

**74 § TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN LAADINTAOHJE VUOSILLE 2018 - 2020  
JA TALOUSARVIO VUODELLE 2018**

**Talousjohtaja 19.4.2017**

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Taloussuunnitelma vuosille 2018 - 2020 laaditaan vielä sairaanhoitopiirin nykyiselle organisaatiolle, vaikka sote-uudistus johtanee merkittäviin organisaatiouudistuksiin.

Keskushallinnossa on valmisteltu toiminta- ja taloussuunnitelman 2018 - 2020 ja talousarvion 2018 laadintaa koskeva ohje, jossa on määritelty periaatteet laadinnalle.

Sairaanhoitopiirin kuntayhtymän tehtävänä on tuottaa terveydenhuoltolaissa ja erikoissairaanhoitolaissa ja muissa säädöksissä määrätyt erikoissairaanhoidon palvelut väestölle tehokkaasti ja taloudellisesti. Vuosille 2017 - 2018 on laadittu tuottavuusohjelma, jonka keskeinen sisältö ja tavoitteet linjataan talousarvion valmistelun yhteydessä. Tuottavuusohjelman konkretisoimiseksi on valmisteltu yksityiskohtaisempi toimenpideohjelma vuodelle 2017. Käyttösuunnitelmassa 2018 tulee vastaavasti kirjata toimenpideohjelma vuodelle 2018.

Toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohjeessa on pyritty huomioimaan jäsenkuntien eri asiayhteyksissä esille tulleita näkemyksiä ja lausuntoja.

Inflaatio vuonna 2016 oli 0,4 %. Vuoden 2017 ennusteissa sen arvioidaan olevan 1,2 %:a ja 1,3 % vuonna 2018.

Nykytoiminnan palkkojen ja palkkioiden määräraha arvioidaan ilman muutoksia virkojen ja toimien määrässä. Työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa ajalla 1.2.2017-31.1.2018 (Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus 2017 (KVTES 2017), Kunnallinen teknisen henkilöstön virka- ja työehtosopimus 2017 (TS-17) ja Kunnallinen lääkärien virkaehtosopimus 1.2.2017-31.1.2018).

Lomarahan vähentämiseen lomanmääräytymisvuosien 2016–2017, 2017–2018 ja 2018–2019 osalta on erillinen virka- ja työehtosopimus. Palkkojen ja palkkioiden % -korotus vuodelle 2018 on avoin, mutta palkkoihin arvioidaan 0,5 %:n korotusvaikutus koko vuodeksi. Tämän vaikutuksen arvioidaan olevan palkat sivukuluineen 0,5 milj. €.

Muiltaosin kustannuseriin arvioidaan kustannusten kasvua leasingmaksuihin 0,2 milj. € ja lääkkeisiin/apteekkitavaroihin 0,23 milj. € ja 16 ambulanssin lunastukseen nettolisäyksenä 50 000 €.

Isompina asiakokonaisuuksina talousarvion laadintaohjeessa huomioidaan alueellisen apuvälinekeskuksen ja Rovaniemen kaupungin röntgentoiminnan mahdollisen siirtymisen Lapin sairaanhoitopiiriin toiminnaksi, laajan päivystyksen toimintaresurssit, ict-palveluiden mahdollinen siirtyminen Laplt Oy:n toiminnaksi ja uusien tilojen vaatimat resurssit sekä sote-muutoksen vaikutukset arvioidaan erikseen. Arviot lisäystarpeista ovat alueelliseen toimintaan 2,0 milj. €, laajan päivystyksen resurssitarve 0,7 milj. €, ict-palveluiden siirto Laplt Oy:lle 1,0 milj. € (summa tarkentuu), uusien tilojen kustannukset 0,25 milj. €.

Mikäli Enontekiön ja Muonion kuntien, Muonio- Enontekiön terveydenhuollon kuntayhtymän ja Lapin sairaanhoitopiiriin kuntayhtymän yhteisen selvitystyön perusteella perusterveydenhuollon toiminta siirtyy Lapin sairaanhoitopiiriin järjestettäväksi tai tuottamaksi, huomioidaan toiminnan talousarvio sairaanhoitopiiriin talousarvioon päätösten mukaisina. Kehyslaskentaan tätä ei ole huomioitu.

Bruttokokonaiskustannusten kasvuksi arvioidaan 6,5 milj. € eli 3,5 %. Bruttokokonaiskustannusten osalta on syytä huomioida, että Lapin sairaanhoitopiiri myy mm. hoitotarvikkeita usealle muulle organisaatioille mm. NordLabille, Rovaniemen kaupungille ja Pelton kunnalle. Näin ollen myynneistä tulee vastaavasti ulkoista tuloa, joten bruttokustannusten kasvu ei suoraa kerro Lapin sairaanhoitopiiriin omien kustannusten kasvusta.

Myyntituottojen kasvuksi arvioidaan 2,8 % ja kokonaistoimintatuottojen kasvuksi 3,4 %.

**Liite 1:** Toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohje vuosille 2018 – 2020 ja talousarvioesityksille vuodelle 2018

**Liite 2:** Alustava tuloslaskelma vuodelle 2018

## **Esitys Sairaanhoitopiiriin johtaja**

Hallitus päättää:

- 1) antaa toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohjeen vuosille 2018 - 2020 ja talousarviolle 2018 liitteiden 1 ja 2 mukaisesti;
- 2) että talousarviovalmistelua varten pyydetään lausunnot jäsenkunnilta;
- 3) antaa keskushallinnon ja laajennetun johtoryhmän sekä tulosalueiden tehtäväksi laatia hallituksen hyväksyttäväksi Käyttösuunnitelmassa 2018 toimenpideohjelman vuodelle 2018.

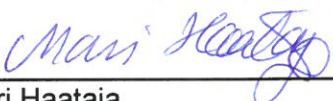
## **Päätös**

Esityksen mukaan.

---

Lisätietoja	sairaanhoitopiirin johtaja Jari Jokela puh. (016) 328 2001 talousjohtaja Elisa Kusmin puh. (016) 328 2010 <a href="mailto:etunimi.sukunimi@lshp.fi">etunimi.sukunimi@lshp.fi</a>
Toimeenpano	Lausuntopyyntö jäsenkunnat Ohjeet toimeenpantavaksi tulosalueet

Otteen oikeaksi todistaa  
Rovaniemellä 9.6.2017

  
\_\_\_\_\_  
Mari Haataja