

Ennakkotieto Siun sote kuntayhtymän tilinpäätöksestä ja jäsenkuntien maksuosuuksien kehityksestä vuodelta 2022
2257/02.03.00.02/2023

Aluehallitus 02.03.2023 § 34

Lisätiedot	Talusojohtaja Ismo Rouvinen ismo.rouvinen@siunsote.fi Puh. 013 330 4506
Päätösehdotus	Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi: Aluehallitus merkitsee tiedokseen ennakkotiedon Siun sote kuntayhtymän tilinpäätöksestä ja jäsenkuntien maksuosuuksien kehityksestä vuodelta 2022.
Päätös	Hyväksyttiin. Merkittiin pöytäkirjaan, että aluevaltuuston puheenjohtaja Merja Mäkisalo-Ropponen liittyi kokoukseen etänä klo 11.35 tämän asian käsittelyn aikana.
Selostus	Siun sote -kuntayhtymän viime vuoden tilinpäätöksen laskelmat ovat valmistuneet. Kuntayhtymän vuoden 2022 tilikausi on päätymässä 39,6 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten keskimääräinen kasvu on tästä huolimatta ollut kuntayhtymän toiminnan ajalta selvästi valtakunnallista kustannuskehitystä maltillisempaa. Kuntaliiton tietojen perusteella sairaanhoitopiirien toimintakulujen vuosittainen kasvu on valtakunnallisesti ollut keskimäärin 5,1 % vuosien 2017–2022 aikana. Pohjois-Karjalassa vastaavana aikana kulut ovat kasvaneet keskimäärin 2,7 %, ja kuntien Siun sotelle osoittama talousraami 1,8 %. Tästä kulukehityksestä löytyy tarkempaa tietoa oheismateriaalina olevasta kuvasta 1. Vuoteen 2021 saakka kuntayhtymän kulukehitys pysyi hyvin maltillisena, keskimääräinen kasvu oli noin 0,7 %. Vuoden 2021 aikana tapahtui selkeä muutos kustannuskehityksessä ja kahden viimeisen vuoden keskimääräinen kulukehitys oli noin kuuden prosentin luokkaa, mikä ei poikkeaa juurikaan valtakunnallisesta kehityksestä. Henkilöstön saatavuuden haasteet, ostopalvelujen kustannusten nousu, koronan aiheuttama hoitovelka ja voimakas inflaatio käänsivät kustannukset selvään kasvuun. Vuodelle 2022 tavoiteltiin palvelujen ostoissa yli 35 milj. euron kustannusten pienentymistä esim. toimintojen siirtämisellä omaksi toiminnaksi. Tässä ei onnistuttu, koska palvelujen ostot ylittivät alkuperäisen talousarvion yli 40 milj. euroa. Käytännössä ostopalvelujen

talousarviosta poikkeavat kustannukset selittävät koko viime vuoden alijäämän. Vastaava ostopalveluihin liittyvä haaste on edessä myös kuluvana vuonna, kun hyvinvointialueella on talousarviossa noin 40 milj. euroa vähemmän budjetoituna vuoden 2022 toteumaan verrattuna.

Vuoden 2022 alijäämään ei sisälly palkkaharmonisoinnin kustannuksia, sillä neuvottelut palkkaharmonisoinnista ovat keskusjärjestöjen tasolla vielä kesken. Tässä vaiheessa kuntayhtymä tekee kuntien omistajaohjauksen mukaisen 24,1 miljoonan euron varauksen tilinpäätökseen. Vastaavasti kunnat tekevät palkkaharmonisointiin liittyvät varaukset omiin tilinpäätöksiinsä. Lopulliset palkkaharmonisoinnin kustannukset selviävät neuvottelujen päätyttyä. Yhteensä vuoden 2022 alijäämän sekä palkkaharmonisoinnin varauksen myötä jäsenkuntien katettava määrä olisi muotoutumassa lähes 64 milj. euron tasolle.

Kuntayhtymän viime vuoden kustannuskehitys on haaste sekä kunnille että Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle. Vaikka hyvinvointialueiden rahoitusmalli on tarveperusteinen, tarkoittaa rahoitusmalliin sisältyvä siirtymätasaus sitä, että valtionrahoitus Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle korjaantuu viiveellä. Lisäksi rahoitusmallin siirtymätasaus leikkaa pysyvästi valtionrahoitusta, ellei rahoituslakiin tule muutoksia esim. tulevan hallitusohjelman myötä. Siirtymätasaus leikkaa yli 85 milj. euroa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen rahoitusta kuluvana vuonna.

Vuoden 2022 maksuosuuslaskelmat, jotka löytyvät oheismateriaalista, on lähetetty omistajakunnille yhteisesti sovitun aikataulun mukaisesti viikolla 8. Muilta osin TP22-kirjan valmistelu on vielä kesken. Kuntayhtymän tilinpäätös ja toimintakertomus käsitellään hyvinvointialueen aluehallituksessa maaliskuussa ja aluevaltuustossa kesäkuussa. Siun sote - kuntayhtymän perussopimuksen mukaan omistajakuntien on katettava kuntayhtymän toiminnan ajalta syntynyt kumulatiivinen alijäämä, kun Siun sote muuttui kuntayhtymästä hyvinvointialueeksi.