

Vuoden 2023 talousarvion valmistelutilanne

Aluehallitus 02.11.2022 § 260
598/00.02.01/2022

Valmistelija konsernipalvelujen toimialajohtaja Sami Sipilä, puh. 044 770 0577
talouden vastuuvalmistelija Vesa Vestala, puh. 044 351 2540

Aluehallitus antoi vuoden 2023 talousarvion valmistelun suunnitteluohjeet kokouksessaan 4.7.2022 §113 ja tämän jälkeen asiaa on käsitelty hallituksen iltakoulussa 12.10.

Talousarvion valmistelu perusteena on vuoden 2021 tilinpäätöstiedot ja vuoden 2022 talousarviotiedot, joita on täydennetty valmistelussa esiin tulleilla lisätiedoilla mm. koskien kunnista siirtyviä toimintoja, vuokria ja merkittäviä kustannusmuutoksia. Valmistelun tueksi on lisäksi tehty arvio pidemmän aikavälin kustannuskehityksestä painelaskelmien mukaisesti. Valmistelua on käsitelty myös hyvinvointialueen johtoryhmässä mm. toimialueittaisten jakoperusteiden sekä talousarviokirjan valmistelun osalta.

Investointisuunnitelma toimitettiin ministeriöille 30.9.2022 ja tätä suunnitelmaa on täydennetty valtiovarainministeriön pyyntöjen mukaisesti 19.10.2022. Investointisuunnitelma hyväksyttäneen marraskuun 2022 aikana. Investointisuunnitelma liitetään lopulliseen talousarvioon.

Talousarvion 2023 pohjalla on vuoden 2021 vahvistetut tilinpäätökset, joka kustannus on muutettu vuoden 2023 kuluksi ja samalla vuoden 2021 pohjasta on eliminoitu liittyvien organisaatioiden väliset siirtoerät mm. myyntituotot.

Tulojen on arvioitu varovaisuusperiaatteen mukaisesti ja ovat talousarviopohjassa 122 milj. euroa. Kevään pohjaan verrattuna on vähennetty 7,3 milj. euroa muilta hyvinvointialueilta saatavia myyntituottoja.

TP2021 palkat ja erilliskorvaukset korotettu HR-valmistelusta saatujen korotusprosenttien mukaisesti huomioiden vuoden 2022 yleiskorotukset ja keskitetty järjestelyerä. Vuoden 2023 palkankorotukset on arvioitu KT:n kokonaiskustannusarvion 3,05 % mukaisesti. Laskelma sisältää arvion tulevasta palkkaharmonisoinnista. Edellisten vaikutus 11,3 milj. euroa. Palkkakulu sisältää kunnista siirtyviä palkkakuluja n. 3 milj. euroa (mm. kuntouttava työtoiminta, psykologit ym.), 25 milj. euroa takautuvaa palkkaharmonisointia (Essoten harmonisointi) sekä lomarahoja 5,5 % mukaisesti. Korona kertakorvausten arvio on 1,5 milj. euroa.

Ostopalveluissa on huomioitu päättyvä Rantasalmen Terveystalon sopimus (4 milj. euroa) on vastaavasti siirretty henkilöstökuluihin. Terveystalon sopimus ja korotettu kustannustasoa painelaskelman korotusprosenttien mukaisesti.

Aineiden sekä tarvikkeiden korotuksessa on käytetty painelaskelman korotusprosentteja (yhteensä 3,3 milj. euroa). Vuokriin liittyvä korotustarve tulee Pieksämäen, Rantasalmen ja Sulkavan lisäyksistä (3,9 milj. euroa). Muu tiloihin liittyvä kustannuskasvu on painelaskelman mukainen (1,1 milj. euroa).

Avustuksiin liittyvä korotustarve on arvioitu painelaskelman korotuksella 0,6 milj. euroa. Rahoitustuotot perustuvat arvioon aikaisemmista tuotoista, jotka eivät välttämättä toteudu samalla logiikalla.

Korkokuluissa on käytetty kesikorkona 1,8 % (kesäkuussa 1 % vaikutus 3 milj. euroa). Edellä mainituilla muutostekijöillä on merkittävä heikentävä vaikutus tilikauden tulokseen. Kesäkuun tuloslaskelmassa ennakoitiin tilikauden tulokseksi n. -26 milj. euroa, mutta valmistelun myötä tilikauden tulos on heikentynyt - 95 milj. euroon. Valmistelun aikana on ilmennyt, että vuoden 2023 talousarviosta joudutaan tekemään joka tapauksessa alijäämäinen, koska tulojen ja menojen ero on näinkin suuri. VM:n ohjeistuksen mukaisesti talousarvio on tehtävä täydellisyyssperiaatteen mukaisesti (määrärahojen käyttö ja määrärahojen lähteet kokonaisuudessaan), joten talousarvioon varataan ne luvut, jotka ovat tiedossa. Mikäli tulosta halutaan parantaa mahdollisilla sopeuttamisohjelmalla tulee sen tavoitteet yksilöidä talousarvioon. Talousarvioon ei voi sisällyttää kohdentamatonta säästötavoitetta.

Alkuperäistä aikataulutusta on tarkennettu siten, että hyvinvointialueen talousarvioesitys tulee aluehallituksen päätettäväksi 24.11.2022

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Etelä-Savon hyvinvointialueen talousarvio valmistellaan edellä mainituin perustein (tuloslaskelma liitteenä) ja mahdollisista tasapainotustoimenpiteistä päätetään erikseen.

Käsittely:

Esittelijä muutti esitystä seuraavasti:
Aluehallitus merkitsee tiedoksi talousarvion valmistelutilanteen

Päätös:

Aluehallitus hyväksyi esittelijän muutetun esityksen.