

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2022–2024 JA TALOUSARVIO 2022 LAADINTAOHJEET

YLEISTÄ

Kuntalain 110 §:ssä on määritelty talousarvion ja suunnitelman laatimisesta seuraavaa: ”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. Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.”

PERUSTEET

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022–2024 ja talousarvion 2022 laadinnan lähtökohtiin vaikuttaa jäsenkuntien pitkään jatkunut vaikea taloustilanne, jäsenkuntien odotukset erikoissairaanhoidon kustannusten kasvun taittumisesta sekä vuosittaisten perusinvestointien lisäksi vuoteen 2025 ulottuva Lapin keskussairaalan laajennushankekokonaisuus, joka on sairaanhoitopiirille suuri taloudellinen satsaus; ITU (I vaihe 144 milj. €), Verso (II vaihe 24 milj. €) ja laajennushankkeeseen liittyvät rakennusinvestoinnit (mm. vapautuvat tilat, putkiposti) 21 milj. €.

Yhtymävaltuuston hyväksymässä Toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2022–2024 ja talousarviossa 2022 käytetään talousarvion 2022 erikoissairaanhoidon oman toiminnan laadinnan pohjana talousarviota 2021, johon on huomioitu arvioidut merkittävät muutokset käyttötalouden tuottoihin ja kuluihin, rahoitukseen ja poistoihin. Läpilaskutettavien ostopalveluiden kasvuksi on arvioitu 5 % talousarvioon 2021 verrattuna. Terveystalouden materiaalityöntekijäorganisaation ulkopuolelle on arvioitu toteutumien ja ennusteiden perusteella. Muonion ja Enontekiön perusterveydenhuollon osalta muutokset neuvotellaan erikseen kuntien kanssa, mutta valmistelupohja käsitellään kuten erikoissairaanhoidossakin.

Talouden tasapainottamiseksi määritellään investointien aiheuttamien kustannusten kasvun leikkaamiseksi sellainen euromääräinen summa, joka toiminnan ja talouden muutoksilla tulee saavuttaa. Muutosten valmisteluun annetaan tulosalueille erillinen ohjeistus.

Kaikessa toiminnan, talouden, investointien ja hankintojen suunnittelussa tulee ennakoita ja ottaa huomioon sairaanhoitopiirin merkittävän investointikokonaisuuden

vaikutukset toimintaan ja talouteen. Lisäksi suunnittelussa on mahdollisuuksien mukaan otettava huomioon jäsenkuntien kanssa tehtävä yhteistyö.

Uusien sairaanhoidollisten tutkimus- ja hoitomenetelmien käyttöönotto toteutetaan erityisvastuualueen järjestämissopimuksen mukaisesti mini-HTA menetelmää hyödyntäen. Erityisen tärkeää uusien menetelmien käyttöönoton yhteydessä on arvioida minkä tai mitkä vanhemmista ja tehottomammista tai turvattomammista menetelmistä uusi korvaa, ja huolehtia muutoksesta niin, että menetelmien käyttö on tarkoituksenmukaista koko organisaatiossa. Talousvaikutusten arviointi kuuluu uusien menetelmien käyttökelpoisuuden arviointiin.

Suunnittelun lähtökohta on väestön tarpeet ja käytävissä olevat resurssit. Mahdollisia Covid-19-pandemian aiheuttamia vaikutuksia toimintaan ja talouteen ei oteta tässä vaiheessa huomioon, koska siltä osin ei ole mahdollista ennakoida tulevia tilanteita.

TOIMINTASUUNNITELMIEN, TALOUSARVIOIDEN JA INVESTOINTIEN TIETOJEN JÄTTÄMINEN

Toimintasuunnitelmien, talousarvioiden ja investointien tietojen jättämisessä käytetään keskitettyjä työkaluja, jolloin on aina löydettävissä ajantasainen tieto. [Sähköposteilla ei tietoja oteta vastaan.](#)

Toimintasuunnitelmat, tulostavoitteet, suoritteet, mahdolliset organisaatorakennemuutokset ja investoinnit/Teams

Toimintasuunnitelmien, tulostavoitteiden, suoritteiden, mahdolliset organisaatorakennemuutokset ja investointien tiedot tallennetaan Teamsiin Tiimille Talousarvio 2022 perustettuihin kansioihin ja tiedostoihin. Teamsin käyttöoikeudet annetaan seuraaville:

