

# Tilannekatsaus hyvinvointialueen talouteen sekä Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024 - 2026 valmistelu



Vammaisneuvosto 11.10.2023

Hanna Heinikainen, talousjohtaja



# Talousarvion toteutuminen 2. osavuositarkastus 2023

## Hyvinvointialueen käyttötalous yhteensä



HVA YHTEENSÄ (1 000 €)	Talousarvio 2023 (av)	Muutos €	Talousarvio 2023	Ennuste 2023	Ero (€) TA vs. ENN	Ero (%) TA vs. ENN	Tot 1-6/2023	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT	119 233	0	119 233	119 233	0	0,0 %	35 890	30,1 %
TOIMINTAMENOT	-1 136 561	0	-1 136 561	-1 183 817	-47 255	-4,2 %	-534 213	47,0 %
HENKILÖSTÖMENOT	-310 896	-1 472	-312 368	-303 827	8 541	2,7 %	-133 217	42,6 %
PALVELUJEN OSTOT	-719 521	-3 187	-722 709	-777 114	-54 405	-7,5 %	-350 578	48,5 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-26 629	110	-26 519	-27 403	-884	-3,3 %	-13 206	49,8 %
AVUSTUKSET	-23 374	520	-22 854	-22 883	-29	-0,1 %	-11 264	49,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-56 141	4 029	-52 112	-52 590	-478	-0,9 %	-25 949	49,8 %
TOIMINTAKATE	-1 017 328	0	-1 017 329	-1 064 584	-47 255	-4,6 %	-498 323	49,0 %

### Merkittävimmät talousarviopoikkeamat ennusteessa 2023 syntyvät henkilöstömenoista, työvoiman vuokrauksesta ja palvelujen ostoista

#### Henkilöstömenot ja työvoiman vuokraus

Hyvinvointialueen henkilöstö koostuu hyvinvointialueelle palkatuista henkilöistä ja vuokratyövoimasta. Henkilöstön käyttöä seurataan kokonaisuutena.

Henkilöstömenojen arvioidaan alittavan 8,5 M€:la talousarvion, johtuen tammi-kesäkuussa täyttämättä olleista vakansseista. Vuokratyön kustannukset ovat olleet 13,7 M€. \*

#### Palvelujen ostot

Palvelujen ostoissa ylitysuhka 54,4 M€ aiheutuu pääosin asiakaspalvelujen palvelutarpeen kasvusta ja hinnankorotuksista, joiden yhteisvaikutus n. 38,9 M€.

- **Lasten, nuorten ja perheiden palvelut:** 14,1 M€: mm. asiakaspalveluiden ostoista muodostuu ylitysuhkaa 12 M€:a, johtuen mm. palvelutarpeen kasvusta ja muutoksesta sekä hinnankorotuksista.
- **Aikuissosiaalityö ja vammaispalvelut:** 8,5 M€, joka koostuu palvelutarpeen kasvusta ja hinnankorotuksista mm. aikuisten asumispalvelut 3,0M€, vammaisten asumispalvelut ja työ- ja päivätoiminta 1,7 M€, nuorten sosiaalityö ja jälkihuolto 0,8 M€.
- **Vanhuspalvelut:** 10,1 M€, johtuen mm. palvelutarpeen kasvusta ja hinnankorotuksista ympärivuorokautisessa asumispalvelussa (ylitys 6,0 M€).
- **Terveystieteiden palvelut:** Palvelujen ostojen ennustetaan ylittävän talousarvion 6,2 M€:lla. Suurimmat ylitykset muodostuvat Kaunialan sairaalapalvelujen ostoista 0,5 M€ ja pääkaupunkiseudun päivystyspalveluista (mm. Jorvi ja Lastensairaala 0,2 M €), työvoiman vuokrauksen toteumasta sekä muista pienemmistä eristä.

