

Kuntayhtymän hallitus

62 §

26.4.2021

141 §

800/02.02.00.00/2021

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin taloussuunnitelman 2022 - 2024 valmistelu

Päätöshistoria

Kuntayhtymän hallitus 26.4.2021 62 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

Valmistelun lähtökohtia

Vuoden 2022 talousarvion lähtökohtia on käsitelty Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin valtuustoseminaarissa 29. maaliskuuta. Huhtikuun 15. päivä pidetyssä kuntakokouksessa kuntien edustajilla oli mahdollisuus ottaa kantaa vuoden 2022 talousarvion lähtökohtiin.

Talousarvioraami 2022

Talousarvion alustavassa valmistelussa on käytetty seuraavia lähtökohtia:

1. Kuntalaskutus ja toimintakulut

Kuntalaskutuksen kasvuksi talousarviosta 2021 talousarvioon 2022 suunnitellaan 3,8 % nousua oman toiminnan osalta (sitova osuus).

Budjetoitujen toimintakulujen kasvu tilinpäätöksestä 2020 on 1,1 % ja talousarviosta 2021 yhteensä 2,0 %.

2. Toimintataso

Talousarvio laaditaan vastaamaan likipitään 2021 suunniteltua tasoa. Vuoden 2020 toimintataso ei ole vertailukelpoinen COVID-19 epidemian vaikutusten takia.

3. Kustannustason muutosten määrittely

Kustannustason muutokset vuoden 2022 talousarviossa on arvioitu seuraavasti:

- voimassa olevat työehtosopimukset päättyvät helmikuussa 2022, joten vuodelle 2022 on arvioitu palkankorotus 1.7.2022 alkaen 1,0 %
- aineet, tarvikkeet, tavarat ja lääkkeet 3,1 % vuoden 2021 talousarviosta

- palvelujen ostojen korotus 0,5 % vuoden 2021 talousarvioon

4. Investoinnit

Vuoden 2022 investointeihin on suunniteltu varattavaksi alustavasti rahoitusta seuraavasti:

- rakennusinvestoinnit 56,6 M€
- laitehankinnat 12,0 M€
- atk-sovellukset 7,2 M€
- **yhteensä 75,8 M€**

Rakennusinvestointeihin suunnitellut suurimmat hankkeet ovat Uusi Sydän ja Psykiatrian talo.

Atk-sovellusten hankinnoista valtaosa kohdistuu potilastietojärjestelmiin sekä alueellisten ja valtakunnallisten tietojärjestelmähankkeiden toteuttamiseen. Budjetti sisältää myös asiakas- ja potilastieto-järjestelmän uudistamisen käynnistämisen.

5. Peruspääoman korko

Jäsenkunnille ei makseta vuonna 2022 peruspääoman korkoa.

6. Sisäiset korot

Kuntayhtymässä on käytetty sisäisiä korkoja mm. laitepankin ja sovelluspankin hinnoittelussa. Samoin taseyksiköille on määritetty sisäinen korko. Sisäisiä korkoja on sovellettu myös silloin, kun tytäryhteisöille on annettu konsernilainaa.

Yleiseksi sisäiseksi koroksi esitetään 1,0 %. Taseyksiköiden peruspääoman koroksi esitetään 1,0 %.

7. Yhtymähallituksen hyväksymät toiminnot ja niiden vaikutukset kuntalaskutukseen

Uusia toimintoja vuodelle 2022 ei ole tällä hetkellä tiedossa.

8. Jäsenkuntien maksuosuudet

Jäsenkuntien hoitopalvelulaskutus perustuu palveluiden käyttöön. Jäsenkuntien maksuosuus sairaanhoitopiirille koostuu itse tuotettujen hoitopalvelujen mynnistä, kauttalaskutettavista palveluista sekä erityisen kalliiden potilaiden hoidon kustannusten tasauksesta. Vuodesta 2020 alkaen jäsenkuntien maksuosuus on jaoteltu omaan toimintaan ja kauttalaskutuksen kautta tulevaan osuuteen.

Itse tuotetut hoitopalvelut sisältävät perushoitopalvelut, jatkohoito-paikkaa odottavien potilaiden laskutuksen, erityisvelvoitteista aiheutuvien menojen maksuosuuden (ns. jäsenmaksu) sekä ensihoidon maksuosuuden.

Kauttalaskutus sisältää muualle KYSistä lähetettyjen potilaiden ostopalveluiden laskutuksen, minivaltava laskutuksen, jolla tarkoitetaan päivystystilanteissa muualla hoidettuja ja esim. Niuvassa ilman lähetettä hoidettuja potilaita sekä vapaaseen valintaan perustuen muualla hoidettujen potilaiden laskutuksen.

Jäsenkuntien maksuosuuksista vain oman tuotannon osuus on talousarviossa sitova erä. Oman tuotannon talousarvio 2022 on 331,1 M€.

Tavoitteena vuodelle 2022 on 0 tulos.