- Tulosaluejohtajat
- Ylihoitajat
- Yksi tulosaluejohtajan nimeämä muu henkilö
- Sairaanhoidopiirin johtaja
- Johtajaylilääkäri
- Hallintoylihoitaja
- Kehitysjohtaja
- Talusjohtaja
- Henkilöstöjohtaja
- Palvelussuhdepäällikkö
- Tietohallintojohtaja
- Tekninen johtaja
- Laajennushankkeen projektinjohtaja
- Laajennushankkeen kontrolleri

Käyttöoikeuksien rajoittamisella varmistetaan, että talousarvioon esitettävät tiedot ovat tulosaluejohdon käsittelemiä ja hyväksymiä.

Talousarviovalmistelun aikataulut ja ohjeet ovat omassa kansiossaan.

Talousarviot (€)/InTime

Käyttötalous

InTime-taloussuunnitteluohjelma avataan tietojen syöttäjille 15.4.2021. InTimessä on sarakkeissa vuoden 2020 tilinpäätöstiedot, talousarvio 2021 ja varsinainen syöttöpohja

vuoden 2022 talousarviolle. Syöttöpohjassa on jo valmiina eurot. Mikäli talousarvioon 2022 on tarve tehdä muutoksia, niin vierekkäiseen sarakkeeseen vertaileminen auttaa pitämään kokonaisuuden hyväksytyissä rajoissa. Tulosalueilla syöttö koskee oman toiminnan kokonaisuutta sisältäen myös tulot ja henkilöstökustannukset. Läpilaskutettavia ostopalveluita ei yksiköissä syötetä, vaan niiden syötöstä vastaa talouspalvelut sen jälkeen kuin oman toiminnan talousarviot ovat valmiit.

Mikäli tulosalueilla on tarpeen tehdä yksiköiden välisiä muutoksia, vastaa tulosaluejohto tulosalueella tehtävistä muutoksista siten, että tulosalueelle kohdennetut määrärahat riittävät. Mikäli tulosalueella on erityisiä toiminnallisia tarpeita, joiden vuoksi tulosalueen määrärahoja ei pystytä tulosalueella koordinoimaan tulosalueen sisällä, keskustellaan niistä keskushallinnon tulosaluetapaamissa. Vuoden 2022 alusta voimaan tulevat organisaatiomuutokset tulee ilmoittaa talouspalveluille 9.4.2021 mennessä.

Talousarviot hallituksen hyväksymän kehyksen mukaisena InTimestä 23.6.2021. InTime suljetaan peruskäyttäjiltä 23.6.2021 ja kaikilta syöttökäyttäjiltä 19.7.2021.

Tulosalueiden investointiesitykset 2022–2024

- 15.4.2021 mennessä tulosalueiden investointiesitykset teamsissa
- 16.4.-30.4.2021 taloussuunnittelija ja tulosaluejohtajat käyvät investointiesitykset läpi (taloussuunnittelija sopii ajat)
- 3.5.-7.5.2021 talouspalveluiden valmistelu laajennetun johtoryhmän käsittelyä varten
- 10.5.2021 laajennetun johtoryhmän käsittely ja päätös jatkokäsittelystä (esim. mahdollinen priorisointi)
- 19.5.2021 investointiesitykset kehyksen mukaiset
- 24.5.2021 Investoinnit 2022 –teams käyttöoikeudet suljetaan
- 24.5.2021 kuntayhtymän johtoryhmän käsittely
- 27.5.2021 yhtymähallituksen esityslistalla
- 3.6.2021 yhtymähallituksen käsittely

ERIKOISSAIRAANHOIDON OMA TOIMINTA

Suoritteet

Tulosyksiköissä suunnitellaan toimintatavoitteet ja arvioidaan suoritemäärät vuosille 2022–2024 siten, että niistä muodostuu tulosalueen kokonaisuus ja kokonaisuus on tulosaluejohdon hyväksymä. Toimintatavoitteiden ja suoritemäärien toteutumista arvioidaan tulosyksiköissä ja tulosalueilla kuukausittain. Tulosalueet raportoivat toiminnan ja talouden neljännesvuosittain yhtymähallitukselle osavuositarkastuksessa ja lopulta tilinpäätös- ja toimintakertomuksessa. Arvioidut resurssit toimintaan tulee olla yhteneväiset toiminnan volyymin ja suoritemäärien kanssa.

