

Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025 muutos

Maakuntahallitus 22.05.2023 § 64
297/00.01.05/2022

Valmistelija

hallintojohtaja Janne Nulpponen, p. 0400 618 489, sp. etunimi.sukunimi@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Maakuntajohtaja Pentti Mäkinen

Maakuntahallitus päättää esittää maakuntavaltuustolle, että maakuntavaltuusto hyväksyy selostusosassa esitetyin perustein hankehallinnon lisäresursointiin:

- vuoden 2023 talousarvioon 50.000 euron lisämäärärahan, jolloin alijäämä kasvaa vastaavasti 50.000 eurolla 175.000 euroon;
- vuoden 2024 taloussuunnitelmaan 130.000 euron lisämäärärahan, jolloin alijäämä kasvaa vastaavasti 130.000 eurolla 185.000 euroon ja
- vuoden 2025 taloussuunnitelmaan 140.000 euron lisämäärärahan, jolloin alijäämä kasvaa vastaavasti 140.000 eurolla 185.000 euroon.

Maakuntahallitus päättää lisäksi, että käyttösuunnitelma päivitetään muutetun talousarvion mukaiseksi, mikäli maakuntavaltuusto hyväksyy talousarvion muutosehdotuksen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Etelä-Savon maakuntaliiton hallintosäännön 53 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä maakuntavaltuustolle talousarviovuoden aikana.

Maakuntavaltuusto on hyväksynyt liiton talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2023-2025 kokouksessaan 14.12.2022 § 21.

Talousarvion käsittelyn jälkeen on konkretisoitunut tarve lisätä resursseja hankehallinnon tehtäviin. EU:n ohjelmakausien vaihtumisen nivelkohdassa on kasautunut ennakoitua enemmän tehtäviä. Päättävän EU:n ohjelmakauden 2014-2020 loppuun saattamisessa on mm. koronapandemiaan liittyneillä lisärahoituksella käynnissä olevia hankkeita poikkeuksellisen paljon. Tämän ohjelmakauden hallinnointi jatkuu vielä vuoden 2024 alkupuoliskon ajan. Alkaneen ohjelmakauden 2021-2027 osalta sen käynnistyminen on viivästynyt mm. valtakunnallisen tietojärjestelmän käynnistysongelmien vuoksi, mikä ruuhkauttaa hakemusten käsittelyä. Samalla uuden Oikeudenmukaisen siirtymän rahaston (JTF) toteuttaminen tulee toteuttaa etupainotteisesti pääosin vuoden 2025 loppuun mennessä. Kasvaneen hankehallinnon työmäärän seurauksena rahoitus- ja maksatushakemusten käsittelyajat ovat ajoittain venyneet ja samalla resursseja maakuntaliiton kehittämis- ja edunvalvontatehtäviin on ollut vähemmän käytössä.

Esityksenä on, että hankehallinnointiin suunnattavaa resurssia kasvatettaisiin palkkaamalla elokuusta 2023 vuoden 2025 loppuun saakka maakuntaliittoon yksi rahoitusasiantuntija ja yksi maksatusasiantuntija. Palkkakustannuksiin käytettäisiin maakuntaliitolle kertyneitä ylijäämiä. Kustannusvaikutus rekrytointien osalta olisi vuonna 2023 n. 50.000 euroa, vuonna 2024 n. 130.000 euroa ja vuonna 2025 n. 140.000 euroa.

Tällä hetkellä kertynyttä ylijäämää on 1.011.198,95 euroa. Talousarvion 2023 ja -suunnitelman 2023-2025 muutosten jälkeen vuoden 2026 alussa kertyneitä ylijäämiä olisi jäljellä n. 466.000 euroa.

Oheisissa taulukoissa on esitetty maakunvaltuuston 14.12.2022 §21 hyväksymä talousarvio ja -suunnitelma sekä nyt esitettävä talousarvion ja -suunnitelman muutos.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2025, **Alkuperäinen**

Hankkeet nettona

1 000 €	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	2 342	2 342	2 342
Toimintamenot	-2 466	-2 396	-2 386
Toimintakate	-125	-55	-45
Rahoitustulot	0	0	0
Rahoitusmenot	0	0	0
Vuosikate	-125	-55	-45
Tilikauden tulos	-125	-55	-45

Jäsenkuntien maksusuudet	2 316	2 316	2 316
Maksusuuksien muutokset	0 %	0 %	0 %

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2025, **Muutettu**

Hankkeet nettona

1 000 €	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatulot	2 342	2 342	2 342
Toimintamenot	-2 516	-2 526	-2 526
Toimintakate	-175	-185	-185
Rahoitustulot	0	0	0
Rahoitusmenot	0	0	0
Vuosikate	-175	-185	-185
Tilikauden tulos	-175	-185	-185

Jäsenkuntien maksusuudet	2 316	2 316	2 316
Maksusuuksien muutokset	0 %	0 %	0 %

Maakuntavaltuusto 14.12.2022 § 21

Päätösehdotus

Maakuntavaltuusto hyväksyy liitteen mukaisen talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025.

