

## Talousarviomuutokset 2024, yleiset palvelut

Yleisltk 14.11.2024 § 108  
655/02.00/2024

Valmistelija: toimialajohtaja Jari Saarinen, puh. 044 718 6301,  
jari.saarinen(at)pshyvinvointialue.fi

Pohjois-Savon hyvinvointialueen aluevaltuusto on hyväksynyt talousarvion 2024, jossa on tulo- ja menosidonnaisuus ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2026 joulukuussa 2023.

Yleisten palveluiden toimialan vuoden 2024 alkuperäinen talousarvio oli;

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 156 000 000 euroa  |
| Toimintakulut  | -602 399 162 euroa |
| Toimintakate   | -446 399 162 euroa |

Keväällä 2024 tehtiin teknisiä talousarviomuutoksia, joilla ei ollut vaikutusta hyvinvointialueen toimintakuluihin. Teknisten muutosten jälkeen yleisten palveluiden talousarvio on;

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 156 000 000 euroa  |
| Toimintakulut  | -602 019 577 euroa |
| Toimintakate   | -446 019 577 euroa |

Hallintosäännön § 91 mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä aluevaltuustolle siten, että aluevaltuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Talousspalveluiden ohjeistuksen mukaisesti kuluvan vuoden talousarviomuutokset tehdään tammi-syyskuun perusteella. Talousarviomuutokset käsitellään aluehallituksessa 2.12.2024 ja aluevaltuustossa 16.12.2024. Toimialojen, joilla on lautakunta, pitää viedä talousarviomuutosesitykset lautakunnille tiedoksi.

Syyskuun toteuman perusteella on laadittu ennustetta vuoden 2024 muutetuksi talousarvioksi. Ennuste osoittaa, että yleisten palveluiden toimialalla on tehtävä tuloarvio- ja määrärahamuutoksia, joilla on vaikutusta toimialan tulo- ja menomäärärahoihin. Yleisten palveluiden toimialan talousarviomuutokset 2024 esitetään lautakunnalle palvelualueittain.

### **Yleisten palveluiden toimiala kokonaisuudessaan**

|  |                  |
|--|------------------|
| Toimintatuottojen arvioidaan alittuvan | 2 631 359 euroa  |
| Toimintakulujen arvioidaan ylittävän   | 53 423 932 euroa |
| Toimintakatteen arvioidaan ylittävän   | 56 055 294 euroa |

## **Erityspalvelut**

Toimintatuottojen arvioidaan alittuvan 2 631 359 euroa  
Toimintakulujen arvioidaan ylittävän 47 499 407 euroa  
Toimintakatteen arvioidaan ylittävän 50 130 766 euroa

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 2,6 milj. euroa alle budjetin. Myyntituotot ovat alittumassa 4,5 milj. euroa, alitus johtuu hoivapalvelujen myynnistä muille hyvinvointialueelle. Asiakasmaksutuotot ylittävät 0,6 milj. euroa sekä tuet ja avustukset noin 1,0 milj. euroa talousarviosta.

Toimintakulut arvioidaan ylittävän 47,5 milj. euroa talousarviosta. Suurimmat ylitykset syntyvät palveluiden ostoista 20,9 milj. euroa ja henkilöstökustannuksista 19,0 milj. euroa. Palvelujen ostojen ylityksiä ovat mm. hoitopaikan valinnan vapautta käyttävien potilaiden kasvaneesta määrästä n. 6,0 milj. euroa ja hoitovelkajonojen purusta palvelusetelin, kilpailutetun ostopalvelun ja JST:n kautta n. 2,0 milj. euroa. Asiakaspalveluostot, laboratoripalvelut ja työvoiman vuokraus ylittävät myös reilusti. Aineet ja tarvikkeet ovat ylittymässä 6,9 milj. euroa, suurimmat ylitykset johtuvat mm. lakisääteisten apuvälineiden lisääntyneestä määrästä, hoitotarvikkeista ja tarvikkeiden yleisestä hintojen noususta. Henkilöstökustannusten ylitystä selittää mm. järjestelyvaraerät ja yleiskorotus, joita ei budjetoitu toimialoille, vaan keskitetysti konsernihallintoon. Myöskään henkilöstöhallinnosta siirtyneiden sijaisten palkkamenoja ei budjetoitu täysimääräisesti siirtymisvaiheessa yleisten palveluiden toimialalle.

## **Peruspalvelut**

Toimintakulujen arvioidaan ylittävän 3 300 000 euroa  
Toimintakatteen arvioidaan ylittävän 3 300 000 euroa

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut arvioidaan ylittävän 3,3 milj. euroa. Henkilöstökulujen alitus muodostuu pääosin lääkäriresurssivajeesta (9,1 milj. euroa). Palvelujen ostot ylittävät talousarvion 9,7 milj. euroa. Talousarviovaraus työvoiman vuokrauksen lääkäreiden osalta on henkilöstökuluissa ja näin ollen palvelujen ostot ylittävät tämän takia 3,6 milj. euroa. Lisäksi palvelujen ostojen ylitys muodostuu tukipalveluiden ostoista esim. laitoshuolto. Tarvikkeiden talousarvioylitys on noin 3,3 milj. euroa, joka johtuu hoitotarvikkeiden ilmaisjakelun ylityksestä. Huomioiden talousarvion sitovuus, lisätalousarviota ei esitetä muuhun kuin tarvikkeisiin, koska henkilöstökulut ja palvelujen ostot vastaavat lähes toisiaan.

## **Yleisten palveluiden hallinto**

Toimintakulujen arvioidaan ylittyvän 2 624 525 euroa

Toimintakatteen arvioidaan ylittyvän 2 624 525 euroa

Yleisten palveluiden hallintoon on tehty talousarviomuutos koko yleisten palveluiden osalta lomapalkkavelan muutosta n. 1,8 milj. euroa sekä lääkärisopimuksen 1.10.2024 alkava yhteensovittamiserä n. 0,4 milj. euroa, että joulukuussa 2024 maksettava sote- ja hyvtes -sopimuksien kertaerä n. 0,4 milj. euroa.

### **Yleisten palveluiden toimialan muutettu talousarvio:**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 153 368 641 euroa  |
| Toimintakulut  | -655 443 509 euroa |
| Toimintakate   | -502 074 868 euroa |

Ennakkovaikutusten arviointi

Toimivallan peruste hallintosääntö 42 §, lautakunnan erityistehtävät kohta 4

Esittelijä yleisten palveluiden toimialajohtaja

Päätösehdotus Yleisten palveluiden lautakunta merkitsee talousarviomuutokset tiedoksi ja esittää aluehallitukselle ja edelleen aluevaltuustolle, että yleisten palveluiden toimialalla vuoden 2024 talousarviosta vähennetään tuloja 2 631 359 euroa ja lisätään menoja 53 423 932 euroa.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.