

Kuntayhtymän hallitus

152 §

19.11.2018

162 §

107/02.02.00.00/2017

## Sitovien tavoitteiden tarkistaminen ja talousarviomuutokset valtuuston toimivallan osalta

### Päätöshistoria

#### Kuntayhtymän hallitus 19.11.2018 152 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: [kari.janhonen@kuh.fi](mailto: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 ylittävän 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.

## 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 ulkokuntamyynä 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         |
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>453 571</b> | <b>463 620</b> | <b>-10 503</b> | <b>453 117</b> |
| <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          |
| <b>Toimintakulut</b>                  | <b>428 359</b> | <b>435 046</b> | <b>10 525</b>  | <b>445 571</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>26 776</b>  | <b>30 197</b>  | <b>-21 028</b> | <b>9 169</b>   |
| Rahoitustuotot ja kulut               | -1 839         | -3 099         | 1 858          | -1 241         |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>24 937</b>  | <b>27 098</b>  | <b>-19 170</b> | <b>7 928</b>   |
| Poistot                               | 24 127         | 25 239         | 0              | 25 239         |
| Satunnaiset tuotot ja kulut           | 0              | 0              | 9 350          | 9 350          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>810</b>     | <b>1 859</b>   | <b>-9 820</b>  | <b>-7 961</b>  |
| Varausten ym. Muutos                  | 50             | 141            |                | 141            |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> | <b>860</b>     | <b>2 000</b>   | <b>-9 820</b>  | <b>-7 820</b>  |
|                                       |                |                |                |                |

### 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€ (rakenusten 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.

#### Liitteet

- |   |                                                                |
|---|----------------------------------------------------------------|
| 3 | Yhteenveto taloudelliset ja toiminnalliset muutokset 3.12.2018 |
| 4 | Valtuustoa sitovat tavoitteet 3.12.2018                        |



**Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri**

Kuntayhtymän hallitus

**Pöytäkirja**

03.12.2018

12/2018

162 §

5 (5)