

Kuntayhtymän hallitus

151 §

19.11.2018

161 §

107/02.02.00.00/2017

Sitovien tavoitteiden tarkistaminen ja talousarviomuutokset hallituksen toimivallan osalta

Päätöshistoria

Kuntayhtymän hallitus 19.11.2018 151 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

Vuoden 2018 talousarvioon otettiin uutena talousarvion sitovuutena palvelukeskustason kokonaismenot ja – tulot ja sovitut toiminnalliset tavoitteet.

Uudet sitovuusohjeet otettiin käyttöön sote- ja maakuntauudistuksen vuoksi, koska maakunnan valtiolta saama rahoitus on kiinteä ja kulujen seuranta korostuu nykyistäkin enemmän. Uudet sitovuusohjeet ovat osa sairaanhoitopiirin valmistautumista soteuudistukseen.

Yhtymävaltuuston hyväksymien talousarvion sitovuusohjeiden mukaan talousarvio sitoo hallitusta hallintokeskuksen ja sairaalan alaisten palvelukeskusten osalta seuraavasti:

- Taloudellisuus ja tehokkuus: kokonaismenot ja –tulot.
- Potilas- / asiakaslähtöisyys: yli 6 kk jonottaneet, pkl-odotusajan ylitys, lähetteet yli 21 pv. osuus.
- Palvelujen toimivuus: hoitojaksot, hoitopäivät, leikkaukset, avohoidon käynnit.
- Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen: nettotyöpanos.

Oheisessa liitteessä on esitetty hallintokeskuksen ja sairaalan palvelukeskusten osalta syyskuun 2018 ennusteen perusteella tehty arvio kokonaismenoista ja –tuloista, joista yhtymähallitus päättää. Lisäksi esitetään taulukko edellä mainittujen toiminnallisten tavoitteiden muutoksista. Liitteessä on esitetty perustelut hallintokeskuksen ja sairaalan palvelukeskusten kokonaistulojen ja- menojen ylityksille ja muutoksille toiminnallisissa tavoitteissa.

Kokonaisuutena kokonaistulojen arvioidaan ylittyvän 10,6 M€ ja kokonaismenojen ylittyvän 23 M€. Menot ja tulot sisältävät myös sisäiset erät. Talousarvion kokonaistulojen ja kokonaismenojen ylityksestä päättää yhtymävaltuusto. Talousarviomuutokset johtavat 10,4 M€:n alijäämään.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirissä on käynnistetty toimenpiteet talouden tervehdyttämiseksi. Toimenpiteitä ovat esimerkiksi vakanssien täytön ja

hankintojen lykkääminen. Todennäköisesti ulkomyynti on paremmalla tasolla loka-marraskuussa kuin alkuvuonna 2018.

Pitemmällä aikavälillä talouden ja toiminnan tasapainoa tavoitellaan hankkeella, jonka työnimi on Tuottavuusohjelma 2.0.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja

Yhtymähallitus hyväksyy liitteissä esitetyt sitovien tavoitteiden muutokset sekä muutokset hallintokeskuksen ja sairaalan alaisten palvelukeskusten kokonaistuloihin ja -menoihin.

Päätös

Hallitus päättää palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Hallitus käsittelee asian ylimääräisessä kokouksessa 3.12.2018.

Kuntayhtymän hallitus 3.12.2018 161 §

Yhtymähallitus käsitteli 19.11.2018 (§ 151) kuntayhtymän johtajan päätösesitystä hallitukselle hallituksen toimivaltaan kuuluvien sitovien tavoitteiden ja talousarviomuutosten osalta. Hallitus päätti palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Hallitus päätti käsitellä asian ylimääräisessä kokouksessa 3.12.2018.

Yhtymähallituksessa 19.11.2018 käsitellyt palvelukeskuksen esitykset perustuivat syyskuun 2018 taloustietoihin. Joulukuun 03. päivänä hallituksen käsittelyssä olevat palvelukeskusten esitykset perustuvat lokakuun 2018 taloustietoihin. Lokakuun 2018 ulkokuntamyynti oli parempi kuin keskimäärin tammi-syyskuussa 2018. Esityksissä on otettu nyt huomioon Liikelaitoskuntayhtymä Islabin ylimääräinen tuloutus vuodelle 2018.

