

6 §

2124/02.02.00.00/2021

Valtuuston toimivallan osalta sitovien tavoitteiden tarkastaminen ja talousarviomuutokset
Päätöshistoria
Kuntayhtymän hallitus 14.6.2021 98 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

Yhtymävaltuuston hyväksymien talousarvion sitovuusohjeiden mukaan talousarvio sitoo valtuustoa Kuopion yliopistollisen sairaalan osalta seuraavasti:

- Taloudellisuus ja tehokkuus:
 - o tilikauden ylijäämä/alijäämä
 - o kokonaismenot ilman kauttalaskutusta
 - o kokonaistulot ilman kauttalaskutusta
 - o jäsenkuntien maksuosuus (oma toiminta)
- Palvelujen toimivuus: hoidetut henkilöt
- Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen: terveysprosentti
- Muut tavoitteet: investointien kokonaismäärä

Oheisessa taulukossa on esitetty Kuopion yliopistollisen sairaalan osalta vuotta 2021 koskevat keskeiset tavoitteet. Sitoviin tavoitteisiin esitetään alalla olevassa taulukossa olevat muutokset.

KYS (tammi-huhtikuun 2021 toteuma)	TALOUSARVIO 2021	ENNUSTE 2021	ENN 2021 / TA 2021	
			ERO	%
Palveluiden toimivuus				
Hoidetut henkilöt*	110 000	93 547	-16 453	-15,0 %
Hoitojaksot	41 028	42 973	1 945	4,7 %
Avohoidon käynnit	509 082	531 966	22 884	4,5 %
Toimenpiteet	42 323	41 053	-1 270	-3,0 %
Lähetteet	96 324	99 735	3 411	3,5 %
Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen				
Nettotyöpanos	3 108,8	3 099,3	-9,5	-0,3 %
Terveysprosentti*	96,0	95,7	-0,3	-0,3 %
Taloudellisuus ja tehokkuus (M€)				
Tilikauden ylijäämä/alijäämä*	0	13 903	13 903	***
Kokonaistulot ilman kauttalaskutusta*	474 446	496 538	22 092	4,7 %
Kokonaismenot ilman kauttalaskutusta*	474 446	482 635	8 189	1,7 %
Jäsenkuntien maksuosuus (oma toiminta)*	322 088	337 608	15 520	4,8 %

*sitova tavoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin lainmukainen alijäämien kattamisen määräaika päättyi 31.12.2020. Vuoden 2020 talousarvio laadittiin sopeuttamisohjelman avulla 11,3 M€ ylijäämäiseksi, jolla oli tarkoitus kattaa taseessa olevat alijäämät. Tilinpäätöksen mukainen alijäämä vuodelta 2020 oli 9,9

M€. Merkittävin tähän vaikuttanut tekijä oli covid-19 -epidemia ja siitä johtuva sopeuttamisohjelman keskeytyminen. Vuoden 2020 alijäämät on tarkoitus kattaa perussopimuksen 24 §:n mukaisella lisäkannolla kunnilta.

Kuntalain 110 a §:n mukaan, jos kunta ei covid-19 -epidemiasta johtuvien poikkeuksellisten ja tilapäisten kunnallistaloudellisten vaikeuksien vuoksi voi kattaa taseeseensa kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa, valtiovarainministeriö voi kunnan hakemuksesta päättää, että alijäämä on katettava kuuden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Säännöstä sovelletaan myös kuntayhtymään. Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä haki valtiovarainministeriöltä kuntalain 110 a §:n mukaista alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkamista.

Valtiovarainministeriö hylkäsi 6.5.2021 Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin hakemuksen alijäämän kattamisen määräajan pidentämisestä.

Kuntalain mukaan alijäämän kattamisajan katkaisee kuntayhtymän ylijäämäinen tilinpäätös. Näin ollen Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin on tehtävä vuodelta 2021 ylijäämäinen tilinpäätös, jotta kuntayhtymä välttyy kuntalain mukaiselta arviointimenettelyltä.

Sairaalatoiminnan volyymin, menojen ja tulojen ennustaminen on haastava tehtävä, koska muutokset toimintaan ovat aina mahdollisia esimerkiksi ulkokuntamyynnin vaihtelun, covid-19 -epidemian sekä henkilöstötilanteen vuoksi. Tämän takia muutostalousarvio on laadittava merkittävästi ylijäämäiseksi.

