



Pohde

Pohjois-Pohjanmaan
hyvinvointialue

Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Aluevaltuusto 16.10.2023

Ilkka Luoma, hyvinvointialuejohtaja

Rahoituslaskelmien päivitys 10.10.2023

Vuosi 2023

- Pohteen rahoitus vuodelle 2023 on **1,731 miljardia**
- Summa sisältää kertaerän **47,7 miljoonaa** (TA-TP 2022 tarkistus)
- Kertaerä on n. **4,5 miljoonaa vähemmän**, kuin elokuun 2023 kansallisissa laskelmissa

Vuosi 2024

- Vuodelle 2024 Pohteen rahoitus on **1,808 miljardia**
- Se on noin **19 miljoonaa vähemmän** kuin aiemmissa kansallisissa laskelmissa
- Rahoituksen kasvu vuodelle 2024 on n. **77 miljoonaa eli n. 4,4 %**
- Asukaskohtainen rahoitus vuodelle 2024 on lähellä maan keskitasoa eli **4 340 euroa**
- Laskelmat voivat vielä tarkentua

Talouden kehys

- Viereisessä laskelmassa vuodelle 2023 arvioitu alijäämä on talousarvion mukainen eli noin -60 miljoonaa. Toimintakate kasvaa, mutta alkuperäisestä talousarviosta parantunut rahoitus kattaa kasvun.
- Vuodelle 2024 arvioitu alijäämä on noin 20 miljoonaa. Muutos aiempaan liittyy 10.10.2023 päivittyneisiin rahoituslaskelmiin, joissa Pohteen rahoitus putoaa arvioidusta summasta noin 19 miljoonaa.
- Kumulatiivinen ylijäämä vuonna 2026 on 5 miljoonaa.

Miljoonaa euroa	Ennuste TP 2023	2024	2025	2026
Toimintakate (toimintamenot - toimintatulot)	-1 741	-1 758	-1 814	-1 873
Valtion rahoitus yhteensä	1 731	1 808	1 950	2 061
Valtion rahoitus	1 684	1 808	1 894	2 041
Kertaerä (TA-TP 2022)	48			
Takautuva oikaisu			56	20
Rahoituskustannukset (netto)	-12	-25	-29	-27
Vuosikate	-22	24	107	161
Poistot ja poistoeron muutos	-38	-44	-86	-96
Tilikauden yli-/alijäämä	-60	-20	21	65
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	0	-80	-59	5
Toimintakatteen muutos %		1,0 %	3,1 %	3,3 %

Sisältää riskin myös suuremmasta alijäämästä

Alijäämät katettuna viimeisään vuonna 2026

Vaihtoehtoisia kustannuskehitysmalleja

Skenaario 1

Miljoonaa euroa	Ennuste TP 2023	2024	2025	2026
Toimintakate (toimintamenot - toimintatulot)	-1 761	-1 779	-1 808	-1 839
Valtion rahoitus yhteensä	1 731	1 808	1 950	2 061
Valtion rahoitus	1 684	1 808	1 894	2 041
Kertaerä (TA-TP 2022)	48			
Takautuva oikaisu			56	20
Rahoituskustannukset (netto)	-12	-25	-29	-27
Vuosikate	-42	4	113	196
Poistot ja poistoeron muutos	-38	-44	-86	-96
Tilikauden yli-/alijäämä	-80	-40	27	99
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	0	-121	-94	5
Toimintakatteen muutos %		1,0 %	1,6 %	1,7 %

- Vuonna 2023 talousarvion alijäämä kasvaa (-60 → -80 milj.)
- Vuonna 2024 tulee lisää alijäämää 40 miljoonaa
- Alijäämät on katettu vuonna 2026
- Edellyttää merkittävää vuosikatetta suunnittelukauden lopulla 2025-2026