Tulosalueet arvioivat vuodeosastohoidosta hoitopäivien ja hoitajaksojen kokonaismäärät sekä avohoidosta kuntalaskutettavien käyntien määrät. Sairaanhoidolliset ja muut tukipalveluyksiköt tekevät arviot omista suoritteistaan. Vuoden 2022 tuotteistuksesta ja hinnoista päättää hallitus hyväksyessään käyttösuunnitelman 2022 joulukuun kokouksessa 2021.

Suoritemäärät arvioidaan myös läpilaskutettavista ostopalveluista.

Yhtymävaltuusto päättää talous- ja toimintasuunnitelman 2022–2024 ja talousarvion 2022 hyväksymisen yhteydessä myös tavoitteiden sitovuudesta. Suunnitellut merkittävät

muutokset toimintaan ja talouteen suunnitelmakaudella 2022–2024 tulee kirjata esityksiin.

Talousarviot (€)

InTime-taloussuunnitteluohjelmassa on valmis ehdotelma talousarviosta vuodelle 2022. Ehdotelmassa on käyttötalouden pohjana vuoden 2021 talousarvio. Kehys on valmisteltu siten, että toimintayksiköiden henkilöstökustannuksiin on laskettu 1,3 % korotus. Toimintayksiköiden muille kululajeille ei tehdä keskitetysti kustannustasomuutoksia. Merkittävät Lapin keskussairaalan laajennushankkeessa valmistuvien tilojen käyttöönottoon liittyvät kustannukset varataan talousarviovalmistelussa kertaluonteisille muutuskustannuksille tarkoitetulle laskennalliselle tulosalueelle. Nämä poikkeukselliset erät käsitellään talouspalveluissa ja syötetään tarvittavilta osin oikeille toimintayksiköille sen jälkeen, kun perustoiminnan talousarviot ovat valmiit.

Talouden tasapainottamiseksi määritellään investointien aiheuttamien kustannusten kasvun leikkaamiseksi sellainen euromääräinen summa, joka toiminnan ja talouden muutoksilla tulee saavuttaa. Toimenpiteet tavoitteeseen pääsemiseksi päätetään erikseen.

Tuotot

Jäsenkuntalaskutusten myyntitulot kirjataan talouspalveluissa sen jälkeen kuin kaikki kuluerätiedot ovat käytettävissä (mm. käyttötalous, sisäiset erät, poistot). Jäsenkuntalaskutusten myyntituloja ei kirjata tulosityksiköissä/-alueilla.

Muut tuloerät arvioidaan tilinpäätöksen 2020, vuoden 2021 ensimmäisen kvartaalin toteuman ja mahdollisen muun käytettävissä olevan tiedon (esim. toiminnan muutosten vaikutusten arvioimisen) perusteella.

Kulut

Virka- ja työehtosopimukset (KVTES, TS ja Lääkärisopimus) 2020–2021 ovat voimassa 1.4.2020–28.2.2022. Talousarvion 2022 laadintaohjetta hyväksyttäessä ei ole vielä tulevien virka- ja työehtosopimusten ratkaisuja käytettävissä, joten henkilöstökuluihin on talousarviopohjiin laskettu 1,3 %:n korotus. Mikäli arvioitu korotus ei riitä tuleviin palkkaratkaisuihin, tehdään talouspalveluissa keskitetysti tarvittavat muutokset erillisten päätösten perusteella.

Toimintayksiköiden muille kululajeille ei perustoimintaan arvioida kustannustason nousua. Merkittävät Lapin keskussairaalan laajennushankkeessa valmistuvien tilojen käyttöönottoon liittyvät kustannukset varataan talousarviovalmistelussa kertaluonteisille muutuskustannuksille tarkoitetulle laskennalliselle tulosalueelle. Nämä poikkeukselliset erät käsitellään talouspalveluissa ja syötetään tarvittavilta osin oikeille toimintayksiköille sen jälkeen, kun perustoiminnan talousarviot ovat valmiit.

Palvelujen ostot

Palvelujen ostot tarkastellaan yhdessä henkilöstökulujen kanssa siten, että päällekkäisiä varauksia ei synny.

