

Lisätalousarvio 2021

HAL 09.08.2021 § 168
503/02.02.00/2021

Valmistelija talousjohtaja Pasi Hämäläinen, vs. talouspäällikkö Tiina Högnabba

Kestävä Soite –ohjelman valmistelu perustuu Soiten valtuuston talousarvion 2021 päätöksenteon yhteydessä tekemään päätökseen erityisen talouden tasapainottamisohjelman käynnistämisestä. Samalla valtuusto hyväksyi ohjelmalle sen perusteet, 8 kivijalkaa. Ohjelman tavoitteena on hakea palvelurakenteellisia kustannusten kasvua leikkaavia ratkaisuja, joilla haetaan vuosien 2021 – 2023 aikana 11 – 13 M € suuruista säästövaikutusta. Summasta 5 M € suuruinen osuus tulee kohdentaa vuodelle 2021 ja tämä käsitellään erillisenä lisätalousarvioasiana.

24.5.2021 valtuusto päätti, että lisätalousarvio tuodaan nykyiselle valtuustolle päätettäväksi erikseen elokuun kokoukseen toukokuun sijasta. Lisätalousarviopäätöksen siirtyminen perustui siihen, ettei huhtikuussa ollut käytettävissä riittäviä tietoja vuoden 2021 toiminnan ja talouden kehittymisestä.

Tammi-kesäkuussa toimintatuotot ovat kasvaneet 14,4 milj. € ollen 179,0 milj. €. Kasvu on tullut lähinnä jäsen- ja sopimuskuntien suoritehinnaston ja Kuntamaiseman laskutuksen kasvusta, yhteensä 11,9 milj.€. Ulkoiset kulut ovat kasvaneet yhteensä 8,3 milj. € ollen 165,2,0 milj. €. Suurin kasvanut erä on asiakaspalveluiden ostot 3,1 milj € ja toiseksi suurin henkilöstökulut, jossa kasvua on 2,6 milj. € edelliseen vuoteen verrattuna. Tilikauden tulos on 10,1 milj. € ja 6,1 milj. € viimevuotta parempi. Tämän hetken kirjanpidon tuloskehitys vaikuttaa olosuhteisiin nähden hyvältä.

Ennakoitua pitempään kestäneen korona-pandemian aiheuttamista kustannuksista ja korvausmääristä ei ole tietoa, näitä kuluja ei ole sisällytetty vuoden 2021 talousarvioon. Covid-19 aiheuttaa edelleen merkittäviä kustannuksia lähes kaikilla toimialueilla, yhteenlaskettuna arviolta yli 5 milj. €. Koronarokotteita Soite on antanut tammi-kesäkuussa 55.5442 kappaletta. Koronatutkimuksia ajalla 1-6/2021 on tehty yhteensä 39.926 kappaletta (ed.v. 3.121 kpl) Pelkästään näyttötoimen laboriokulut ovat tähän mennessä 3,0 milj. € (ed.v. 0,3 milj €) ja näyttötoimen työaikaan ja suojavälineisiin liittyvät kulut olivat 1,0 milj. €, (ed.v. 0,1 milj. €) eli yhteensä 4,0 milj. € (ed.v. 0,4 milj. €). Valtiolta on haettu korvauksia Covid-19 epidemiasta aiheutuneiden kustannusten ja alijäämän korvaamiseksi. Saatavan korvauksen lopullisesta määrästä ei ole tietoa, mutta ne eivät tule kattamaan aiheutuneita kustannuksia. Viimevuoden korvaukset olivat vajaat 4 milj. € ja kustannukset Soitelle olivat reilusti yli 9 milj. €. Soitelle osoitettu valtionosuus on sairaanhoitopiirille tarkoitettua, erikoissairaanhoidon lisäkustannusten kattamiseen. Peruspalveluiden, rokotusten ja testausten osalta valtiontuki maksetaan suoraan kunnille. Soite ei

ole esittänyt näistä erillistä laskua jäsenkunnille, vaan kustannukset ovat jääneet osaksi Soiten normaalia jäsenkuntalaskutusta. Tämä tulee ottaa huomioon vuoden 2021 talousarvion määrärahojen riittävyttä arvioitaessa ja lisätalousarviota tehdessä. Rokotuskustannuksien osalta tavoitteena on, että kunnat kohdentavat saamansa valtiontuet Soitelle.

Investoinnit ovat olleet tammi-kesäkuussa 3,1 milj. € ja koko vuoden 2021 investointibudjetti on 15,1 milj. €.

KÄYTTÖTALOUS, ME

	Toteuma 2020	TA 2021	Tot 1- 6/2020	Tot 1- 6/2021	Muutos ed.v €	ind	Muutos-%	Toteuma-%
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	318,0	327,0	152,3	165,6	13,3	108,7	8,7%	51%
Maksutuotot	18,1	19,3	8,7	9,5	0,8	108,7	8,7%	49%
Tuet ja avustukset	2,9	2,7	0,9	1,4	0,4	146,6	46,6%	50%
Muut toimintatuotot	5,4	5,6	2,6	2,5	-0,1	97,6	-2,4%	45%
Ulkoiset tuotot	344,3	354,6	164,6	179,0	14,4	108,7	8,7%	50%
Palkat ja palkkiot	-145,3	-147,8	-67,3	-69,2	1,9	102,9	2,9%	47%
Henkilöstösivukulut	-31,5	-31,5	-14,7	-15,4	0,7	104,9	4,9%	49%
Asiakaspalvelujen ostot	-53,4	-56,6	-23,8	-26,9	3,1	113,2	13,2%	48%
Muiden palv ostot	-48,0	-49,9	-22,5	-24,4	1,9	108,4	8,4%	49%
Aineet, tarv ja tavarat	-28,2	-28,2	-13,4	-14,4	1,0	107,3	7,3%	51%
Avustukset	-15,3	-16,7	-6,7	-7,2	0,5	107,2	7,2%	43%
Muut toimintakulut	-15,5	-17,0	-8,4	-7,6	-0,8	90,4	-9,6%	45%
Ulkoiset kulut	-337,2	-347,6	-156,8	-165,2	8,3	105,3	5,3%	48%
TOIMINTAKATE								
Rahoitustuotot ja -kulut yht	7,1	7,0	7,8	13,8	6,1	178,0	78,0%	198%
Poistot ja arvonalentumiset	0,1	-0,1	0,1	-0,1	-0,2	-50,2	-150,2%	43%
Yli-/Alijäämä	-6,7	-6,8	-3,9	-3,7	-0,3	93,4	-6,6%	53%
Yli-/Alijäämä	0,5	0,0	4,0	10,1	6,1	254,6	154,6%	587425398%