\*Vuokratyön käyttö palvelujen ostoissa yllä olevassa taulukossa

\*\* Aluehallitus 5.9. hyvinvointialuejohtajan viranhaltijapäätös talousarviomuutokset, talousarvioerien tarkennus.



# Talousarvio 2023 / tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1000 euroa)	TA 2023/ Aluevaltuusto	ENN 2023 /
	12/2022	2 ovk *
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>119 233</b>	<b>119 233</b>
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>1 136 561</b>	<b>1 183 817</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 017 328</b>	<b>-1 064 584</b>
<b>Valtion rahoitus</b>		
Hyvinvointialueen nettorahoitus	958 931	958 008
<i>Siirtyvä määräraha ( tp 2022 )</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>Yliopistosairaalalisä 2024 sisältyy nettorahoituksen summaan</i>		
<i>Rahoituslaki § 10 - tilinpäätöstietoihin perustuva korjaus</i>		
<i>Kertakorvauserä (Rahoituslaki 617/2021, 10 §)</i>		<i>38 557</i>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Rahoitustuotot	125	2 400
Korkokulut	-3 546	-80
<b>Vuosikate</b>	<b>-55 818</b>	<b>-59 699</b>
Poistot	-1 500	-1 800
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-57 318</b>	<b>-61 499</b>
<b>Kumulatiivinen alijäämä</b>	<b>-57 318</b>	<b>-61 499</b>

\*päivitetty 31.8.2023 julkaistu päivitetyn rahoituslaki§10 mukaisen kertakorvauserä

[vm.fi/rahoituslaskelmat](http://vm.fi/rahoituslaskelmat)



Vantaan ja Keravan hyvinvointialue  
Vanda och Kervo välfärdsområde

Tuloslaskelmaosa - sitovuustaso on vuosikate.

- Talousarvion 2023 hyväksymisen (AV 20.12.2022) jälkeen

Valtiovarainministeriö on tarkentanut hyvinvointialueen nettorahoitusta 20.1.2023 ja 3.3.2023

- Lisäksi on saatu ennakkotieto rahoituslaki 617/2021, 10 § mukaisen kertakorvauserän määrästä (ennakkotieto 35,9 M€), joka on otettu huomioon ennusteessa 2023

Tuloslaskelman osalta muutokset talousarvioon esitetään aluehallitukselle ja aluevaltuustolle, kun valtion rahoitus vuodelle 2023 varmentuu, kuitenkin siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana (hallintosäntö § 79)

# Talousarvion 2024 valmistelu, syksyn aikataulu



## Syyskuu

Osavuositarkastus (Q2) aluehallituksessa ..... Ti 5.9.

Aluevaltuuston talous- ja strategiaseminaari ..... Ma 25.9.

## Lokakuu

Hyvinvointialuejohtajan talousarvion julkaiseminen (aluevaltuusto ja tiedotusvälineet)..... Ti 24.10.

⇒ *kysymysten ja selvityspyyntöjen lomake valtuustoryhmille*

Aluehallituksen seminaari ..... To-pe 26.-27.10.

## Marraskuu

Osavuositarkastus (Q 3) aluehallituksessa ..... Ti 7.11.

### Valtuustoryhmien talousarviota koskevat selvitykset ja neuvottelut

- Valtuutettujen ja valtuustoryhmien kirjallisten kysymysten ja selvityspyyntöjen viimeinen jättöaika ..... Ti 31.10. klo 10
- Hyvinvointialueen vastaukset valtuutettujen ja valtuustoryhmien kirjallisiin kysymyksiin ja selvityspyyntöihin ..... Ma 6.11.

⇒ *ta-muutosesityspohja valtuustoryhmille*

Aluehallituksen kokous: hyvinvointialuejohtajan talousarvioesitys merkitään tiedoksi ..... Ti 7.11.

- Valtuustoryhmät palauttavat kootusti omat muutosesityksensä talousarvioesitykseen ..... To 9.11. klo 18
- Hyvinvointialue tekee muutosesityksistä koosteen aluehallituksen pöytäkunnalle ja valtuustoryhmien puheenjohtajille..... Ti 14.11.