Aineet tarvikkeet ja tavarat

Aineisiin tarvikkeisiin ja tavarihin varataan toiminnan vaatimat varaukset.

Vuokrat

Yksiköiden vuokratiloista maksettavat vuokrat ja koneista ja laitteista maksettavat leasing-maksut tulee varata yksiköiden talousarvioihin sopimusten mukaisesti. Lisäksi

mahdolliset uudet leasing- yms. maksut tulee arvioida talousarvioon sen mukaan, miten on arvioitu uusi laite otettavan käyttöön ja mikä on arvioitu kuukausimaksu.

Poistot
Kirjanpidossa arvioidaan poistojen suuruus.

Toiminta

Tulosalueet/-yksiköt laativat tulostavoitteet talousarviovuodelle siten, että ne muodostavat tulosaluekohtaisen kokonaisuuden. Tulostavoitteiden tulee olla mitattavia tai muuten seurattavia; niiden toteutumista arvioidaan toimintakertomuksessa sekä seurantaraporteissa vuoden aikana.

Toimintasuunnitelman hyväksymisen yhteydessä yhtymävaltuusto päättää myös tavoitteiden sitovuudesta. Suunnitellut merkittävät muutokset toimintaan ja talouteen suunnitelmakaudella 2022–2024 tulee kirjata esityksiin.

Tulosalueiden/-yksiköiden tulee tehdä esityksensä vuodeosastojensa, poliklinikoidensa ja muiden yksiköidensä toiminnan keskeytysten ajankohdista sekä laajuudesta vuodelle 2022. Toiminnan keskeytyssuunnitelmat tulee antaa talousarvioesityksen yhteydessä 23.6.2021 mennessä.

Suunnitelma on laadittava yhteistyössä niiden yksiköiden kanssa, joihin toiminnan keskeytykset vaikuttavat (mm. laboratoriot, radiologia, ravintohuolto, puhtaus- ja huoltopalvelut, tekniset palvelut, tietohallintopalvelut). Toiminnan keskeytyssuunnitelma laaditaan yhteistyössä erityisvastuualueen muiden sairaaloiden kanssa. Keskeytyssuunnitelma on otettava huomioon virka- ja sijaisjärjestelyissä sekä suoritearvioissa. Tulosalueiden on laadittava keskeytyssuunnitelma huolella, koska se sisältyy talousarvion käyttösuunnitelmaan. Toiminnan keskeytyssuunnitelmaa voidaan muuttaa toimintavuoden aikana vain perustellusta syystä.

LÄPILASKUTETTAVAT OSTOPALVELUT

Muista sairaaloista tai muilta palveluntuottajilta (esim. kuntoutuslaitokset) mm. hoidonporrastuksen ja valinnanvapauden perusteella ostettavan erikoissairaanhoidon kustannuksiin arvioidaan 5 %:n kasvu. Arvio tarkistetaan sairaanhoitopiirin tasolla vuosien 2020 toteuman ja 2021 toteumaennusteen perusteella ennen lopullisen talousarvion hyväksymistä. Läpilaskutettavat ostopalvelut ovat tuloina ja menoina kuntayhtymän talousarviossa yhtä suurina. Niiden vaikutus kuntayhtymän tulokseen ja yli-/alijäämään on +- 0 €. Talouspalveluissa syötetään keskitetysti läpilaskutettavat ostopalvelut sen jälkeen kuin oman toiminnan määrärahojen syötöt ovat valmiit.

MUONIO-ENONTEKIÖN PERUSTERVEYDENHUOLTO

Muonio-Enontekiön perusterveydenhuollon tulosalueen talousarvion valmistelussa noudatetaan samoja valmisteluohjeita kuin erikoissairaanhoidon omassa toiminnassa, mutta valmistelussa otetaan sen lisäksi huomioon Muonion ja Enontekiön kuntien kanssa sovitut asiat. Kuntien kanssa sovitun perusteella perusterveydenhuollon talousarviovalmistelu voi poiketa erikoissairaanhoidon oman toiminnan talousarviovalmistelusta. Laskutus kunnilta toteutetaan toteutuneiden kustannusten mukaisesti.

PROJEKTIT

Projekteille valmistellaan talousarviot tuloslaskelmamuotoon projekteittain. Projektien suunnittelussa ja toteutuksessa tulee noudattaa hallituksen 18.9.2019 § 144 hyväksymää menettelyohjetta projektien organisoinnista ja projektihallinnon järjestämisestä sekä menettelyohjetta täydentävää projektikäsikirjaa.

