

Talousarvio ja taloussuunnitelma 2024 -2026

Vanhusneuvosto 27.9.2023

Hanna Heinikainen, talousjohtaja



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.



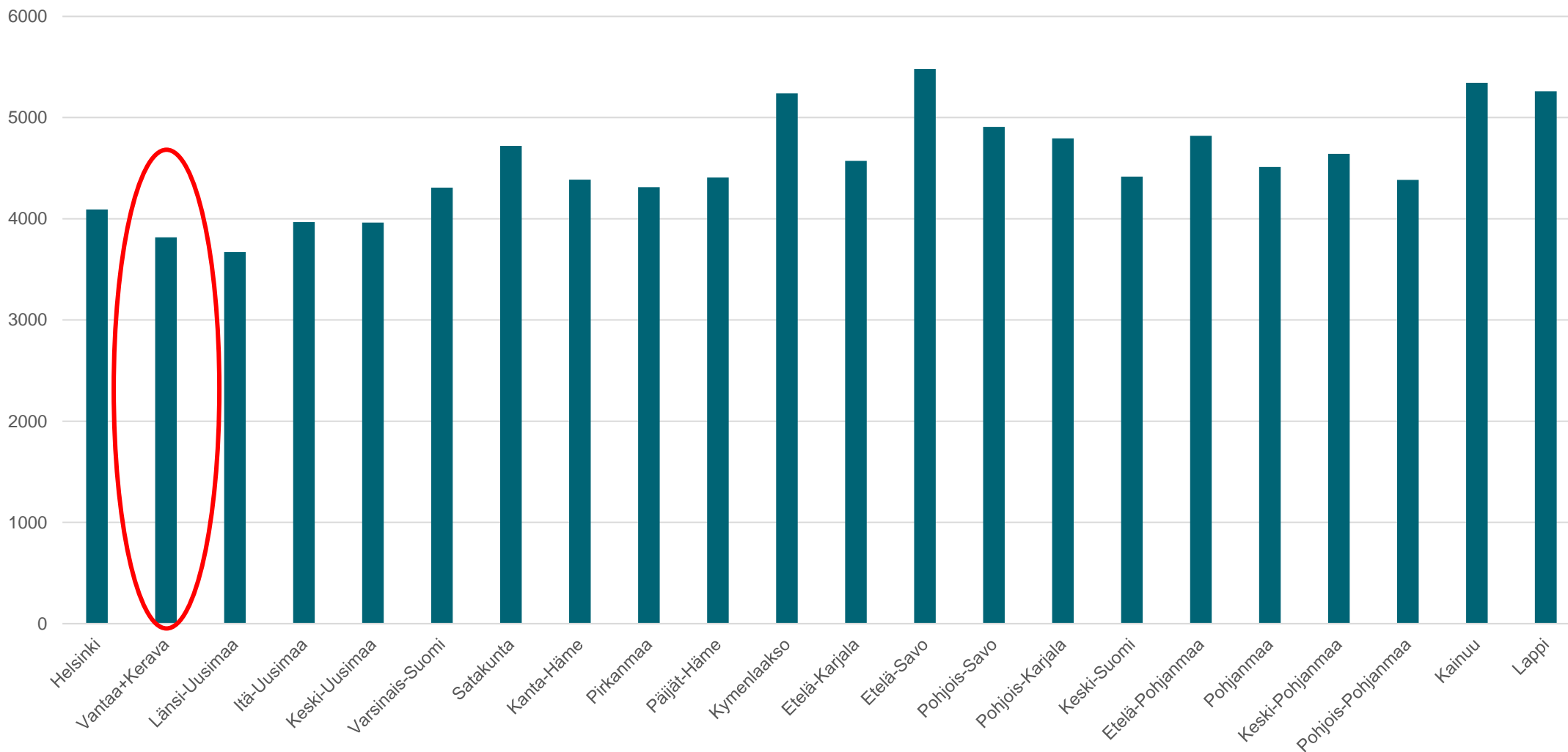
Talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus 2024 – 2026



- 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



- Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen talousarvioehdotusluonnos 2024 perustuu vuoden 2023 toisen osavuositiedon tietoihin
- Talouden toteutumiseen verrattuna ehdotettu toimintamenojen kasvu on 7,1 %
 - 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 %
 - 2023 käyttöönotetun sitouttamislisän myös vuodelle 2024
 - Asiakaspalvelujen ostot
 - HUS / erikoissairaanhoidon menot HUSin esityksen mukaisina (HUS ennusteeseen 2023 verrattuna + 5,6 %)
 - muun palvelutoiminnan osalta + 8,4 %
 - 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
Toimintakate	-61 499	-1 144 960	-1 148 128	-1 145 184
Valtionrahoitus (vm 31.8.2023)		1 070 367	1 121 000	1 171 445
Palvelutuotannon turvaamiseen tarvittava lisärahoitus		60 000	50 000	49 460
Alijäämä rahoituserien ja poistojen jälkeen	-61 499	-84 722	-68 879	0

