

29 §

107/02.02.00.00/2017

Sitovien tavoitteiden tarkistaminen ja talousarviomuutokset valtuuston toimivallan osalta

Kuntayhtymän valtuusto 10.12.2018 29 §

Kuntayhtymän hallitus 19.11.2018 152 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

Vuoden 2018 talousarvioon otettiin uutena talousarvion sitovuutena 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 valtuustoa Kuopion yliopistollisen sairaalan osalta seuraavasti:

- Taloudellisuus ja tehokkuus: kokonaismenot ja –tulot.
- Palvelujen toimivuus: hoitajaksot, hoitopäivät, leikkaukset, avohoidon käynnit.
- Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen: nettotyöpanos

Oheisessa liitteessä on esitetty Kuopion yliopistollisen sairaalan osalta syyskuun 2018 ennusteen perusteella tehty yhteenveto kokonaismenoista ja –tuloista, joista yhtymävaltuusto päättää. Lisäksi esitetään taulukko edellä mainittujen toiminnallisten tavoitteiden muutoksesta. Liitteessä on esitetty perustelut hallintokeskuksen ja sairaalan palvelukeskusten kokonaistulojen ja- menojen ylityksille.

Kokonaisuutena kokonaistulojen arvioidaan alittuvan 2,9 € ja kokonaismenojen ylittyvän 9,5 M€. Menoissa ja tuloissa ei ole sisäisiä eriä mukana. Muutosten jälkeen tilikauden alijäämäksi jää talousarviossa 10,4 M€

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 kokonaistuloihin ja -menoihin ja esittää ne valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hallitus päättää palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Hallitus käsittelee asian ylimääräisessä kokouksessa 3.12.2018 ja tekee valtuustolle täydennetyn päätösesityksen

Esitys

Hallitus:

Hallitus käsittelee asian ylimääräisessä kokouksessa 3.12.2018 ja tekee valtuustolle täydennetyn päätösesityksen.

Kuntayhtymän hallitus 3.12.2018 162 §

Yhtymähallitus käsitteli 19.11.2018 (§ 152) kuntayhtymän johtajan päätösesitystä hallitukselle valtuuston toimivaltaan kuuluvien sitovien tavoitteiden ja talousarviomuutosten osalta. Hallitus päätti palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Hallitus päätti käsitellä asian ylimääräisessä kokouksessa 03.12.2018 ja tehdä valtuustolle täydennetyn esityksen.

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 10,5 M€ 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 0,4 M€.
- Palveluiden ulkoiset ostot 6,6 M€, josta hallintokeskus 2,6 M€ (rakennusten kunnossapito, laitehuolto, potilasvahinkomaksu), taseyksiköt 1,6 M€, operatiivinen 0,8 M€, lääkinnällinen keskus 0,8 M€, mielenterveys 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 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 sekä muutokset kokonaistuloihin ja -menoihin ja esittää ne valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hallitus hyväksyy vs sairaanhoitopiirin johtajan esityksen.

Päätös

Valtuusto hyväksyy hallituksen täydennetyn päätösesityksen.

Liitteet

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



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kuntayhtymän valtuusto

Pöytäkirja

10.12.2018

3/2018

29 §

5 (5)