MUILLE ORGANISAATIOILLE MYYNNIT/AINEET, TARVIKKEET TAVARAT

Logistiikka- ja materiaali palveluiden kautta muille organisaatioille mm. Rovaniemen kaupungille ja NordLabille myytävien tuotteiden kustannusten kasvu arvioidaan erikseen omana kohtanaan. Arvioituja kustannuksia vastaava summa kirjataan talousarvioon myyntituloksi. Lisäksi myyntituloihin lasketaan mukaan myynteihin lisättävä palvelulisä, jolla katetaan logistiikka- ja materiaali palvelut –yksikön materiaalihallinnon resurssikustannuksia. Palvelulisan osuus huomioidaan oman toiminnan talousarviossa.

KÄYTTÖSUUNNITELMAN LAADINTA

Toiminta- ja taloussuunnitelman 2022–2024 ja talousarvion 2022 hyväksymisen jälkeen valmistellaan käyttösuunnitelma vuodelle 2022. Käyttösuunnitelmassa hyväksytään toimintayksikkökohtaiset talousarviot, talousarvion ja toimintasuunnitelman täytäntöönpanoon annettavat tarkemmat ohjeistukset sekä vuoden 2022 hintaluokat ja hinnastot.

TUOTTAVUUS JA RAKENNUSINVESTOINTIEN AIHEUTTAMIEN KUSTANNUSTEN KASVUN LEIKKAAMINEN

Tavoitteena on, että laajennushankkeen aiheuttamiin lisääntyviin kustannuksiin ei talousarviolainaa oteta eivätkä myytävien palvelujen hinnat nouse rakennusinvestointien vuoksi. Talouden tasapainottamiseksi määritellään kullekin taloussuunnitelmavuodelle erikseen investointien aiheuttamien kustannusten kasvun leikkaamiseksi sellainen euromääräinen summa, joka toiminnan ja talouden muutoksilla tulee saavuttaa. Muutosten valmisteluun annetaan tulosalueille erillinen ohjeistus.

YLI-/ALIJÄÄMÄ

Kuntayhtymän talousarvio suunnitellaan siten, että tuotoilla katetaan arvioidut käyttökulut, rahoituskulut ja poistot. Talousarvio voidaan suunnitella alijäämäiseksi niiltä osin kuin kulut koskevat

- sote-uudistuksen tai mahdollisen vapaaehtoisen sote-kuntayhtymän valmistelua,
- toimenpiteitä joilla lisätään tuottavuutta tai vähennetään kustannuksia tulevaisuudessa,
- laajennushankkeen uusien tilojen käyttöönottojen aiheuttamia kertakustannuksia kuten esim. muuttokustannuksia ja käyttöönotto siivouksen kustannuksia tai muusta hallituksen erikseen hyväksymästä syystä.

INVESTOINNIT JA IRTAIMISTOHANKINNAT

Lapin keskussairaalan laajennushanke

Lapin sairaanhoitopiirin yhtymävaltuusto on tehnyt rakentamispäätöksen 29.11.2018 § 20 Lapin keskussairaalan laajennuksen I vaiheesta (ITU), jonka suuruudeksi määriteltiin 138 milj. €. Yhtymävaltuuston päätöksellä 26.11.2020 § 26 hankkeen kustannusraamiksi muutettiin 144 milj. €. STM:n poikkeuslupa rakentamiselle saatiin 29.11.2018. Laajennushankkeen rakentaminen ajoittuu vuosille 2019–2023.

Yhtymävaltuuston 26.11.2020 § 27 päätöksellä Lapin keskussairaalan II vaihetta (Verso) lähdetään toteuttamaan ja kustannusraamiksi asetettiin 24 milj. €. Toteuttaminen vaatii STM:n poikkeusluvan saamisen.

Laajennushankkeeseen liittyviä rakentamisinvestointeja ovat mm. putkiposti ja vapautuvien tilojen remontoiminen. Näistä on valmisteilla tarkemmat suunnitelmat, aikataulutukset ja kustannusarviot.

