



Pohde

Pohjois-Pohjanmaan
hyvinvointialue

Vuoden 2024 talousarvion muuttaminen

Aluevaltuusto 16.9.2024

Anu Vuorinen, strategia- ja talousjohtaja

Taustaa

- Aluevaltuusto on päättänyt muuttaa talousarviota 17.6.2024 (63 §).
 - Muutoksilla ei ollut vaikutusta Pohteen tulokseen.
- Hyvinvointialuelain 115 § mukaan talousarviosta päättää aluevaltuusto. Sen ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen hallintosäännön 73 §:n mukaan talousarvion muuttamisesta vastaa aluevaltuusto.
- Muutokset tulee esittää aluevaltuustolle siten, että niistä voidaan päättää talousarviovuoden aikana.
- Toimialueiden tilinpäätösennusteet ja toimintakatteen alapuoliset erät (nettorahoituskulut ja poistot) ovat tarkentuneet. Arvio Pohteen alijäämästä vuodelle 2024 on tämän hetkisen arvion mukaan 90 miljoonaa euroa.
- 16.12.2024 valtuustossa tehdään tarvittaessa syyskuun osavuosikatsauksen pohjalta seuraava talousarvion muutos, joka pohjautuu tarkentuneeseen tilinpäätösennusteeseen.

Toimialueiden arvioimat ylitysriskit vuoden 2024 talousarvioon

Toimintakateen ennuste	TP 2023	Muutettu KS 2024	Sopeutettu ennuste TP 2024	Käyttösuunnitelman ja ennusteen ero, €	Käyttösuunnitelman ja ennusteen ero, %
Hyvinvointialueen johtaminen	-11 361 882	-17 665 600	-17 421 814	-243 786	-1,4 %
Konsernipalvelut	-307 323 795	-366 081 178	-353 865 428	-12 215 750	-3,3 %
Järjestämistoiminto	-7 326 035	-15 083 634	-15 083 634	0	0,0 %
Pelastustoimi	-29 621 108	-29 977 676	-30 015 332	37 656	0,1 %
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS-psykiatria	-294 648 519	-282 485 564	-301 741 368	19 255 804	6,8 %
Terveysten- ja sairaanhoidon palvelut	-162 431 938	-150 627 002	-158 310 013	7 683 011	5,1 %
Ikäihmisten palvelut	-291 121 296	-300 514 967	-311 573 687	11 058 720	3,7 %
Vammaispalvelut	-162 036 715	-152 028 195	-161 772 973	9 744 778	6,4 %
OYS-sairaalapalvelut ja ensihoito	-358 306 021	-352 026 528	-364 246 917	12 220 389	3,5 %
Sairaanhoidolliset palvelut	-74 588 959	-80 767 060	-80 227 153	-539 907	-0,7 %
Kuntoutuspalvelut	-49 258 610	-47 896 002	-48 152 664	256 662	0,5 %
TOIMINTAKATE ilman lomapalkkavelan muutosta	-1 749 202 015	-1 797 153 406	-1 842 727 938	45 574 532	2,5 %

Toimialueiden ennustetta on sopeutettu 11,5 miljoonaa euroa pienemmäksi

Lomapalkkavelan muutos	-5 000 000
Valtion rahoitus	1 806 577 523
Rahoitustuotot ja -kulut	-13 303 884
VUOSIKATE	-54 454 299
Poistot ja arvonalentumiset	36 253 893
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys tai vähennys	-5 291 808
Varausten muutos / Varausten lisäys tai vähennys	6 000 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-90 000 000