	KYS	KYS	KYS	KYS
	TP	Nykyinen	Muutos	Esitetty
t€	2017	TA2018	esitys 2018	TA2018
Toimintatuotot	453 571	463 620	-10 503	453 117
<i>jäsenkuntien maksuosuus</i>	<i>305 825</i>	<i>311 754</i>	<i>0</i>	<i>311 754</i>
<i>ulkokuntamyynä</i>	<i>78 946</i>	<i>84 282</i>	<i>-10 828</i>	<i>73 454</i>
<i>muut</i>	<i>68 800</i>	<i>67 584</i>	<i>325</i>	<i>67 909</i>
Valmistus omaan käyttöön	1 564	1 623	0	1 623
Toimintakulut	428 359	435 046	10 525	445 571
TOIMINTAKATE	26 776	30 197	-21 028	9 169
Rahoitustuotot ja kulut	-1 839	-3 099	1 858	-1 241
VUOSIKATE	24 937	27 098	-19 170	7 928
Poistot	24 127	25 239	0	25 239
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	9 350	9 350
TILIKAUDEN TULOS	810	1 859	-9 820	-7 961
Varausten ym. Muutos	50	141		141
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	860	2 000	-9 820	-7 820

Toimintatuotot vähennystä 10,5 M€ nykyisestä talousarviosta 2018

- ulkokuntamyynä -10,8 M€, josta taseyksiköt -7,1 M€ ja lääkinnällinen keskus -4,9 M€, operatiivinen keskus kasvua 1,1 M€

Toimintamenot kasvua 10,5M € nykyisestä talousarviosta 2018

- Henkilöstömenot lähes ennallaan, kasvua 0,3 M€. Sivukulut arvioitu talousarviossa toteumaa suuremmaksi, mutta toisaalta palkkamenoissa kertaerä ja muita kasvavia eriä.
- Materiaalien ostot kasvua 2,1 M€, josta isoin taseyksiköt 1,5 M€ ja lääkinnällinen keskus 0,4M €.
- Palveluiden ulkoiset ostot 6,6 M€, josta hallintokeskus 2,5 M€ (kiinteistöhuolto, koneiden ja laitteiden huolto, potilasvahinkomaksu), taseyksiköt 1,6 M€, operatiivinen 0,7 M€, lääkinnällinen keskus 0,8 M€, mielen-terveys 0,5 M€ ja akuutti 0,4 M€ .

Rahoitustuotot kasvua 1,9 M€, jossa Islabin jo maksamat ylijäämän palautukset vuodelta 2017 ja tulossa oleva ylimääräinen ylijäämän palautus aikaisemmilta vuosilta.

Satunnaiset tuotot 9,3 M€, josta olennaisin Servican yhtiöittämisen tulo.

Tilikauden arvioiduksi alijäämäksi muodostuu 7,8 M€ muutosten jälkeen. Vuoden 2017 tilinpäätöksessä Pohjois-Savon sairaanhoitopiirillä oli alijäämää 5,6 M€, josta Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen mukaan on katettava 3,6 M€. Vuoden 2017 tilinpäätöksessä olevat alijäämät ovat

syntyneet ennen vuotta 2013.

Muutosten jälkeinen 2018 arvioitu vuosikate 7,9 M€ on pienempi kuin vuosittainen lainanlyhennys 10,2 M€.

Arvioitu vuoden 2018 lainanhoitokate tulee olemaan 0,83.

Lainanhoitokatteen kaava:

$$\frac{\text{vuosikate} + \text{korkokulut}}{\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset}}$$

Kuntalaskutus toteutetaan budjetin mukaisena vuonna 2018.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Yhtymähallitus hyväksyy liitteissä esitetyt sitovien tavoitteiden muutokset hallintokeskuksen ja sairaalan alaisten palvelukeskusten kokonaistuloihin ja -menoihin.

Päätös

Hallitus hyväksyy vs sairaanhoitopiirin johtajan esityksen.

Liitteet

- 1 Yhteenveto taloudelliset ja toiminnalliset muutokset 3.12.2018
- 2 Hallitusta sitovat tavoitteet 3.12.2018



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kuntayhtymän hallitus

Pöytäkirja

03.12.2018

12/2018

161 §

5 (5)