

## Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022

HAL 18.10.2021 § 212

Valmistelija

talouspäällikkö Tiina Högnabba, talousjohtaja Pasi Hämäläinen, toimitusjohtaja Minna Korkiakoski-Västi

Soiten hallitus on 14.6.2021 § 158 päättänyt vuoden 2022 toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelun käynnistämisestä. Päätökseen sisältyy myös budjettiraami osana ohjeistusta. Samalla todettiin, että vuoden 2022 talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2022 sekä suunnitelmakaudelle 2023 – 2024 rakennetaan Kestävä Soite – ohjelman mukaisesti osana ohjelman täytäntöönpanoa.

Soiten perussopimuksen 18 § mukaisesti Omistajakuntien yhteinen omistajaohjaus neuvoteltuaan kuntayhtymän johdon kanssa määrittää kuntayhtymän hallituksen päätöksenteon perusteiksi vuosittaisen talousarviokehityksen sekä omistajuuteen liittyvät strategiset linjaukset. Omistajaohjauksen neuvottelukunta kirjasi budjettiraamista vuodelle 2022 seuraavaa:

”Omistajaohjauksen neuvottelukunta päätyi perustelut kuultuaan tukemaan ehdotettua TA 21 + 3,2% suuruista raamia budjettivalmistelun perusteeksi. Samalla kuitenkin todettiin, että kuntien omiin budjettiraameihin ja kuntien kantokykyyn nähden esitys on korkea, mutta kuitenkin perusteltu. Kunnissa ei nähdä mahdolliseksi heikentää palveluja tai palvelutasoa, mikä on tärkeä budjetillinen viesti Soitelle. Todettiin, että kuntavaalien aikataulutusta johtuen on mahdollista, että kunnat haluavat tarkentaa näkemystään vielä elokuussa, minkä vuoksi asiasta on syytä keskustella myös syyskauden alkaessa. Tässä vaiheessa + 3,2% kasvuraami on hyväksyttävä tekninen työkalu Soiten budjetointityön käynnistämiseksi. OMNK ei tässä vaiheessa ottanut kantaa toimintasuunnittelun sisällöllisiin linjauksiin.”

Omistajaohjauksen neuvottelukunnan linjauksen ja Soiten hallituksen antaman ohjeistuksen mukaisesti TA 22 valmistelu käynnistyi virkamiesvalmisteluna toimialueiden ja taloushallintoyksikön kesken. Soiten johtoryhmä on käsitellyt budjettiluonnosta. Tässä vaiheessa on todettu edelleen tarve tasapainottaa esitystä tavoitteeksi annetun budjettiraamin saavuttamiseksi. Toimintasuunnitelmaluonnos perustuu Kestävä Soite –ohjelman kirjauksiin. Lisäksi toiminnallista kehittämistyötä toteutetaan RU- ja TSOTEK-hankkeilla, mikä tukee Soiten toiminta- ja taloussuunnitelman tavoitteita.

Uuden valtuustokauden alkaessa budjettivalmistelun ja päätöksenteon aikataulut on seuraava:

18.10.2022: luonnoksen ensimmäinen esittely hallituksessa

25.10.2022: toinen esittely ja jatkovalmistelua ohjaava keskustelu

29.10.2022: esittely/käsittely yhteistyötoimikunnan kokouksessa  
8.11.2022: varsinainen käsittely hallituksessa ja HE valtuustolle  
29.11.2022: Valtuuston budjettipäätös  
13.12.2022: Hallituksen päätös kuntahinnoista ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeesta sekä käyttösuunnitelmasta

Tässä kokouksessa

1. Yleisesittely budjettiasiakirjan rakenteesta
2. Kestävä Soite –ohjelman pääkirjaukset
3. Kuntayhtymän yhteiset toiminnalliset tavoitteet
4. Käyttötalouden euromääräinen valmistelutilanne suhteessa budjettiraamiin – esittely myös toimialueittain
5. Toimialueiden tiiviit esittelyt näiden toiminnallisista painopisteistä vuonna 2022

Seuraavassa kokouksessa esitellään lisäksi investointeja koskeva budjettiluonnos sekä henkilöstösuunnitelma.

Kokouksessa kuultavien esittelyjen lisäksi oheismateriaalia ekstranetissa.

Toimitusjohtajan esitys	Hallitus päättää merkitä tiedoksi saadun selvityksen valmistelutilanteesta ja käy sen pohjalta jatkovalmistelua ohjaavan keskustelun.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.

*Talousjohtaja Pasi Hämäläinen oli asiantuntijana paikalla keskustelun aikana.  
Merkittään tiedoksi Pekka Nurmi palasi kokoukseen 14.35*

HAL 25.10.2021 § 221

Valmistelija	Talousjohtaja Pasi Hämäläinen
--------------	-------------------------------

Valmistelua on jatkettu hallituksen edellisen kokouksen linjauskeskustelun pohjalta siten, että raamina on TA 21 + 4,1 % ja jäsenkuntalaskutuksen kustannuskasvu +11,5 M €. Kustannuskasvun voi jakaa ulkoisten kulujen kasvuun 1,9%, 6,7 M€ ja tuottojen vähenemään 4,8 M€. Ilman tuottojen vähenemää raamissa 3,2% pysyminen olisi ollut mahdollista. Kesän raamipäätökseen verrattuna jäsenkunnille kustannuskasvua on aiheuttanut mm. asiakasmaksulainsäädännön muutoksesta johtuva maksutuottojen alenema, joka keväällä arvioitiin tasolle 2,0 – 2,5 M € mutta nyt syksyllä arvioitu vaikutus on noin 5 M €.