Jäsenkuntaosuuksien kasvu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan on ollut 8,5%. Jäsenkunnat ovat maksaneet ennakoita suhteessa palveluiden käyttöön 1,2 milj. € vähemmän.

Jäsenkunta	TA2021 (ennakot)				(oikaistu)		tot. vrt Tp2020	Muutos-% vrt 1-6/2020	Toteuma-%
		tot 1-6/2021	tot 1-6/2020	tot 1-6/2019	tp 2020	tp 2019			
Halsua	5 364 287	2 535 366	2 206 473	2 688 761	4 676 250	5 245 729	54,22 %	14,91 %	47,26 %
Kannus	20 432 008	10 277 345	10 103 993	9 640 995	20 233 553	19 175 876	50,79 %	1,72 %	50,30 %
Kaustinen	15 954 459	7 777 477	7 740 440	7 685 224	15 499 639	15 496 307	50,18 %	0,48 %	48,75 %
Lestijärvi	3 660 155	1 719 369	1 556 113	1 608 078	3 221 473	3 390 549	53,37 %	10,49 %	46,98 %
Perho	11 906 274	5 459 056	5 415 193	5 693 280	10 695 591	11 269 776	51,04 %	0,81 %	45,85 %
Toholampi	12 163 782	5 599 273	5 286 998	5 978 957	11 101 524	11 294 203	50,44 %	5,91 %	46,03 %
Veteli	13 955 452	6 747 664	6 398 084	6 370 843	13 319 376	12 926 791	50,66 %	5,46 %	48,35 %
Kokkola	176 221 968	91 088 669	81 988 126	86 224 817	170 763 312	169 043 258	53,34 %	11,10 %	51,69 %
Kruunupy	24 722 651	12 139 177	10 783 547	11 598 035	23 046 292	23 200 921	52,67 %	12,57 %	49,10 %
Reisjärvi	0	1 513 204	1 983 032	1 928 265	3 928 677	3 828 173	38,52 %	-23,69 %	
Yhteensä	284 381 035	144 856 601	133 461 999	139 417 255	276 485 687	274 871 583	52,39 %	8,54 %	50,94 %

Kuntalaskutus jäsenkunnittain, M€					
Jäsenkunt	Oikaistu			ENN2021	RA2022
	2019	2020	TA2021	0,0	3,2 %
Halsua	5,2	4,7	5,4	5,4	5,5
Kannus	19,2	20,2	20,4	20,4	21,1
Kaustinen	15,5	15,5	16,0	16,0	16,5
Lestijärvi	3,4	3,2	3,7	3,7	3,8
Perho	11,3	10,7	11,9	11,9	12,3
Toholamp	11,3	11,1	12,2	12,2	12,6
Veteli	12,9	13,3	14,0	14,0	14,4
Kokkola	169,0	170,8	176,2	176,2	181,9
Kruunupy	23,2	23,0	24,7	24,7	25,5
Yhteensä	271,0	272,6	284,4	284,4	293,5
Ero ed.v	11,4	1,5	11,8	11,8	9,1

Lisäksi on hyvä tiedostaa että Soite on viimeisimmässä kuntien sosiaali- ja terveydenhuollon tammi-huhtikuun tarvevaikoiduissa nettotoimintamenoraportoinnissa 11% allae maan keskiarvon, kun koko viimevuoden vastaava arvo oli 8% alle maan keskiarvon.

Vuoden 2021 talousarvion laadinnassa ei ole huomioitu koronan taloudellisia tai toiminnallisia vaikutuksia. Kestävä Soite ohjelmasta vuodelle 2021 asetettua säästötavoitetta 5 milj. € ei saavuteta. Kestävä Soite ohjelmasta saatavat säästöt vuodelle 2021 ovat arviolta 1 milj. €. Kestävä Soitessa löydettyt säästötoimenpiteet kuitenkin tullaan toteuttamaan suunnitelmakauden 2022-2025 aikana.

Riippuen saatavien valtion tukien suuruudesta ja niiden kohdistamisesta jäsenkunnille ja Soitelle vaikuttaa olennaisesti koko vuoden talouteen. Tässä vaiheessa ja käytettävissä olevilla tiedoilla ennuste on, että Soite tulee pääsemään TA2021 tavoitteeseen, mutta ei saavuta annettua tavoitetta 5 milj. € lisätalousarviosta.

Toimitusjohtajan esitys Hallitus päättää esittää valtuustolle, että vuoden 2021 talousarvioon ei tehdä muutoksia eikä lisätalousarviolle ole perusteita.

Päätös Talousjohtaja Pasi Hämäläinen ja talouspäällikkö Tiina Högnabba olivat asiantuntijoina paikalla tämän asian käsittelyn aikana.

Hallitukselle annettiin tässä yhteydessä Soiten talouskatsaus 1-6/2021.

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.