

Talousarvion 2021 tarkistaminen

4477/02.02.00.00/2021

Yhtymähallitus 01.11.2021 § 229

Lisätiedot	Talousjohtaja Ismo Rouvinen ismo.rouvinen@siunsote.fi Puh. 013 330 4506
Päätösehdotus	Toimitusjohtaja Pirskanen Ilkka: Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle liitteen mukaisia talousarviomuutoksia. Muutokset viedään talousarviokirjaan.
Päätös	Hyväksyttiin.
Selostus	<p>Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymän talousarvio 2021 on hyväksytty yhtymävaltuuston kokouksessa joulukuussa 2020. Kuntayhtymää koskevan perussopimuksen 21 §:n mukaan kuntien yhteisessä omistajaohjauksessa yhtymähallitus neuvottelee kuntien kanssa kuntayhtymän taloudesta ja investointitarpeista. Tämä omistajaohjaukokous pidettiin lokakuun 2020 lopulla.</p> <p>Talousarviota valmisteltaessa tiedettiin, että vuodesta 2021 tulee erittäin tavoitteellinen edellisten vuosien kaltaisesti. Omistajien määrittämä jäsenkuntien maksuosuuksien muutosprosentti (2,8 %) oli kuntayhtymän kasvutarpeen suuruinen olettaen, että inflaation vaikutus saadaan katettua omaa toimintaa kehittämällä vuoden 2021 aikana eikä ylimääräisiä koronaepidemiasta johtuvia kustannuksia synny. Koronaepidemia on jatkunut koko kuluvan vuoden ajan, mikä on tarkoittanut, että henkilökunta on joutunut erittäin kovan työpaineen alle eikä suunniteltua toiminnan kehittämistä ole ollut mahdollista tehdä tavoitteiden mukaisesti. Tämä näkyy myös toimintakulujen kehityksessä, jota varsinkin toiminnan kasvaminen ennen koronaepidemiaa olevalle tasolle on omalta osaltaan vaikeuttanut.</p> <p>Kuluvan vuoden ta-kirjassa on määritelty, että tuloslaskelman vuosikatteen muutoksista päättää yhtymävaltuusto. Tuloslaskelman toimintakatteen muutoksista päättää yhtymähallitus. Tuloslaskelman muista muutoksista päättää toimitusjohtaja. Muutetut tuloslaskelmat tuodaan osavuositarkastusten yhteydessä yhtymähallituksen kautta yhtymävaltuustolle tiedoksi. Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksessä.</p> <p>Kuntayhtymän kumulatiivinen alijäämä oli 12,2 milj. euroa vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Jäsenkunnat tekivät perussopimukseen muutoksen vuoden 2021 alkupuoliskolla, jonka mukaan jäsenkuntien oli mahdollista</p>

maksaa Siun sotelle vuoden 2020 tilinpäätöksessä oleva alijäämä siten, että siihen kohdistuvat vuoden 2021 puolella maksettavat valtion korona-avustukset huomioidaan. Valtion Siun sotelle huhtikuussa 2021 maksama korona-avustus oli 4,1 milj. euroa, josta 1,7 milj. euroa kohdentui vuodelle 2020. Näin ollen jäsenkunnat maksoivat elokuussa 2021 10,5 milj. euron ylimääräisen maksun. Tämän maksun seurauksena vuoden 2021 mahdollinen kumulatiivinen alijäämä muodostuu vuonna 2021 mahdollisesti syntyvästä alijäämästä sekä jäljelle jääneestä 1,7 milj. euron erästä. Vuoden 2021 talousarvoon on tehtävä tähän liittyvät muutokset.

Lisäksi kuluvan vuoden pääasiassa koronaepidemiasta johtuvan kulukehityksen ja syyskuun taloustietojen perusteella laaditun tulosennusteen perusteella näyttää, että yhtymävaltuustoon nähden sitova nollatulostavoite ei ole mahdollista toteuttaa.

Syyskuun taloustietojen perusteella emokuntayhtymän talous olisi muodostumassa 15,0 milj. euroa alijäämäiseksi ja koko kuntayhtymän alijäämäisyyden arvioidaan olevan samaa tasoa 15,0 milj. euroa Pelastuslaitos huomioituna, koska Pelastuslaitoksen arvioidaan tässä vaiheessa pääsevän tavoitteen mukaiseen nollatulokseen.

Pohjois-Karjalan osalta on sovittu, että Siun sote voi hakea vuoden 2021 koronaepidemiasta aiheutuvien kustannusten kattamiseksi valtion koronatukea edellisvuodesta poiketen. Valtion on luvannut korvata koronaepidemian hoidosta aiheutuvat kustannukset täysimääräisesti, mikä tarkoittaa, että korvausten määrä perustuu keskimääräisiin laskennallisiin arvioihin ja kukin hakijataho saa valtion koronatukea valtion määräämien laskentaperiaatteiden mukaisesti. Kuluvan vuoden tulosennusteessa on huomioitu valtion myöntämä koronatuki siten, että se kattaisi täysimääräisesti koronaepidemian ennustetun noin 20 milj. euron toimintakulujen lisäyksen.

Tuloslaskelmien päivityksen lisäksi on päivitettävä myös yhtymävaltuuston kesäkuun kokouksessaan hyväksymistä strategisista mittareista tilikauden yli/alijäämän tavoite. Nyt tehtävien talousarviomuutosten myötä kuntayhtymä tavoittelee nollatuloksen sijaan enintään 4,5 milj. euron alijäämäistä tulosta. Toimialueiden tuloslaskelmien päivitykset tehdään tarvittavilta osin virkakoneiston valmisteluna ta-kirjan ohjeistuksen mukaan.

Esityslistan liitteenä ovat kuntayhtymän ja emokuntayhtymän tuloslaskelmat, kuntayhtymän rahoituslaskelma sekä taloudellisen tavoitteen osalta päivitetty strateginen mittaristo.

Yhtymävaltuusto 09.11.2021 § 47

Päätösehdotus

Yhtymähallitus:

Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle liitteen mukaisia talousarviomuutoksia. Muutokset viedään talousarviokirjaan.

Päätös

Hyväksyttiin.