Vuosittaiset investointimäärärahat varataan talousarvioon laajennushankkeelta saatavien eri vaiheiden tarkennettujen suunnitelmien ja aikataulujen perusteella. Lapin keskussairaalan laajennusosat rahoitetaan rahoituslaitoksilta saatavilla lainoituksilla. Rakentamisinvestoinnit kirjataan omaan taseeseen.

Lapin keskussairaalan laajennushankkeeseen liittyvät, mutta allianssiin kuulumattomat investoinnit

Sellaiset lääkintälaitteita, tutkimus- ja hoitovälineitä ja/tai tietojärjestelmiä koskevat sekä muut mahdolliset Lapin keskussairaalan laajennushankkeeseen liittyvät investoinnit, jotka eivät kuulu sairaanhoitopiirin perusinvestointeihin (nykytoiminnan ylläpito), mutta eivät myöskään laajennushankkeen varsinaisiin investointeihin, tulee koota omaksi investointikokonaisuudekseen (laajennushankkeen tilaajan investoinnit). Ennen kuin tähän investointikokonaisuuteen esitetään hankintoja, on ensin selvítettävä, onko hankinta välttämätön, voidaanko esim. nykyisistä tiloista toiminnan siirtyessä siirtää lääkintälaitteita ja/tai muuta irtaimistoa toiminnan siirtyessä tai onko muissa yksiköissä saatavissa tarvittavaa irtaimistoa siirrettäväksi. Tämän investointikokonaisuuden hallinta on olennaisen tärkeätä, koska investointikustannukset joudutaan rahoittamaan erillisellä lainoituksella, leasingillä tai palvelun ostona. Tietojärjestelmä- ja lääkintälaitteinvestoinnit, vaikka ne liittyisivät laajennushankkeessa valmistuviin tiloihin, käsitellään niille varattujen erillisten investointihankkeiden kokonaisuudessa.

Yhtymähallitus teki 24.2.2021 § 29 periaatepäätöksen, että nykyisiä tai niiden kaltaisia hälytys- ja viestintäjärjestelmiä ei hankita pelkästään sairaalan laajennusosaan, vaan hankitaan uusi hälytys- ja viestintäjärjestelmäkokonaisuus, joka kattaa sairaalan nykyiset ja uudet tilat.

Perusinvestoinnit (nykytoiminnan ylläpito)

Tulosalueilla tulee koota investointiesitykset vastuuyksiköittäin eriteltyinä lääkintälaitteista, tutkimus- ja hoitovälineistä, tietojärjestelmistä sekä muista investointeihin kuuluvista (10 000 € tai enemmän) hankinnoista. Investointiesitykset tulee tehdä kolmelle vuodelle, 2022–2024. Kaikista investoinneista tulee keskustella tietohallinnon, teknisten palveluiden, kehittämissyksikön, välinehuollon tai muun tahon kanssa, johon investointi tulee vaikuttamaan. Investointiesityksestä tulee käydä ilmi myös ne varaukset, mitä tarvitaan investoinnin takia muihin yksiköihin. Näiden investointien (perusinvestointien) kokonaissumma on enintään n. 6,5 milj. €. Lähtökohta on, että perusinvestointien toteuttamiseen ei käytetä lainarahaa.

Pienhankinnat

Irtaimistohankinnat, joiden arvo on alle 10 000 €, tulee toimintayksiköiden varata määrärahat omiin talousarvioihin annetuissa talousarviopuiteissa. Hankinnat toteutetaan Käyttösuunnitelmassa 2022 annettavien ohjeiden mukaisesti.

Rahoitus ja perustelut

Investointiesityksiin tulee sisältää nekin hankinnat, jotka arvioidaan hankittavan leasing-rahoituksella tai palvelunostona. Hankinnan rahoitus päätetään erikseen valmistelun edetessä.

Esityksiin tulee liittää tarpeelliset perustelut ja selvitykset takaisinmaksuaikoiheen.

LAUSUNTOPYYNTÖ KUNNILLE

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymän perussopimuksen 18 §:n mukaan taloussuunnitelmaa valmisteltaessa on jäsenkunnille varattava tilaisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Jäsenkunnilta pyydetään lausuntoa toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2022–2024 ja talousarviosta 2022 kesäkuun loppuun mennessä.

POIKKEUSTILA JA SOTE-MUUTOKSET

Ohjetta ja aikatauluja päivitetään tarvittaessa poikkeustilan ja/tai epidemia-/pandemiatilanteen edellyttämällä tavalla.

