

Sosterin talouden toteuma 2022

KH 28.03.2023 § 80
379/02.02.02/2023

Itä-Savon sairaanhoitopiiri Sosteri ilmoitti Enonkosken kunnalle 17.11.2021 että kunnan tulee varata talousarvioon vuodelle 2022 erikoissairaanhoidon 2 280 074 euroa, perusterveydenhuoltoon 1 123 718 euroa ja sosiaalipalveluihin 3 062 946 euroa. Enonkosken kunta ilmoitti Sosterille 1.12.2022, että Sosterin tulee varata perusterveydenhuoltoon vielä 80 000 euroa lisää rahaa, jolla pyrittiin turvaamaan Enonkosken lääkäripalvelujen saanti neljänä päivänä viikossa eli perusterveydenhuoltoon yhteensä 1 203 718 euroa.

Talouden toteutuma seurasi talousarviotasoa koronakustannusten hyvityksen huomioiden joulukuulle 2022 asti. Itä-Savon sairaanhoitopiiri Sosterin kuntayhtymävaltuusto teki 8.12.2022 (§ 28) kokouksessaan talousarviomuutoksia tulosalueilleen, jonka vaikutuksen kuntalaskutukseen arvioitiin olevan vähäinen. Joulukuulla kustannuksia kertyi reilusti enemmän kuin oli ennakoitu.

Oheisesta taulukosta käyvät ilmi talousarvio 2022 sekä toteuma 2022 ostopalvelujen osalta. Huomioitavaa, että kunta varaa oheisten summien lisäksi erikseen rahat eläkevastuisiin, sekä huomioi omassa budjetissaan toimintatuotot (kotikuntakorvaukset). Sosterin toteumiin on laskettu mukaan Sosterin valtiolta saamat koronakorvaukset sekä kunnan maksettava osuus kalliin hoidon tasauslaskusta, joka oli noin 75 000 euroa.

	TA2022	TOT2022
Erikoissairaanhoido	-2 280 074 euroa	-2 471 753 euroa
Perusterveydenhuolto	-1 203 718 euroa	-1 325 690 euroa
Sosiaalipalvelut	-3 062 946 euroa	-2 901 679 euroa
Yhteensä	-6 546 738 euroa	-6 699 122 euroa

Erikoissairaanhoidon kustannukset ylittyivät 191 679 euroa, perusterveydenhuollon kustannukset ylittyivät 121 972 euroa ja sosiaalitoimen ostopalvelut alittuivat 161 267 euroa. Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon ylitykset johtuivat pääasiassa osastohoidossa, joka toteutui budjetoitua suurempana. Enonkosken osalta ylitystä tapahtui sosiaalitoimen osalta mm. omaishoidontuessa ja lastensuojelussa, mutta toisaalta alitusta puolestaan asumispalveluissa sekä vammaispalveluissa. Kokonaisuutena Sosterin ostopalvelut ylittyivät 152 384 euroa.

Etelä-Savon hyvinvointialue on lähettänyt alueen kunnille tiedotteen 13.3.2023 sähköpostilla, että valmiuslain aikaisiin erityisolosuhteisiin liittyvän sote-sopimuksen alaiselle henkilöstölle maksettavan kertapalkkion maksaminen vaikuttaa kuntayhtymien Essote, Sosteri ja Vaalijala tilinpäätöksiin. Kertapalkkion maksu tapahtuu 31.3.2023. Kertapalkkiot ovat huomioitu edellä mainittujen kuntayhtymien kunnille toimittamassa tilinpäätösmateriaalissa vain arvioina siirtovelasta (tai pakollisina varauksina), koska lopullista päätöstä kertapalkkiosta ei vielä ole tehty. Samoin Kunta- ja hyvinvointityöntekijien ohjeistuksen saaminen sekä neuvotteluprosessi ovat vieneet ennakoitua pidempään. Asiaan liittyen on saatu lausunto koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksettavan kertaerän kirjaamisesta kunnan ja kuntayhtymän

kirjanpidossa (Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto 8.11.2022 lausunto 134).

Aluehallitus päättää lopullisesta korvaustasosta kokouksessaan 16.3.2023 ja korvaustaso tulee kaikissa vaihtoehdoissa ylittämään tehdyt arviot. Päätöksen mukaisesti tilinpäätöksiä korjataan lausunnon mukaisesti ja ylitys kirjataan ali/ylijäämäksi. Kuntakohtaisesti jako tapahtuu perussopimuksen mukaisesti. Tarkempi tieto kunnille toimitetaan päätösten jälkeen.

Tilinpäätösarviot on esitetty seuraavasti:

Sosteri 62 000 euroa
Essote 1 200 000 euroa
VaaliJala 800 000 euroa

Jos aluehallitus hyväksyy hyvinvointialuejohtajan päätösesityksen, kuntayhtymäkohtaisesti toteumat ovat seuraavat:

Sosteri 1 011 000 euroa
Essote 1 869 750 euroa
VaaliJala 135 000 euroa
Lisäksi Pieksämäen kaupungilta siirtyneet sote-henkilöstön osuus on 181 500 euroa.

Tilinpäätösarvion ja päätösesityksen erotus on siis ali/ylijäämäkirjaus. Esimerkiksi Sosterin osalta 60 200 – 1 011 000 euroa eli -949 000 euroa. Lopullinen kirjaus tulee sitten todellisen maksatuksen mukaisesti.

Kunkin kuntayhtymän osalta alijäämän käsittelystä on omat ohjeensa ja näistä kukin kuntayhtymä katsoo tilintarkastajansa tulkinnan. Mahdollisten ylijäämien käsittelystä on huomioitava niiden käsittelyn ohjeistus ja aikaisemmat päätökset.

Etelä-Savon hyvinvointialueen aluehallitus päätti 16.3.2023 kokouksessaan että koronakertapalkkio maksetaan KT:n ja Sote ry:n sovintoratkaisua laajasti tulkiten, jolloin kertapalkkio tulee maksuun 4 263 henkilölle. Henkilöstöpalvelut tekee tarvittaessa virkamiestyönä tekniset korjaukset palkkioiden saajia koskien. Kustannuksiltaan tämä on yhteensä n. 3,2 miljoonaa euroa sivukuluineen.

Koska kunnalle ei ole tullut vielä 21.3.2023 mennessä tarkkaa summaa Sosterin jäsenkuntien mahdollisesti maksettavaksi jäävästä osuudesta koronan kertapalkkion osalta, kirjataan lopullinen summa Enonkosken kunnan osalta vuoden 2023 menoksi, jonka alustava arvio on noin 20 000–40 000 euroa.

Valmistelija	Kunnanjohtaja Minna Laurio
Esittelijä	Kunnanjohtaja Minna Laurio
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee asian tietoon saatetuksi.
Päätös	Esitys hyväksyttiin.