Aluevaltuustoryhmien kannanotot muutosesityksiin hyvinvointialueelle ..... Pe 17.11. klo 10

Talousarvio- ja taloussuunnitelman neuvottelu (talousarvioneuvottelukunta) ..... Ti 21.11.

Aluehallituksen talousarviokokous, TS-esitys 2024–2026 ..... Ti 28.11.

Alustavan investointisuunnitelman tarkastelu hv-alueen ja ohjaavien ministeriöiden välisissä neuvotteluissa ..... Ma 27.11.

## Joulukuu

Aluevaltuuston talousarviokokous, TS 2024-2026 (ml. investointisuunnitelma) ..... Ti 12.12.

Investointisuunnitelmaa 2025-2028 koskevan esityksen toimittaminen ministeriöille (STM, SM ja VM), viimeistään..... Su 31.12.



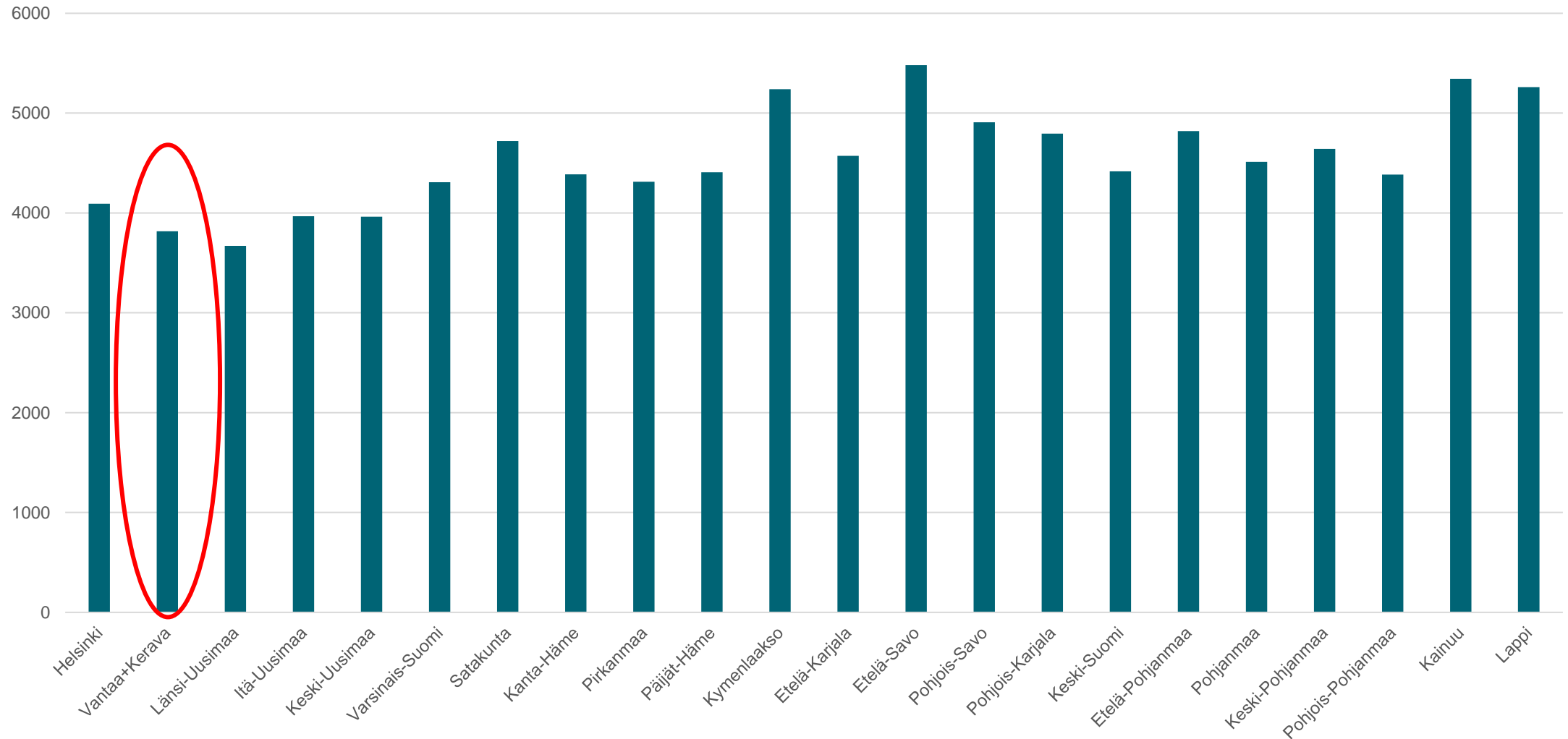
# Talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus 2024 – 2026



