					8,2		0,0
	Jämsä: Kuntoutuksen puhtauspalveluiden osuus, 1.8.2024 alkaen			-12,8					12,8		0,0
	Jämsä: MTP palveluiden puhtauspalveluiden osuus, 1.8.2024 alkaen			-14,1					14,1		0,0
	Jämsä:Ruokapalveluiden osuus jämsän siirrosta (dialyysi, Vammaispalvelut, Koaspa), 1.1.-1.4.2024 alkaen			-1 316,8				1 303,4	0,8	12,6	0,0
	Nevakodin tekstiilien pesulapalvelun muutos, 3.6.24 alkaen			-18,0				18,0			0,0
	Jämsä: Kuntoutuksen ja MTP palveluiden tekstiilipalveluiden osuus, 1.8.2024 alkaen			-25,6					25,6		0,0
	Jalkahoitajan välineiden huollon ostopalvelun siirto välinehuoltoon (1.8.2024 alkaen)			-14,6					14,6		0,0
	Jämsä 1.8: ICT-toiminnot Tietohallinnolle - LNP ja Laaja-alainen		-126,0				46,0		80,0		0,0
	Istekki-liiketoimintasiirto 1.9., mobiililaittepalvelut	1,7	-193,5	9,8	3,0	0,2	25,5	59,6	37,5	56,2	0,0
	Istekki-liiketoimintasiirto 1.9., mobiililiittymäpalvelut	0,5	-52,2	2,2	2,6	0,1	8,1	18,9	9,8	10,1	0,0
	VM avustuksen Projektien menot (19,2 M€)	-7,8	234,2	-190,0		-32,3			-4,1		0,0
											0,0
	Yhteensä	-5,7	-739,0	-1 588,2	5,6	-32,0	79,6	1 948,5	252,3	78,8	0,0

NETTO (1 000 €)		Strateginen johtaminen ja järjestäminen	Johtamisen tukipalvelut	Palvelutuotannon tukipalvelut	Pelastustoimi	Sosiaali- ja terveyspalvelut toimialan keskitetyt palvelut	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	Koti- ja asumispalvelut	Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus	Sairaalapalvelut	Kaikki yhteensä
	Yhteensä	2,1	-973,2	-1 398,2	5,6	0,3	79,6	1 948,5	256,4	78,8	0,0