

Kuntayhtymän hallitus

98 §

14.6.2021

13 §

1243/02.02.00.00/2021

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	%
<i>Palveluiden toimivuus</i>				
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 %
<i>Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen</i>				
Nettotyöpanos	3 108,8	3 099,3	-9,5	-0,3 %
Terveysprosentti*	96,0	95,7	-0,3	-0,3 %
<i>Taloudellisuus ja tehokkuus (M€)</i>				
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 sopeuttamis-

ohjelman 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.

Sairaaloiminnan 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

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

Toimintakulut

Toimintakulut ylittivät budjetoidun summan kokonaisuutena 13,3 M€. Henkilöstökulut ylittivät 3,0 M€. Palvelujen ostot ylittivät 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 kokonaiskuluja 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 hyväksyttäväksi.

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 hyväksyttäväksi.

Päätös

Valtuusto hyväksyy hallituksen esityksen.



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kuntayhtymän valtuusto

Pöytäkirja

21.06.2021

4 (4)

13 §