Ylijäämän muodostumista seurataan ja vuoden loppuun mennessä suunnitellaan ylijäämän käsittely, mikäli muodostuu merkittävää ylijäämää. Palautuksen käsittelyssä on kaksi vaihtoehtoa:

- Palautus annetaan joulukuun laskutuksen yhteydessä myynnin suhteessa.
- Palautus päätetään tilikauden tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä, jolloin palautus tehdään peruspääoman suhteessa.

Toimintatuotot

Ulkokuntamyyni ylittyy noin 1,3 m€. Kuntalaskutus ylittää budjetoidun 14,3 M€, josta jäsenkuntien oma toiminta ylittää budjetoidun 15,5 M€.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittävät budjetoidun summan kokonaisuutena 13,3 M€. Henkilöstökulut ylittävät 3,0 M€. Palvelujen ostot ylittävät 3,7 M€. Tarvikkeet 6,3 M€.

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuottoja kertyy budjetoitua enemmän Istekki Oy:n osingonjaosta ja Islabin ylijäämän palautuksesta 2,2 M€.

Satunnaiset tuotot

Kiinteistö KYS Oy:n ja Vapaarahoitteinen-KYS Oy:n osakkeiden myynnistä syntyi myyntivoittoa 7,9 M€.

Yhteenveto

Kokonaisuutena kokonaistulojen arvioidaan ylittyvän 22,1 M€ ja kokonaiskulojen ylittyvän 8,2 M€. Kuluissa ja tuloissa ei ole sisäisiä eriä mukana. Muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää talousarviossa 13,9 M€

Sairaanhoitopiirin johtaja tekee kuntakierroksen 6/2021 aikana.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Hallitus esittää valtuuston toimivallan osalta sitovien tavoitteiden tarkastamisen ja talousarviomuutokset valtuuston hyväksyttäviksi.

Päätös

Hallitus hyväksyy sairaanhoitopiirin johtajan esityksen.

Kuntayhtymän valtuusto 21.6.2021 13 §

Esitys

Hallitus:

Hallitus esittää valtuuston toimivallan osalta sitovien tavoitteiden tarkastamisen ja talousarviomuutokset valtuuston hyväksyttäviksi.

Päätös

Valtuusto hyväksyy hallituksen esityksen.

Kuntayhtymän hallitus 22.11.2021 6 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

Toimintatuotot

Ulkokuntamyynti ylittyy valtuustokäsittelystä 21.6.2021 3,6 m€. Kuntalaskutusarvio vähenee -12,4 M€, josta jäsenkuntien oma toiminta alittaa budjetoidun -9,7 M€.

Valtio myöntää covid-avustusta koko vuodelle, joten talousarvion muutokseen arvioitu lisäystä 2,5 M€. Viime vuoden päätös kattoi covid-kustannuksia vuoden 2021 maaliskuun loppuun.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittävät budjetoidun summan 4,4 M€, joka koostuu;

- henkilöstökulujen ylityksestä 4,2 M€
- palvelujen ostojen ylityksestä 1,1 M€ ja
- tarvikekulujen ja muiden kulujen alituksesta yhteensä 0,9 M€.

Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja –kulut ovat budjetoidun mukaiset.

Investoinnit

Investoinnit toteutuvat 10,0 M€ arvioitua pienempinä. Eniten tähän on vaikuttanut Psykiatriatalon rakentamisen ja UNA-hanke viivästyminen.

Yhteenveto

Kokonaisuutena kokonaistulojen arvioidaan alittuvan ja kokonaismenojen ylittyvän. Menoissa ja tuloissa ei ole sisäisiä eriä mukana. Muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää talousarviossa 5,1 m€.

Kysteri

Kysterin talousarviossa tulot ja menot arvioidaan yhtä suuriksi.

Talousarvion 2021 sitovien tavoitteiden muutokset valtuuston toimivallan osalta on esitetty liitteenä olevassa taulukossa.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Hallitus päättää esittää valtuuston toimivallan osalta sitovien tavoitteiden tarkastamisen ja talousarviomuutokset valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hallitus hyväksyy sairaanhoitopiirin johtajan esityksen.

Liitteet

4 2021 Talousarvion sitovat tavoitteet muutos valtuusto



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kuntayhtymän hallitus

Pöytäkirja

22.11.2021

5 (5)

6 §