Skenaario 2

Miljoonaa euroa	Ennuste TP 2023	2024	2025	2026
Toimintakate (toimintamenot - toimintatulot)	-1 741	-1 738	-1 814	-1 894
Valtion rahoitus yhteensä	1 731	1 808	1 950	2 061
Valtion rahoitus	1 684	1 808	1 894	2 041
Kertaerä (TA-TP 2022)	48			
Takautuva oikaisu			56	20
Rahoituskustannukset (netto)	-12	-25	-29	-27
Vuosikate	-22	44	106	140
Poistot ja poistoeron muutos	-38	-44	-86	-96
Tilikauden yli-/alijäämä	-60	0	21	44
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	0	-60	-39	5
Toimintakatteen muutos %		-0,2 %	4,4 %	4,4 %

- Vuonna 2023 alijäämä on talousarvion mukainen (-60 milj.)
- Vuonna 2024 alijäämää ei tule lisää
- Alijäämät on katettu vuonna 2026
- Edellyttää toimintakatteen osalta miinusmerkkistä talousarviota vuodelle 2024 verrattuna edelliseen vuoteen. Ei ole realistinen?

Vaihtoehtoisia kustannuskehitysmalleja

Skenaario 3

Miljoonaa euroa	Ennuste TP 2023	2024	2025	2026
Toimintakate (toimintamenot - toimintatulot)	-1 741	-1 879	-1 814	-1 753
Valtion rahoitus yhteensä	1 731	1 808	1 950	2 061
Valtion rahoitus	1 684	1 808	1 894	2 041
Kertaerä (TA-TP 2022)	48			
Takautuva oikaisu			56	20
Rahoituskustannukset (netto)	-12	-25	-29	-27
Vuosikate	-22	-96	107	281
Poistot ja poistoeron muutos	-38	-44	-86	-96
Tilikauden yli-/alijäämä	-60	-140	21	185
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	0	-200	-179	5
Toimintakatteen muutos %		7,9 %	-3,5 %	-3,3 %

- Vuonna 2024 tulee lisää alijäämää -140 miljoonaa
- Alijäämät on katettu vuonna 2026
- Edellyttää huomattavaa miinusmerkkistä toimintakatetta vuosina 2025-2026. Ei ole realistinen?

Skenaario 4

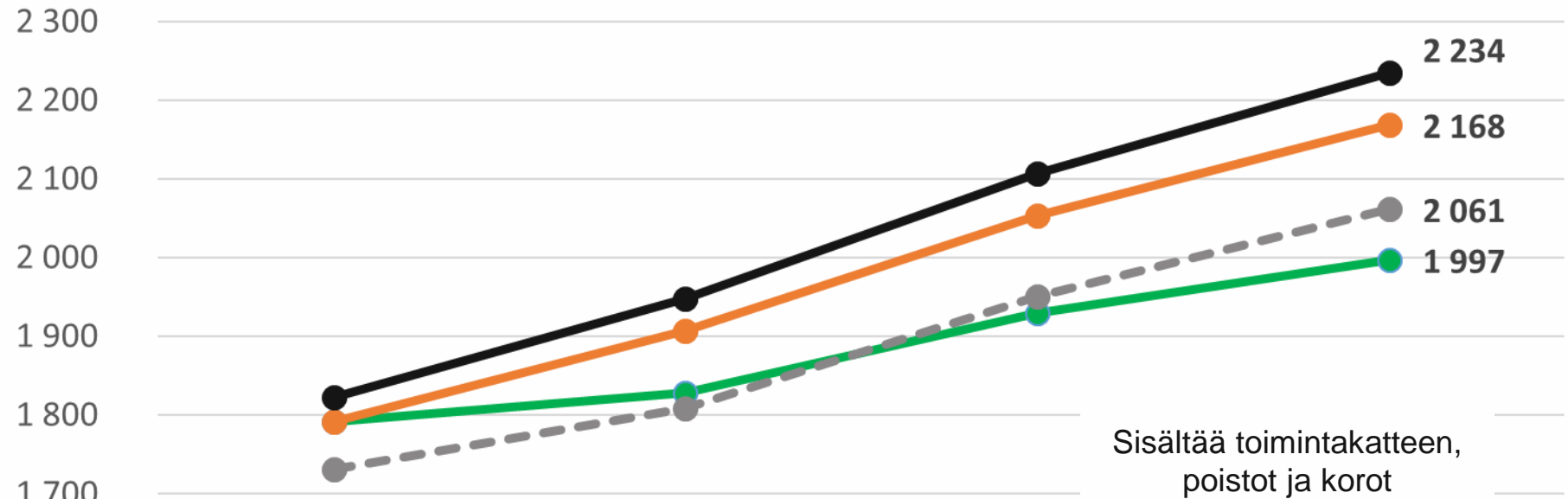
Miljoonaa euroa	Ennuste TP 2023	2024	2025	2026
Toimintakate (toimintamenot - toimintatulot)	-1 761	-1 879	-1 807	-1 740
Valtion rahoitus yhteensä	1 731	1 808	1 950	2 061
Valtion rahoitus	1 684	1 808	1 894	2 041
Kertaerä (TA-TP 2022)	48			
Takautuva oikaisu			56	20
Rahoituskustannukset (netto)	-12	-25	-29	-27
Vuosikate	-42	-96	114	294
Poistot ja poistoeron muutos	-38	-44	-86	-96
Tilikauden yli-/alijäämä	-80	-140	28	198
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	0	-220	-192	5
Toimintakatteen muutos %		6,7 %	-3,8 %	-3,7 %

