

Esitys talousarvioksi vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023-2025

Aluehallitus 24.11.2022 § 284
647/00.02.01/2022

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

Hyvinvointialuelain 115 §:n mukaan aluevaltuuston on kunkin vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä hyvinvointialueelle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio, jossa otetaan huomioon hyvinvointialuekonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä aluevaltuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Taloussuunnitelma on laadittava siten, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Siten taloussuunnitelman 2023-2025 tulee olla tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään suunnitelmavuoden 2025 loppuun mennessä.

Hyvinvointialuejohtajan esitys talousarvioksi vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023-2025 on valmisteltu aluehallituksen antaman 4.7.2022 §113 talousarvion 2023 ja taloussuunnitelma 2023-25 ohjeen ja 2.11.2022 hyväksynyt tuloslaskelmaan 2023 perustuvan suunnittelukehyksen hyvinvointialueen talousarviota 2023 varten.

Taloussuunnitelman 2023-2025 keskeisiä huomioita

Vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen tulee varmistaa palvelutuotannon turvallinen siirto ja liikkeenluovutuksen toteutuminen.

Hyvinvointialueen 1. talousarvio vuodelle 2023 on merkittävästi alijäämäinen. Hyvinvointialueen laskennallinen rahoitus ei kata siirtyvien toimintojen kuluja täysimääräisesti. Kustannusten nousua aiheuttavat palkkakustannusten ja uusien tehtävien lisäksi erityisesti inflaatio sekä ostopalvelujen hintojen nousu.

Talouden saattaminen tasapainoiseksi vuosina 2023-2025 edellyttää merkittävän tasapainotusohjelman laatimista suunnittelukaudelle. Kokonaisbudjettiin suhteutettuna tasapainotusohjelma tarkoittaa liki neljän prosentin säästötavoitetta.

Merkittävin rahoituserä ovat henkilöstön palkat. Henkilöstön palkat nousevat ensi vuonna 45 miljoonaa euroa vuoden 2022 tasosta. Tähän vaikuttavat tasokorotusten, sote-sopimuksen, kunnilta siirtyvien henkilöiden lisäksi palkkaharmonisointi. Yksittäinen merkittävin muutoserä on Essoten marraskuussa sovittu lopullinen palkkaharmonisaatio 21 miljoona euroa.

Vuoden 2023 muutoksia ovat muun muassa hoitotakuun toteuttaminen, oppilas- ja opiskelijahuollon muutokset ja kotihoidon kehittäminen, vammaispalvelulain muutokset sekä henkilöstömitoitus. Uutena tehtävänä on muun muassa kuntoutuksen työtoiminnan siirtyminen kunnilta hyvinvointialueen vastuulle.

Hyvinvointialueiden rahoitusmallissa budjetissa pysyminen ja mahdollisuus investointeihin ovat sidoksissa toisiinsa. Hyvinvointialueen lainanottovaltuuden suuruus riippuu vuosikatteesta. Etelä-Savon hyvinvointialueen ensi vuoden lainanottovaltuus on noin 102 miljoonaa euroa, jonka perusteella investointisuunnitelma on laadittu. Investointeihin vuonna 2023 esitetään noin 36 miljoonaa euroa, joka rahoitetaan pitkäaikaisella rahoituksella.

Hyvinvointialueiden rahoitusmalli on taloussunnittelukaudella vaikea ja edellyttää merkittävää toimintojen uudistamista, jotta palvelutuotannon kustannukset vastaavat rahoitusta. Valtion laskentamalliin tulee tarkistuksia ainakin vuoden 2025 osalle, joita muutoksia ei tässä taloussuunnitelmassa ole huomioitu

Talousarvion ja -suunnitelman 2023-2025 käsittely hyvinvointialueella

Aluevaltuuston talousseminaari pidetään 22.11.2022. Aluehallitus käsittelee talousarviota ensimmäisen kerran 24.11.2022.

Aluehallitus antaa esityksensä 7.12.2022 siten, että aluevaltuusto päättää talousarviosta ja -suunnitelmasta 19.12.2022.

Hyvinvointialuejohtajan esitys:

Aluehallitus päättää aloittaa vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelman käsittelyn ja päättää jatkovalmistelusta. Investointisuunnitelma tarkistetaan ja täsmennetään vielä vuoden 2023 alussa. Investointiohjelmasta lähdetään toteuttamaan vasta tarkistusten jälkeen ja kun sopeuttamisohjelmasta on päätetty.

Käsittely:

Esittelijä muutti esitystä seuraavasti:
Jatketaan asian käsittelyä 7.12.2022 aluehallituksen kokouksessa

Janne Laine teki Panu Peitsaron kannattamana seuraavan muutosesityksen:
S. 37 Toimialan tavoite Kaksi nykytasoista ympärivuorokautista yhteispäivystyssairaalaa, toinen Mikkelissä ja toinen Savonlinnassa Mittari Kaksi nykytasoista ympärivuorokautista yhteispäivystyssairaalaa Tavoite Kaksi nykytasoista ympärivuorokautista yhteispäivystyssairaalaa Toimialan tavoite, mittari ja tavoitearvo Vähintään yksi sotokeskus joka kunnassa.

Puheenjohtaja tiedusteli Janne Laineelta, että voidaanko pöytäkirjaan kirjattu muutosesitys käsitellä 7.12.2022 kokouksessa talousarvion yhteydessä. Janne Laine antoi tähän suostumuksen.

Päätös:

Aluehallitus hyväksyi esittelijän muutetun esityksen sekä totesi, että Janne Laineen kannatettu muutosesitys käsitellään 7.12.2022 kokouksessa.