

Neljännesvuosiraportti 1-6/2022

Hallitus 01.09.2022 § 135

Asian valmistelija talousjohtaja Vesa Vestala, p. 0443512540.

Valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2022 on määrätty toiminnan ja talouden raportoinnista. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan talousarviovuoden aikana annettavien neljännesvuosiraporttien avulla, joissa vastuualueet esittävät arvionsa taloutensa ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Raportointiajankohdat on yksilöity talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa.

Johdon analyysi

Koronapandemia aiheuttaa Essoten normaalitoimintaan muutoksia ja talouden ennustettavuuteen merkittäviä haasteita edelleen vuonna 2022. Etelä-Savon alueella koronatartuntojen määrä saavutti huippunsa koko pandemian aikana alkuvuodesta 2022. Koronakustannusten valtion korvauksista on päättynyt ja Essote ei ollut oikeutta hakea harkinnanvaraisia kustannuksia koronaan. Essoten jäsenkunnat olivat oikeutettuja jättämään hakemuksen. Essoten osalta tammi-kesäkuun koronan kirjatut kulut olivat n. 5 milj. euroa. Oletettavaa on, että koronakustannusten korvausperusteet ovat vuonna 2022 vuoden 2021 malliset ja Essoten alueella korvaukset kohdistettiin suoraan kunnille, joten Essoten talousarvioennusteessa ei ole huomioitu mahdollisia korona-avustuksia. Tammi-kesäkuun perusteella koronakustannukset ovat vuoden 2021 tasolla ja oletettavaa on, että koronakustannukset tulevat laskemaan kesään mennessä, mutta syyskauden osalta koronaa on vaikea arvioida.

Koronan lisäksi talousarvion 2022 keskeiset haasteet olivat palkkaharmonisointi vuodelle 2022 sekä sovittu työmarkkinaratkaisu. Palkkaharmonisoinnin vuoden 2022 kulu 13,1 milj. euroa pyrittiin kattamaan lisäsäästöohjelmalla. Lisäsäästöohjelmasta on tämän hetken arvion mukaan toteutumassa n. 3,1 milj. euroa. Tammi-kesäkuun osalta vaikea henkilöstötilanne on lisännyt henkilöstökuluja merkittävästi (2 milj. euroa) kutsurahojen ja ylityökorvausten muodossa. Oletettavaa on, että vaikea henkilöstötilanne jatkuu ja aiheuttaa lisäkustannuksia ainakin kesäkauden yli. Harmonisoinnin arvio perustuu marraskuussa 2021 tehtyyn arvioon ja asian lopullinen käsittely on edelleen avoinna. Henkilöstökuluennuste näyttää 4 milj. euron ylitystä.

Asiakaspalvelujen osalta maltillinen arvio ylittää talousarvion n. 2 milj. euroa. Vanhuspalveluissa pysytään tällä hetkellä annetuissa talousraameissa palveluasumisen osalta. Uusi mitoitusvelvoite 0,7 työntekijää asiakasta kohden astuu voimaan 1.4.2023 koskien hyvinvointialueen, ei Essoten aikaa. KYSin laskutuksessa saattaa olla vaikeasti ennustettavaa kysyntää/hoitovelkaa, mutta sitä ei ole nyt huomioitu. KYSin laskutusalenema viime vuoteen on n. 0,4 miljoonaa euroa.

Muiden palvelujen osalta kustannuspaineet ovat tietotekniikan muutostöissä, joihin tullaan saamaan valtionavustuksia (avustusten kohdentuminen ei ole vielä tiedossa) sekä lääkäripalvelujen, työvoimanvuokrauksen ja kliinisten laboratoriopalveluiden ostossa. Ylitysarvio on noin 7 milj. euroa.

Aineissa ja tarvikkeissa kulut arvioidaan viime vuoden tasolle, mutta yleinen inflaatiopaine vaikuttaa kaikkiin uusiin sopimuksiin ja tämä voi aiheuttaa yllätyksiä, joita nyt on vaikea arvioida.

Jäsenkuntatulojen kasvuarvio perustuu koronakustannusten kasvuun. Lakimuutokset mm. asiakasmaksulakiin ja hoitajamitoitus, vaikuttavat suoraan jäsenkuntatulojen nousuun.

Tulojen osalta myyntituotot ulkopuolisille ovat kehittyneet suotuisasti ja arvioitu ulkokuntamyynti tullaan ylittämään. Asiakasmaksutulojen, valtiolta saatavien avustusten sekä muiden tuottojen arvioidaan alittavan talousarvion.

Poistot ja rahoituskulut myöskin talousarvion mukaisesti.

Tammi-kesäkuun perusteella alijäämän ennustetaan olevan n. -9,8 milj. euroa, lisäksi jäsenkuntalaskutus ylittää talousarvion 18,9 milj. eurolla. Covid-testauksen kuntahintaa tarkistetaan hallituksen päätöksen mukaisesti syyskuussa. Ennusteessa ei ole huomioitu mahdollista tulevaa alhaisempaa testauksen kuntahintaa.

Kokonaisennuste tammi-kesäkuun perusteella on -9,8 milj. euron alijäämä, jota alijäämä kasvattaa vielä mahdollinen testausten hinnanalennus n. 5 milj. euroa. Palkkaharmonisoinnin osalta lopullisia kustannuksia ei vielä tiedetä. Muut uhkatekijät tuotu esiin analyysin tekstissä.

Kuntayhtymän johtaja: Hallitus merkitsee neljännesvuosiraportoinnin tiedoksi toimenpiteitä varten ja esittää sen edelleen valtuustolle.

Neljännesvuosikatsauksen ennusteen arvioitu ylitys on alkuperäisestä vuoden 2022 talousarviosta 9,8 miljoonaa euroa. Mahdollinen testausten hinnanalennus lisää alijäämää arviolta 5 miljoonaa euroa ja vastaavasti vähentää kuntalaskutusta.

Talouden tilanne ja palkkaharmonisoinnin todelliset kulut tarkentuvat syksyn aikana, jonka jälkeen hallituksen ja edelleen valtuuston käsittelyyn tuodaan tarvittavat talousarviomuutokset.

Päätös: Hallitus hyväksyi päätösesityksen yksimielisesti.

Valtuusto 29.09.2022 § 35
469/02.02.01/2022

Päätös: Valtuusto hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.