- Vuonna 2023 talousarvion alijäämä kasvaa (-60 → -80 milj.)
- Vuonna 2024 tulee lisää alijäämää -140 miljoonaa
- Alijäämät on katettu vuonna 2026
- Edellyttää huomattavaa miinusmerkkistä toimintakatetta vuosina 2025-2026. Ei ole realistinen?

Kustannus- vs. rahoituskehitys

Vuosi 2026 (kumulatiivinen kehitys vs. rahoitus)

- Sopeutettu kehitys **+5 milj.**
- Sopeutetun perusuran kehitys **-370 milj.**
- Perusuran kehitys ilman sopeutusta **-562 milj.**



Miljoonaa euroa

	Enuste TP 2023	2024	2025	2026
● A) Sopeutustoimet sisältävä kehitys	1 792	1 828	1 929	1 997
● B) Ensimmäisen vuoden jälkeen perusuran mukainen kehitys	1 792	1 906	2 054	2 168
● C) Perusuran (ilman sopeutusta) mukainen kehitys	1 823	1 948	2 107	2 234
● Rahoitus	1 731	1 808	1 950	2 061

Talousarviovalmistelu ja sopeutustoimet

Rahoituksessa haasteena ”liikkuva maali”

- **Vuosi 2023**
 - Alkuperäinen rahoitus 1,69 mrd.
 - 1/2023: -2 milj.
 - 4/2023: +35 milj.
 - 8/2023: +52 milj.
 - 10/2023: +47,7 milj.
 - 11-12/2023: ?
- **Vuosi 2024**
 - 10/2023: -19 milj.

Sopeutustarve tavoitteeseen

- 1.9. yht. 220 milj.
- 9.10. yht. 130 milj.
- 10.10. yht. 150 milj. (rahoituksen muutos)
- 16.10. esitykset huomioiden 30-35 milj. + alijäämä -20 milj.

Vuoden 2023 toteuman merkitys

- Miten ”raskaalla koneella” lähdetään vuoteen 2024?
- Paljonko on alijäämää katettavana vuoteen 2026 mennessä?

Raami auki tavoitteeseen verrattuna, muutoksen taustalla

- Järjestämissuunnitelman rakenne muutoksen ja muiden tavoitteiden täysimääräinen vieminen sisään talousarvioon
- Palkkavaraukset vain niille vakansseille, jotka tosiasiallisesti ollaan täyttämässä tai pystytään täyttämään
- Ostopalveluiden hallittu supistaminen
- Henkilösivukuluprosentin kansallinen aleneminen (työttömyysvakuutusmaksu)
- Uuden sairaalan A- ja B-talojen käyttöönoton viivästyminen
- Hankintojen, matkakulujen ja vastaavien kuluerien karsiminen
- Virheiden ja päällekkäisyyksien poistaminen