Lisäksi maakuntavaltuusto päättää, ettei jäsenkuntien peruspääomaosuuksille makseta korkoa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Valmistelija

hallintojohtaja Janne Nulpponen, p. 0400 618 489, sp. etunimi.sukunimi@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Maakuntajohtaja Pentti Mäkinen

Maakuntahallitus hyväksyy liitteen mukaisen talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025 ja esittää sen edelleen maakuntavaltuuston hyväksyttäväksi. Lisäksi maakuntahallitus esittää valtuustolle, ettei jäsenkuntien peruspääomaosuuksille makseta korkoa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Maakuntaliitto on saanut jäsenkunnilta lausunnot liittyen maakuntahallituksen esitykseen 2%:n kuntamaksuosuuden nostamisesta vuodelle 2023 sekä toiminnan suuntaviivoista. Mikkeli ja Savonlinna vastustivat kuntamaksuosuuden nostamista muiden kuntien kannattaessa sitä. Osa jäsenkunnista kommentoi lisäksi esitettyjä toiminnan alustavia suuntaviivoja. Kuntien kommenteissa kiinnitettiin huomiota erityisesti maakuntaliiton rooliin kuntien edunvalvonnan tukijana.

Maakuntaliiton virasto on valmistellut luonnoksen Etelä-Savon maakuntaliiton talousarvioksi vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023 - 2025. Asiakirja sisältää viraston toiminnan painopisteet vuodelle 2023. Talousarvioesitys on liitteenä.

Taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi muodostuu vuoden 2023 talousarviosta. Vuoden 2021 alusta tapahtunut Heinäveden ja Joroisten kuntien maakunnanvaihdoksen suora vaikutus maakuntaliiton kuntaosuuksiin oli vuonna 2021 n. -5.5% eli n. 135 000 euroa. Liitto on hakenut toiminnan tehostamisesta säästöjä kuntaosuuksien vähenemisen vuoksi. Samalla kuitenkin kuntasuuren palkkaratkaisu ja kohonnut muu kustannustason nousu aiheuttaa painetta talouden tasapainottamiselle.

Sopeutustoimista huolimatta lyhyellä tähtäimellä talousarvioesitys painuu vuoden 2023 osalta 125 000 euroa alijäämäiseksi. Aiempina vuosina kertynyt ylijäämä toimii tässä puskurina. Jäsenkuntien maksuosuuksien osalta vuoden 2023 talousarvio on tehty vuoden 2022 suuntaviivoja ja Mikkelin ja Savonlinnan kaupunginhallituksen lausuntoja noudattaen siten, eikä jäsenkuntien maksuosuuksiin olla esitetty tehtäväksi muutoksia. Vuoden 2024 ja 2025 taloussuunnitelmat on laadittu siten, että talous saataisiin seuraavan vuoden aikana vähitellen tasapainoon.

Oheisessa taulukossa on esitetty talousarvion 2023 tiedot suhteessa vuoden 2022 talousarvioon ja vuoden 2021 tilipäätökseen.

TALOUSARVIO 2023	TP 2021	TA 2022	TA 2023	Muutos 2022-23 %
LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO				
Toimintatuotot	2 328 992	2 315 600	2 315 600	0,00
Toimintakulut	-480 767	-579 500	-570 700	-1,5

LUOTTAMUSHLÖHALLINTO				
NETTO	1 848 225	1 736 100	1 744 900	0,5
VIRASTO				
Toimintatuotot	59 352	142 600	26 000	-81,8
Toimintakulut	-1 786 105	-1 935 300	-1 789 000	-7,6
VIRASTO NETTO	-1 726 753	-1 792 700	-1 763 000	-1,7
HANKKEET				
Toimintatuotot	683 535	685 600	1 022 400	49,1
Toimintakulut	-807 246	-788 700	-1 129 000	43,1
HANKKEET NETTO	-123 711	-103 100	-106 600	3,4
YHTEENSÄ				
Toimintatuotot	3 071 879	3 143 800	3 364 000	7,0
Toimintakulut	-3 074 118	-3 303 500	-3 488 700	5,6
Rahoitustuotot	3 893	0	0	0,0
Rahoituskulut	-631	-300	-300	0,0
TILIKAUDEN TULOS	1 023	-160 000	-125 000	
Palkat ja palkkiot	-1 850 410	-1 832 500	-1 937 900	5,8
Henkilösivukulut	-419 700	-413 600	-359 800	-13,0
Palkat ja palkkiot (ei hankkeet)	-1 249 880	-1 335 100	-1 230 300	-7,8
Henkilösivukulut (ei hankkeet)	-300 738	-317 400	-225 400	-29,0

Maakuntahallitus 22.08.2022 § 122

Valmistelija

hallintojohtaja Janne Nulpponen, p. 0400 618 489, sp. etunimi.sukunimi@esavo.fi

Päätösehdotus

Esittelijä: Maakuntajohtaja Pentti Mäkinen

Maakuntahallitus merkitsee tilannekatsauksen tiedoksi ja evästää virastoa jatkovalmistelussa.

Päätös

Maakuntahallitus merkitsee tilannekatsauksen tiedoksi ja esittää kunnille 2%:n kuntamaksuosuuden nostoa vuodelle 2023.

Selostus

Maakuntaliiton virasto on käynnistänyt talouden ja toiminnan suunnittelun vuosille 2023-2025. Talousarvion ja toimintasuunnitelman alustavat tiedot esitellään kokouksessa.