Kustannuskasvusta ja budjettiraamin ylitystarpeesta sekä sen perusteista on informoitu omistajaohjauksen neuvottelukuntaa 18.10.2021 sekä jäsenkuntien talousjohtoa jo aiemmin.

Jatkovalmistelun aikana talousarvio- ja toimintasuunnitelmaluonnokseen ei ole tehty merkittäviä tai sisällöllisiä muutoksia.

Tässä kokouksessa kuullaan edellisen esittelyn lisäksi henkilöstö-osio sekä investointeja koskeva esittely. Kokouksen alkuun mennessä pyritään saamaan valmiiksi luonnos-pohjainen talousarvio-dokumentti.

Toimitusjohtajan esitys Hallitus jatkaa talousarvion 2022 käsittelyä, merkitsee tiedoksi saamansa esittelyt sekä käy näiden pohjalta jatkovalmistelua linjaavan keskustelun.

Päätös Toimitusjohtaja täydensi kokouksessa päätösesitystä seuraavasti:

Alkuperäisen esityksen lisäksi hallitus päättää, että talousarviovalmistelua jatketaan alkuperäisen raamin +3,2 % mukaisesti koronatuen mahdollistamana niin, että koronatukea arvioidaan Soiten tuloksi 2,4 M €. Lisäksi budjetoinnissa tulee huomioida henkilöstön palkitsemismahdollisuus.

Hallitus hyväksyi toimitusjohtajan täydennetyn esityksen.

*Merk. tiedoksi.*

*Talousjohtaja Pasi Hämäläinen ja henkilöstöjohtaja Eija-Liisa Heikkilä esittelivät asiaa kokouksessa. Toimialuejohtajat vastasivat kysymyksiin esityksen aikana. Jussi Salminen poistui kokouksesta klo 13.30. Anja Törmä poistui kokouksesta klo 13.35.*

HAL 08.11.2021 § 243  
328/00.02.00/2021

Valmistelija Talousjohtaja Pasi Hämäläinen, vs. talouspäällikkö Tiina Högnabba, toimitusjohtaja Minna Korkiakoski-Västi

Toiminta- ja taloussuunnitelma –luonnos esiteltiin jäsen- ja osajäsenkuntien edustajille 28.10.2021. Samassa yhteydessä esiteltiin myös kuntakohtaiset kustannusennusteet.

Jäsenkuntalaskutuksen keskimääräinen kustannuskasvu on + 3,2 % (vrt TA 21). Jos jäsenkuntalaskutuksen ennakot kohdennetaan jäsenkunnille näiden aikaisempien vuosien (2019, 2020, 1-9/2021) suhteellisen käytön perusteella, syntyy kuntakohtaisiin ennakoihin vaihteluväliä. Raamin toteutumisen edellytyksenä on, että vuodelle 2022 kohdistuu koronatukea vähintään 2,5 M €. Soiten ulkoisten menojen kasvu on 1,9 %.

Toimintasuunnitelmaan ei valmistelun edetessä ole tehty merkittäviä muutoksia. Toiminta perustuu Kestävä Soite –ohjelmassa linjattuihin strategiaan toimintatavoitteisiin sekä aiemmin hyväksytyihin arvoihin ja strategiaan painopisteisiin.

### **Budjettiesitys euroina tiivistetysti:**

1. Jäsenkuntalaskutus	293 481 229 €
Käyttötaloustulot:	361 493 035 €
Käyttötalousmenot:	354 371 035 €
2. Tulos:	0 €
3. Nettoinvestoinnit:	14 087 156 €
4. Pitkäaikaislainan nostovaltuus:	11 000 000 €

### LiiteA243 Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022

Toimitusjohtajan esitys Hallitus päättää esittää valtuustolle, että se

1. Hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuustasoksi:
  - toiminnalliset tavoitteet ja niihin liittyvät suoritemäärätavoitteet koko kuntayhtymää koskevalla tasolla
  - toiminnalliset painopistealueet 2022 toimialuetasolla
  - tuloslaskelma (tilikauden tulos, jäsenkuntalaskutuksen kokonaismäärä)
  - investoinnit (kokonaismäärä, netto)
  - rahoituslaskelma (talousarviolainen määrä)
2. Hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman vuodelle 2022 oheismateriaalin /liitteen mukaisena
  - Toiminnalliset tavoitteet ja niihin liittyvät suoritemäärätavoitteet koko kuntayhtymää koskevalla tasolla
  - Toiminnalliset painopistealueet 2022 toimialuetasolla
  - Tuloslaskelma
    - Jäsenkuntalaskutus 293.481.229 €
    - Tilikauden tulos 0 €
  - Investoinnit netto 14.087.156 €
  - Rahoituslaskelma
    - Pitkäaikaisten lainojen lisäys 11.000.000 €
3. Hallitus valtuuttaa talousjohtajan tekemään toiminta- ja taloussuunnitelma -dokumenttiin teknisiä korjauksia ja täydennyksiä valtuustokäsittelyyn saakka.

Päätös

Hallitus päätti yksimielisesti hyväksyä toimitusjohtajan esityksen.

*Merk.tiedoksi. Valtuuston 1. varapuheenjohtaja Boris Nygård oli poistuneena asian kohdalla klo 12.52 – 13.01 ja 13.47 – 13.51. Jäsen Sirpa Parkkila oli poistuneena klo 13.48 – 13.53.  
Hallituksen 2. varapuheenjohtaja Pekka Nurmi oli poistuneena klo 13.54 – 13.59.*

*Tämän kohdan jälkeen pidettiin tauko 14.00 – 14.10.*