

Vuoden 2024 kevään talousarviomuutokset

Aluehallitus 07.05.2024 § 126
1230/02.00.00/2024

Valmistelija talousjohtaja Aija Suntioinen, p. 040 185 9985, taloussuunnittelupäällikkö
Kaisa Okkeri, p. 050 406 5372

Selostus asiasta **Yleistä**

Hyvinvointialueella on tunnistettu muutostarpeita aluevaltuuston 5.12.2023 hyväksymään talousarvioon.

Talousarvioon on tarpeen tehdä teknisiä muutoksia, jotka 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 liikkeenluovutuksista siirtyneen omaisuuden ja ict-investointien tarkentumiseen. Myös 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 ensimmäisen neljännesvuosikatsauksen perusteella on nähtävissä myös sisällöllisiä muutostarpeita vuoden 2024 talousarvioon. Tilinpäätöksen heijastusvaikutuksena ja alkuvuoden ennusteiden perusteella talouden tilanne ja kehitysnäkymä on heikentynyt. Alkuvuoden talouden toteuma on ylijäämäinen, mutta koko vuoden tuloksen ennustetaan toteutuvan 103 miljoonaa euroa alijäämäisenä.

Vuodelle 2024 suunniteltujen tuottavuusohjelman toimenpiteiden ja talouden tasapainottamistoimenpiteiden toteutus on lähtenyt liikkeelle, mutta useiden toimenpiteiden osalta vaikutukset talouteen näkyvät talouden toteumatiedoissa vasta myöhemmin vuoden aikana. Joidenkin toimenpiteiden osalta on jo ennakoitu, että suunnitellut vaikutukset eivät tule toteutumaan täysimääräisinä.

Osaltaan ennusteeseen vaikuttaa vuoden 2023 tilinpäätöksen heijastevaikutus. Hyvinvointialueen vuoden 2023 tulos oli -113,5 M€ alijäämäinen. Tulos oli 19 M€ heikompi kuin vuoden 2023 muutetussa talousarviossa. Muutettu talousarvio ja sen taustalla ollut syksyn tilinpäätösennuste olivat pohjana vuoden 2024 talousarvion valmistelulle. Loppuvuonna tarkentuneet talousarvion ylitykset haastavat myös vuoden 2024 talousarvion toteutumisen menojen lähtötason ollessa ennakoitua korkeampi. Vastaava ylityspaine on vuoden 2024 talousarvion toteutumisessa.

Vuoden 2024 talousarviossa hyvinvointialueen tulostavoite oli -50,4 miljoonaa euroa alijäämäinen. Neljännesvuosikatsaukseen sisältyvä koko vuoden tulosenuste on noin 53 miljoonaa euroa talousarvion mukaista tulosta heikempi. Poikkeamaa talousarvion mukaisesta tuloksesta arvioidaan syntyvän erityisesti sosiaali- ja terveystaloudessa. Poikkeamat liittyvät enimmäkseen palvelujen ostojen suunniteltua suurempaan tarpeeseen ja hinnannousuihin sekä tarvikkeiden hintojen nousuun.

Koko vuoden tilinpäätösennusteeseen liittyy myös vielä merkittävästi epävarmuutta. Näin ollen vuoden 2024 talousarviomuutokset vaiheistetaan kahteen osaan. Kevään talousarviomuutoksissa esitetään ainoastaan selkeät tekniset muutokset, joilla ei ole vaikutusta talousarvion loppusummaan. Näillä muutoksilla parannetaan talousarvion seurattavuutta.

Syksyn talousarviomuutoksessa käsitellään talousarvion loppusummaan ja tulostavoitteeseen vaikuttavat muutokset, kun toteumatietoja on käytettävissä pidemmältä aikaväliltä ja talousarviomuutosten tarpeet ja perusteet ovat tarkentuneet.

Aluehallitukselle esitetään lisäksi, että se hyväksyy liitteenä olevan päivitetyn hankintasuunnitelman vuodelle 2024. Hankintasuunnitelma on hyväksytyn talousarvion ja investointisuunnitelman mukainen. Valtaosa korvaa olemassa olevia sopimuksia tai suoraan hankintasopimuksia eikä ole kyse kokonaan uusista hankinnoista. Hankintasuunnitelman muutos täydentää lakimuutoksien ja sopimushallinnan läpikäynninprojektin myötä esiin nousseita hankintasopimusten kilpailutustarpeita. Lisäksi muutos kohdistuu hankintasuunnitelmassa 2024 hyväksytyjen hankintojen vuosittaisen kokonaisarvonarvion korjaukseen, jos aikaisempi arvio poikkeaa merkittävästi vuoden 2023 syksyllä tehdystä arviosta.

Toimivalta

Hallintosääntö 76 §

Esittelijä

Hyvinvointialuejohtaja Tollet Jan

Päätösehdotus

Aluehallitus esittää aluevaltuustolle, että se
1. hyväksyy kevään 2024 talousarviomuutokset

Aluehallitus

2. hyväksyy liitteessä esitetyt hyvinvointialueiden vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksen kohdentamisen muutokset käyttösuunnitelmaan.

Asian kokouskäsittely:

Hyvinvointialuejohtaja täydensi päätösehdotustaan seuraavasti: aluehallitus hyväksyy liitteenä olevan päivitetyn hankintasuunnitelman.

Päätös

Aluehallitus päätti esittää aluevaltuustolle, että se
1. hyväksyy kevään 2024 talousarviomuutokset

Aluehallitus

2. hyväksyi liitteessä esitetyt hyvinvointialueiden vakiinnuttamisen ja kehittämisen valtionavustuksen kohdentamisen muutokset

käyttösuunnitelmaan ja

3. hyväksyi liitteenä olevan päivitetyn hankintasuunnitelman.

Tämän pykälän muutoksenhakuoikeus koskee päätöskohtaa 3.