Sitova tavoite	Brutto / netto	Alkuperäinen TA 2024	TA muutos 17.6.2024	TA muutos	TA 2024 muutettu
Strategiaan pohjautuvat toiminnalliset tavoitteet					
Hyvinvointialuestrategiaan ja sen indikaattoreiden perustuvat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024 (huomioiden talousarviokirjan kuvioissa 6 ja 7 kuvatut rajoitteet ja reunaehdot)		Toiminnallinen tavoite		Ei muutoksia	Ei muutoksia
Tytär yhteisöille asetetut toiminnalliset tavoitteet		Toiminnallinen tavoite		Ei muutoksia	Ei muutoksia
Käyttötalousosa					
Sosiaali- ja terveyspalveluiden ulkoinen toimintakate	Netto	-1 368 647 111	-1 183 098	-60 550 682	-1 430 380 891
Pelastustoimen ulkoinen toimintakate	Netto	-30 060 073		-58 255	-30 118 328
Hyvinvointialueen johtamisen ulkoinen toimintakate	Netto	-17 684 653		239 023	-17 445 630
Järjestämistoiminnon ulkoinen toimintakate	Netto	-15 171 136		-21 877	-15 193 013
Konsernipalveluiden ulkoinen toimintakate (pl. tarkastuslautakunta)	Netto	-366 932 596	1 183 098	12 134 392	-353 615 106
Tarkastuslautakunnan ulkoinen toimintakate	Netto	-658 016		0	-658 016
Tuloslaskelmaosa					
Rahoitustuotot ja -kulut	Netto	-22 389 860		9 085 976	-13 303 884
Investointiosa					
Sosiaali- ja terveyspalveluiden investoinnit	Brutto	45 283 606		-5 741 160	39 542 446
Pelastustoimen investoinnit	Brutto	9 615 000		-6 130 000	3 485 000
Järjestämistoiminnon investoinnit	Brutto	260 000		0	260 000
Konsernipalveluiden investoinnit	Brutto	212 239 000		-14 980 000	197 259 000
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäykset	Brutto	0		0	0
Antolainaukset vähennykset	Brutto	1 669 048		25 228	1 694 276
Lainakannan muutos					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Brutto	49 549 000		-1 499 607	48 049 393
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Brutto	267 397 606		-29 397 606	238 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Netto	65 000 000		39 000 000	104 000 000

Talousarvion 2024 sitovat erät

	Alkuperäinen TA 2024	TA muutos	TA 2024 muutettu	TP 2023	Ero TP23- TPenn.24	Ero TP23- TPenn.24 (%)
TOIMINTATUOTOT	329 224 991	14 843 797	344 068 788	334 762 553	9 306 235	2,8 %
Myyntituotot	161 103 819	456 026	161 559 845	161 863 345	-303 500	-0,2 %
Maksutuotot	94 757 085	8 498 775	103 255 860	99 227 454	4 028 406	4,1 %
Tuet ja avustukset	55 186 396	4 896 404	60 082 800	48 575 200	11 507 600	23,7 %
Muut toimintatuotot	18 177 691	992 591	19 170 282	22 256 324	-3 086 042	-13,9 %
Valmistus omaan käyttöön	1 626 310	1 130 339	2 756 649	2 840 231	-83 582	-2,9 %
TOIMINTAKULUT	2 132 004 885	62 548 489	2 194 553 374	2 092 843 113	101 710 262	4,9 %
Henkilöstökulut	1 052 399 156	-6 784 962	1 045 614 194	1 001 554 714	44 059 480	4,4 %
Palvelujen ostot yhteensä	712 659 380	55 380 978	768 040 358	741 347 283	26 693 075	3,6 %
<i>Asiakaspalvelujen ostot</i>	<i>387 830 032</i>	<i>51 658 754</i>	<i>439 488 786</i>	<i>447 635 319</i>	<i>-8 146 533</i>	<i>-1,8 %</i>
<i>Muiden palvelujen ostot</i>	<i>324 829 348</i>	<i>3 722 224</i>	<i>328 551 572</i>	<i>293 711 964</i>	<i>34 839 608</i>	<i>11,9 %</i>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	177 325 842	10 328 240	187 654 082	172 256 453	15 397 629	8,9 %
Avustukset	60 885 544	7 546 171	68 431 715	65 071 908	3 359 807	5,2 %
Muut toimintakulut	128 734 964	-3 921 939	124 813 025	112 612 755	12 200 270	10,8 %
TOIMINTAKATE	-1 801 153 585	-46 574 353	-1 847 727 938	-1 758 080 559	-89 647 379	5,1 %
Valtion rahoitus	1 807 703 799	-1 126 276	1 806 577 523	1 730 837 943	75 739 580	4,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-22 389 860	9 085 976	-13 303 884	-8 769 141	-4 534 743	51,7 %
VUOSIKATE	-15 839 646	-38 614 653	-54 454 299	-36 011 757	-18 442 542	
Poistot ja arvonalentumiset	44 961 945	-8 708 052	36 253 893	36 941 878	-687 985	-1,9 %
Poistoeron muutos	712 358	-4 166	708 192	784 926	-76 734	-9,8 %
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-60 089 233	-29 910 767	-90 000 000	-72 168 709	-17 831 291	