Palvelutuotantoon tarvittava lisärahoitus:

Tilanteen vaatiessa hyvinvointialue voisi hakea palvelutuotannon turvaamiseksi joko § 10 mukainen rahoituksen aikaistaminen tai § 11 mukainen lisärahoitusta



Taustamateriaali : alustava talousarviokehys 2024



Tuloslaskelma (1000 euroa)	TA 2023 / PÄIVITETTY (vips kh 5.9.)	ENNUSTE 2 OVK / 2023	TA 2024 - kehysluonnos			KASVUT per TA2023		KASVU per ENNUSTE 1 OVK /2023	
				2025	2026	2024	2025	2026	2024
Toimintatuotot yhteensä	119 233	119 233	122 715	129 457	132 822	2,9 %	5,5 %	2,6 %	2,9 %
Henkilöstökulut	312 368	303 827	353 733	359 039	359 460	13,2 %	1,5 %	0,1 %	16,4 %
Palvelujen ostot	722 709	777 114	810 349	814 952	814 952	12,1 %	0,6 %	0,0 %	4,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	26 518	27 403	26 783	26 783	26 783	1,0 %	0,0 %	0,0 %	-2,3 %
Avustukset	22 854	22 883	23 083	23 083	23 083	1,0 %	0,0 %	0,0 %	0,9 %
Muut toimintakulut	52 112	52 590	53 727	53 727	53 727	3,1 %	0,0 %	0,0 %	2,2 %
Toimintakulut yhteensä	1 136 561	1 183 817	1 267 675	1 277 585	1 278 006	11,5 %	0,8 %	0,0 %	7,1 %
Toimintakate	-1 017 328	-1 064 584	-1 144 960	-1 148 127	-1 145 183				
Valtion rahoitus									
Hyvinvointialueen nettorahoitus	958 931	958 008	1 070 367	1 121 000	1 171 445				
<i>Yliopistosairaалalіsä 2024 sisältyy nettorahoituksen summaan</i>									
<i>Siirtyvä määräraha (tp 2022)</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>							
<i>Rahoituslaki § 10 - tilinpäätöstietoihin perustuva korjaus</i>									
<i>Kertakorvauserä (Rahoituslaki 617/2021, 10</i>		<i>38 557</i>	<i>60 000</i>	<i>50 000</i>	<i>49 460</i>				
Rahoitustuotot ja -kulut									
Muut rahoitustuotot	125	2 400	500	500	500				
Korkokulut	-3 546	-80	-3 400	-4 200	-5 100				
Vuosikate	-55 818	-59 699	-17 493	19 173	71 122				
Poistot	-1 500	-1 800	-5 729	-3 330	-2 243				
Tilikauden tulos	-57 318	-61 499	-23 223	15 843	68 879				
Kumulatiivinen alijäämä	-57 318	-61 499	-84 722	-68 879	0				



Katsaus rahoituslakiin (taustamateriaali)



10 §

Toteutuneiden kustannusten huomioon ottaminen

Valtion rahoituksen tasoa varainhoitovuodelle määritettäessä otetaan huomioon vuosittain jälkikäteen hyvinvointialueiden Valtiokonttorille toimittamien tilinpäätöstietojen mukaiset 5 §:ssä tarkoitetut kustannukset (*toteutuneet kustannukset*) varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltäneeltä vuodelta siten, että kyseisen vuoden laskennallisten kustannusten ja toteutuneiden kustannusten erotus lisätään rahoitukseen tai vähennetään rahoituksesta.

34 §

Hyvinvointialueiden koko maan valtion rahoituksen tason määräytyminen vuosina 2023 ja 2024

Hyvinvointialueiden valtion rahoituksen koko maan taso vuonna 2023 perustuu kunnilta hyvinvointialueille siirtyvien 5 §:ssä tarkoitettujen sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen tehtävien kustannusten vuoden 2022 kuntien Valtiokonttorille toimittamien talousarviotietojen perusteella laskettuun yhteismäärään, johon tehdään 7–9 §:ssä tarkoitetut tarkistukset.

Edellä 1 momentissa tarkoitettu koko maan valtion rahoituksen taso tarkistetaan kunnilta siirtyvien sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen lakisääteisten tehtävien kustannusten osalta vuoden 2022 kuntien Valtiokonttorille toimittamien palvelukohtaisten tilinpäätöstietojen perusteella. Vuoden 2022 talousarviotietoihin ja tilinpäätöstietoihin perustuvien kustannusten erotus otetaan huomioon korjaamalla 6 §:ssä tarkoitettuja vuoden 2023 laskennallisia kustannuksia.

Vuoden 2024 rahoituksen perusteena on 2 momentissa tarkoitettu vuoden 2023 tarkistettu koko maan rahoituksen taso.



Tilanteen vaatiessa hyvinvointialue voisi hakea palvelutuotannon turvaamiseksi joko § 10 mukainen rahoituksen aikaistaminen tai § 11 mukainen lisärahoitusta



Kiitos