- Hyvinvointialueiden tulee kattaa kertynyt alijäämä viimeistään vuonna 2026
- Hyvinvointialueilla on perustuslakiin kirjattu perusoikeuksien turvaamisvelvollisuus (PL 22, 19.1. ja 19.3., 7 §:t).
- Kummankin velvoitteen toteutuminen vaatisi Vantaan ja Keravan hyvinvointialueella joko rahoituslaki § 10 mukaisen rahoituksen aikaistamista tai §11 mukaista lisärahoitusta



## Hyvinvointialueiden rahoitus vuonna 2024 euroa/asukas



# Talousarvioehdotusluonnos 2024 lähtökohdat



- Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen talousarvioehdotusluonnos 2024 perustuu vuoden 2023 toisen osavuositiedon tietoihin
- Talouden toteutumisennusteeseen verrattuna ehdotettu toimintamenojen kasvu n. 7 – 7,5 %
  - Henkilöstömenot;
    - kaikki hyvinvointialueen henkilöstömenot siten, että kaikki vakanssit voidaan täyttää talousarvion puitteissa
    - työmarkkinajärjestöjen ratkaisujen mukaiset palkankorotukset 2022 – 2024
      - vaikutus henkilöstömenoihin 2022 - 2024 talousarvioon yhteensä n. 10,5 %
    - Hyvinvointialueen omat harmonisointi ym henkilöstön saatavuuteen liittyvät toimet
  - Asiakaspalvelujen ostot
    - HUS / erikoissairaanhoidon menot HUSin esityksen mukaisina (HUS ennusteeseen 2023 verrattuna + 5,6 % )
    - muun palvelutoiminnan osalta + 6 %
      - Hinnankorotusesityksiä käsitellään parhaillaan – korotusesitysten tasot korkeimmillaan lähes 20 %
  - Toimitilavuokrat - arvioitu vuokratason korotus 3,1 %



# Talousarvio- ja taloussuunnitelma-ehdotusluonnos lyhyesti

	ennustettu alijäämä 2023	2024	2025	2026
Toimintatuotot		122 715	129 457	132 822
Toimintakulut		1 267 675	1 277 585	1 278 006
<b>Toimintakate</b>	<b>-61 499</b>	<b>-1 144 960</b>	<b>-1 148 128</b>	<b>-1 145 184</b>
<b>Valtionrahoitus ( vm 31.8.2023 )</b>		<b>1 070 367</b>	<b>1 121 000</b>	<b>1 171 445</b>
Palvelutuotannon turvaamiseen tarvittava lisärahoitus		60 000	50 000	49 460
Alijäämä rahoituserien ja poistojen jälkeen	-61 499	-84 722	-68 879	0

Palvelutuotannon turvaamiseen tarvittava lisärahoitus:

Oheisessa kuvassa:

- vuodelle 2024 tarvittava lisärahoitus – kyseeseen tulee §11 mukainen erikseen haettava lisärahoitus (arvio)
- vuosille 2025 – 2026 rahoituslaki § 10 mukainen kertakorvaus ( arvio )





# Kiitos