Esitys muutetusta talousarviosta vuodelle 2024

Toimialue / hyödykeryhmä	Alkuperäinen TA 2024	TA muutos	TA 2024 muutettu
Järjestämistoiminto	260 000	0	260 000
Aineettomat hyödykkeet	200 000	0	200 000
Koneet ja kalusto	60 000	0	60 000
Konsernipalvelut	212 239 000	-14 980 000	197 259 000
Aineettomat hyödykkeet	5 973 000	3 360 000	9 333 000
Maa-alueet	1 200 000	-500 000	700 000
Rakennukset	164 930 000	-6 540 000	158 390 000
Koneet ja kalusto	38 136 000	-11 300 000	26 836 000
Osakkeet ja osuudet	2 000 000	0	2 000 000
Sosiaali- ja terveystalot yhteensä	45 283 606	-5 741 160	39 542 446
Perhe- ja sosiaalipalvelut ja OYS-psykiatria	220 000	0	220 000
Koneet ja kalusto	220 000	0	220 000
Terveystalot ja sairaanhoidon palvelut	2 104 000	-598 000	1 506 000
Aineettomat hyödykkeet	283 000	-268 000	15 000
Koneet ja kalusto	1 821 000	-330 000	1 491 000
Ikäihmistalot	1 280 000	-695 000	585 000
Aineettomat hyödykkeet	300 000	-150 000	150 000
Koneet ja kalusto	980 000	-545 000	435 000
Vammaistalot	975 000	0	975 000
Koneet ja kalusto	975 000	0	975 000
OYS-sairaala- ja ensihoito	34 992 731	-3 192 800	31 799 931
Aineettomat hyödykkeet	1 126 000	-225 000	901 000
Koneet ja kalusto	33 866 731	-2 967 800	30 898 931
Kuntoutuspalvelut	706 000	-96 000	610 000
Aineettomat hyödykkeet	270 000	-20 000	250 000
Koneet ja kalusto	436 000	-76 000	360 000
Sairaanhoidolliset palvelut	5 005 875	-1 159 360	3 846 515
Aineettomat hyödykkeet	623 000	-80 000	543 000
Koneet ja kalusto	4 382 875	-1 079 360	3 303 515
Pelastustoimi	9 615 000	-6 130 000	3 485 000
Aineettomat hyödykkeet	200 000	0	200 000
Koneet ja kalusto	9 415 000	-6 130 000	3 285 000
Kaikki toimialueet yhteensä	267 397 606	-26 851 160	240 546 446

Esitys investoinneista vuodelle 2024

Vuosi 2023 yhteensä 147,7 milj.

	Alkuperäinen TA 2024	TA muutos	TA 2024 muutettu
Toiminnan rahavirta	-15 839 646	-39 114 712	-54 954 357
Vuosikate	-15 839 646	-38 614 653	-54 454 299
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjaukset	0	-500 058	-500 058
Investointien rahavirta	-267 202 606	27 562 534	-239 640 072
Investointimenot	-267 397 606	26 851 160	-240 546 446
Rahoitusosuudet investointeihin			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	195 000	711 374	906 374
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-283 042 252	-11 552 178	-294 594 430
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	1 669 048	25 228	1 694 276
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys	1 669 048	25 228	1 694 276
Lainakannan muutokset	282 848 606	11 102 001	293 950 607
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	267 397 606	-29 397 606	238 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-49 549 000	1 499 607	-48 049 393
Lyhytaikaisten lainojen muutos	65 000 000	39 000 000	104 000 000
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Rahoituksen rahavirta yhteensä	284 517 654	11 127 229	295 644 883
Rahavarojen muutos	1 475 402	-424 949	1 050 453

Esitys rahoitus- laskelmasta vuodelle 2024

Keskeisiä tunnuslukuja talousarviomuutoksen jälkeen

Tunnusluku	TP enn. 2024	TP 2023	Huomioita
Tilikauden alijäämä	90 milj.	72,2 milj.	Asukaskohtaisesti alueista 3. matalin
Kumulatiivinen alijäämä tuloslaskelmassa	162,2, milj.	72,2 milj.	Asukaskohtaisesti arviolta alueiden matalimmasta päästä
Toimintatuotot / toimintakulut, %	15,7 %	15,9 %	
Vuosikate / poistot, %	-152,2 %	-97,5 %	Vuosikate ei riitä kattamaan poistoja
Lainakanta 31.12.	Vähintään 860 milj.	778 milj.	Riippuu, joudutaanko nostamaan uutta lainaerää vuoden 2024 puolella
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,4	-0,3	
Peruspääoma	89 milj.	89 milj.	Siirtynyt hyvinvointialueelle
Oma pääoma	-84 milj.	6 milj.	

Kiitokset!