Mikäli hyvinvointialueiden perustamisesta sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamisesta valmistellut lait hyväksytään toiminta- ja taloussuunnitelman 2022–2024 ja talousarvion 2022 valmistelun aikana, voidaan ohjetta päivittää tarvittavilta osin.

LISÄTIEDOT

Lisätietoja antavat:

Toiminnan suunnittelu
sairaanhoitopiirin johtaja Jari Jokela ja johtajaylilääkäri Jukka Mattila

Henkilöstöliitteet
palvelussuhdepäällikkö Marjo Kuittinen ja henkilöstöjohtaja Timo Tammilehto

Talousarvion valmistelu
taloussuunnittelija Minna Hietanen, laskentapäällikkö Seija Voutilainen ja talousjohtaja
Elisa Kusmin

Projektit
Kehitysjohtaja Mikko Häikiö

LAPIN SAIRAANHOITOPPIIRIN KUNTAYHTYMÄ

Sairaanhoitopiirin johtaja
Jari Jokela

Talousjohtaja
Elisa Kusmin

Liite 1 Toiminta- ja talousarvioiden laadinta-aikataulu

TALOUSARVION 2022 VALMISTELUN AIKATAULU		
TAMMIKUU		
27.tammi	hallitus	
HELMIKUU		
10.helmi	Kehykseen vaikuttavat erityisen merkittävät asiat	
15.helmi	Laajennettu johtoryhmä talousarviokeskustelu	
18.helmi	Kustannusten kasvun leikkaamisen tiekartta ?	
24.helmi	hallitus	
MAALISKUU		
18.maalis	Tilinpäätös 2020 hallituksen listalla	
18.maalis	Talousarviokehys ja talousarvionlaadintaohjeet 2022 hallituksen listalla	
24.maalis	hallitus	
25.maalis	Talousarvio 2022 laadinnan kick off esimiehille	
31.maalis	Painopistetaulukot tulosalueille täytettäväksi	
31.maalis	Lausuntopyynnön lähettäminen jäsenkunnille	
HUHTIKUU		
7.huhti	Henkilöstöhallinto toimittaa henkilöstöliitteet tulosaluejohtajille, ylihoitajille, tukipalveluiden tulosyksikköjohtajille, taloussuunnittelijalle ja laskentapäälliköille	
15.huhti	InTime taloussuunnitteluohjelma avataan syöttökäyttäjille	
TOUKOKUU		
3.touko	Investoinnit syötettynä Teamsiin	
vkot 18-19	Tulosalueet ja strateginen johto keskustelut	
10.touko	Laajennettu johtoryhmä talousarvion tilannekatsaus	
19.touko	Investointiesitykset kehyksen mukaisesti Teamsissa	
24.touko	Talousarvio 2022 investoinnit -Teams oikeudet poistetaan	
27.touko	Investoinnit 2022 - 2024 hallituksen listalla	
KESÄKUU		
3.kesä	hallitus	
7.kesä	Laajennettu johtoryhmä talousarvion tilannekatsaus	
23.kesä	Talousarviotekstit ja painopistetaulukot Teamsissa	
23.kesä	Talousarviot hallituksen hyväksymän kehyksen mukaisena InTimessä (eurot). InTime suljetaan peruskäyttäjiltä.	
25.kesä	juhannusaatto	
30.kesä	Jäsenkuntien lausuntojen palauttamisen määräaika	
HEINÄKUU		
19.heinä	InTime suljetaan kaikilta syöttökäyttäjiltä	
ELOKUU		
19.elo	Talousarvio 2022 valmistelun tilannekatsaus hallituksen listalla	
25.elo	hallitus	
SYYSKUU		
1.syys	Käyttösuunnitelman 2022 valmistelu alkaa	
x.x.2021	Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022 - 2024 ja talousarvio 2022 hallituksen listalla, 1. käsittely	
x.x.2021	hallitus	
LOKAKUU		
x.x.2021	Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022 - 2024 ja talousarvio 2022 hallituksen listalla, 2. käsittely, esitys valtuustolle	
x.x.2021	hallitus	
MARRASKUU		
x.x.2021	hallituksen lista	
x.x.2021	valtuusto	
JOULUKUU		
x.x.2021	Käyttösuunnitelma 2022 hallituksen listalla	
x.x.2021	hallitus	