9. Tuotteistus- ja hinnoitteluperiaatteet

Sairaanhoitopiiriin hinnoittelu perustuu pääosin ns. DRG-tuotteistukseen ja hinnoitteluun. DRG-järjestelmä perustuu valtakunnalliseen Kunta-liiton koordinoimaan ja ohjastamaan suositukseen. Palvelujen hinnoittelu perustuu pääosin omakustannushintapohjaiseen laskentaan. Jossain määrin ulkokuntatuotteissa laskutus perustuu sopimushintoihin. Palveluyksiköiden tulosbudjetit ja hinnoittelu määritellään sisäisessä ohjeistuksessa siten, että palveluyksiköiden tuottamilla palvelusten myyntituloilla katetaan yksikön kulut. Sisäisten palveluyksiköiden kulut (ml. hallinto- ja kiinteistökulut) laskutetaan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti palveluyksiköitä. Valtaosa sisäisistä palveluista on tätä varten tuotteistettu.

Muussa toiminnassa kuin hoitopalvelujen myynnissä voidaan palveluita myydä myös markkinahintaan. Yksiköiden palveluiden tuottamisesta aiheutuneet kulut on katettava vähintään kustannuksia vastaavasti.

10. Kalliin hoidon tasausjärjestelmä

Terveystalouden mukaan on sairaanhoitopiirillä oltava kalliin hoidon tasausjärjestelmä. Laissa ei tasausrajaa määritellä. Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin tasausraja on ollut vuoden 2012 alusta 80.000 euroa. Vuodelle 2022 esitetään tasausrajan nostoa 100.000 euroon. Lopullinen lasku kalliin hoidon tasauksesta tehdään tilinpäätöksen yhteydessä, kun lasketaan yhteen kaikki tasausrajan ylittävät kulut. Tasausrajan ylittävät kulut katetaan jäsenkuntien maksuosuuksilla, jotka määräytyvät asukasluvun perusteella.

11. Erityisvelvoitteista aiheutuvien menojen maksuosuudet

Perussopimuksen mukaan sairaanhoitopiirille määräytyistä erityisvelvoitteista aiheutuvat menot katetaan maksuosuuksilla, jotka peritään jäsenkuntien asukaslukujen perusteella. Tällaisia tehtäviä ovat mm. potilasvakuutusmaksut, kriisivalmiuden ylläpito, aluevastuutehtävät sekä opetus- ja tutkimustoiminnasta aiheutuneet erillismenot.

12. Liikelaitos KYSTERI ja konserniin kuuluvat tytäryhteisöt

Liikelaitos KYSTERI sekä konserniin kuuluvat tytäryhteisöt (Sakupe Oy, kiinteistöosakeyhtiöt Mustinlampi, Kallaveden työterveys Oy ja Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiö) valmistelevat talousarvionsa vuodelle

2022 siten, että ne voidaan yhdistää koko sairaanhoitopiirin konsernisuunnitelmaan. Talousarvion valmistelussa otetaan huomioon soveltuvien osien hallituksen talousarvion ja – suunnitelman laatimisperiaatteet. Kuntayhtymän hallintokeskus koordinoi konsernin taloussuunnitelman valmistelua ja antaa tarvittaessa lisäohjeita.

Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Hallitus päättää, että vuoden 2022 taloussuunnitelman laadinnassa noudatetaan seuraavia periaatteita:

- investoinnit yhteensä 75,8 M€
- jäsenkuntalaskutuksen oma toiminta 331,1 M€
- tulos 0 €

Päätös

Johtajaylilääkäri teki kokouksessa muutetun päätösesityksen siten, että kalliin hoidon tasauksen raja säilyy 80.000 eurossa, muutoin esitys säilyy ennallaan.

Hallitus hyväksyy johtajaylilääkärin kokouksessa tekemän muutetun päätösesityksen.

Kuntayhtymän hallitus 30.9.2021 141 §

Valmistelija:

talousjohtaja Kari Janhonen, puh. 044 717 2078

sähköpostiosoite: kari.janhonen@kuh.fi

Vuoden 2021 avohoidon käynnit ja hoitojaksot ovat olleet arvioitua suuremmat. Toiminnan kasvamisen myötä vuoden 2021 arvioidut tulot ja menot tulevat ylittämään vuoden 2021 alkuperäisen budjetin. Yhtymävaltuusto käsitteli edellä mainitun taloustilanteen muutoksen 21.6.2021.

Vuoden 2022 kuntalaskutuksen raami on osoittautunut liian pieneksi. Keväällä 2021 suunniteltiin jäsenkuntien 2022 laskutukseen 3,8 % kasvua vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Arvioitu kuntalaskutuksen kasvun tarve on vähintään 5 %.

Hyvinvointialueen toimeenpanosta annetun lain mukaan sairaanhoitopiirin vuoden 2022 tilinpäätöksessä ei saa olla alijäämää. Tämän vuoksi vuoden 2021 tilinpäätökseen on syytä jättää 7,5 M€ ylijäämää.

Sairaanhoitopiirin haasteellisen työvoimatilanteen takia henkilöstöön kohdistuvat, merkittävät sopeutustoimenpiteet eivät ole mahdollisia.

Tämä esitys ei sisällä määrärahoja uusille vakansseille.



Esitys

Sairaanhoitopiirin johtaja:

Hallitus päättää, että vuoden 2022 taloussuunnitelman laadinnassa noudatetaan seuraavia periaatteita:

- investoinnit yhteensä 80,4 M€
- jäsenkuntalaskutuksen oma toiminta 338,4 M€
- tulos 0 €.

Päätös

Hallitus hyväksyy sairaanhoitopiirin johtajan esityksen.



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kuntayhtymän hallitus

Pöytäkirja

30.09.2021

6 (6)

141 §