

99 § TALOUSKATSAUS TAMMI-ELOKUULTA 2022 JA TOIMENPITEET VUODEN 2022
TULOSENNUSTEEN PERUSTEELLA

HAL 99 §

20.09.2022

DIAARI: 0 / 10

Vt. sairaanhoitopiirin johtaja Petri Virolainen
Vs. talousjohtaja Joni Haapanen

Esityslistan liitteenä kuntayhtymän ennustetuloslaskelma.

Liite 1 § 99

TOIMINNAN KEHITYS 1-8/2022

Potilashoidon suoritteiden määrät ovat kauttaaltaan vähentyneet viimevuoden vastaavaan tilanteeseen nähden.

Ulkoisten läheteiden määrät ovat vähentyneet 2,5% (2 200 kpl) vuoden 2021 tilanteeseen verrattuna. Potilasmäärät ovat kaikkiaan Tyksin osalta vuoden 2021 tasolla (+0,4 %), vuodeosastohoidon potilaiden määrän kuitenkin vähentyessä merkittävästi 9,7 %. Akuutin potilasmäärissä vähenemä on 7,8 % vuoden 2021 vastaavaan jaksoon verrattuna, muutoksen heijastaen koronaan liittyvän etäasiointin vaimenemista 2022.

Palvelutuotannon osalta käynnit ovat vähentyneet 4,0 %, vuodeosastojaksot 11,8 %, hoitopäivät 6,9 % ja leikkaussalitoimenpiteet 18,0 % verrattuna 2021 vastaavaan ajankohtaan. Tilanne ei ole merkittävästi muuttunut sairaanhoitopiirin 1-6 2022 osavuositarkastuksen ajankohtaan verrattuna. Hoitopääsyn mediaani oli elokuun lopussa 52 vuorokautta (2021: 48 vrk), hoitoa odottavien lukumäärän ollessa 15 100 (2021: 13 700).

TALOUDEN KEHITYS 1-8/2022

Kuntayhtymän toimintakulujen toteutumisasaste oli 64,8 % kun se tammi-elokuussa 2021 oli 67,0 %. Vuoden 2021 tilanteeseen verrattuna toimintakulut ovat vähentyneet 1,1 % (6,1 Milj. euroa). Toimintatuottojen toteuma talousarviosta oli 62,6 % (2021: 68,2 %) ja vähenemää vuoden 2021 vertailuajankohtaan 5,8 % (33,8 Milj. euroa).

Tuotot jäsenkunnilta ovat vähentyneet 3,8 % (15,5 Milj. euroa) vuoden 2021 vastaavaan ajankohtaan verrattuna, toteuman ollessa 61,2 % talousarviosta (2021: 65,6 %). Myyntituotot ulkokunnilta ja muilta vähenivät 4,2 % (2,0 Milj. euroa) vuoden 2021 tammi-elokuuhun verrattuna. Asiaksmaksutuotot vähenivät vastaavasti 6,9 % (1,2 Milj. euroa). Edellä mainitut käyttöperusteiset tuottoerät heijastavat erikoissairaanhoidon palvelutuotannon suunnitelmassa pysyvyyden

haasteita. Muissa myyntituotoissa pandemian taloudellinen vaikutus on vähentynyt vuoden 2021 tilanteeseen verrattuna. Koronatilanteeseen vahvasti liittyvien laboratoriotutkimusten myynti on vähentynyt 13,5 Milj. euroa ja tarvikemyynti kuntayhtymän ulkopuolelle 1,8 Milj. euroa vuoden 2021 vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Henkilöstökulujen toteuma oli 67,0 % talousarviosta (2021: 68,3 %), kasvun ollessa 0,3 % (0,9 Milj. euroa) verrattuna vuoden 2021 tilanteeseen. Palkkamenojen osalta sairaus- ja tapaturmakorvausten menoja vähentävä osuus oli tammi-elokuussa 6,3 Milj. euroa, sen kasvaessa 26,8 % vuoden 2021 vertailuajankohtaan nähden. Henkilöstöryhmien näkökulmasta hoitohenkilöstön palkat alittavat 2021 vertailuajankohdan tason 0,5 % (0,7 Milj. euroa) johtuen huhtikuun lakon vaikutuksista.

Palvelujen ostot toteutuivat vuoden 2021 tammi-elokuun tasolla. Toimisto- ja asiantuntijapalvelujen ostot sekä huolto- ja korjauspalvelut kasvoivat kumpikin noin 1 Milj. euroa vuoteen 2021 verrattuna. Vastaavasti tutkimus- ja hoitopalvelujen ostot ja muut palvelujen ostot vähenivät kumpikin noin 1,0 Milj. euroa vuoteen 2021 verrattuna.

Materiaalin ostot vähenivät 5,3 % (6,4 Milj. euroa) vuoden 2021 tammi-elokuuhun verrattuna, talousarvion toteuman ollessa 63,3 %. Hoitotarkkeiden ostojen osuus vähenemään on merkitsevin, yhteensä 5,7 Milj. euroa, josta kuntayhtymän ulkopuolisen tarvikemyynnin muutos oli 1,8 Milj. euroa. Vuoden 2021 tammi-elokuuhun verrattuna ainoastaan huoltotarvikkeiden ostot osoittavat merkittävää kasvua (2,4 Milj. euroa) josta sähkön kulutus 1,1 Milj. euroa. Vuokramenojen toteuma oli 71,7 % talousarviosta ja ne vähenivät 2,3 % (0,2 Milj. euroa) vuoden 2021 vastaavasta ajankohdasta. Muut toimintakulut vähenivät 17,2 % (0,4 Milj. euroa) vuoden 2021 tasosta.

Nettorahoituskulujen toteuma oli 57,4 % koko vuoden talousarviosta ja vastaavalla tasolla kuin vuoden 2021 vertailuajankohdassa. Poistojen toteuma oli 62,1 % talousarviosta, sisältäen kasvua 4,6 Milj. euroa vuoteen 2021 verrattuna, johtuen majakkasairaalan valmistuksen vaikutuksesta. Kuntayhtymän tuloslaskelma osoittaa tammi-elokuulta alijäämää 20,4 Milj. euroa, kun vuoden 2021 tammi-elokuun tulos oli ylijäämäinen 11,9 Milj. euroa. Sitovat nettokulut eli jäsenkuntien kustannusperusteinen maksuosuusrasite kasvoi 4,1 % vuoden 2021 vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Sitoviin nettokuluihin sisältyvät toimintakulut, poistot ja nettorahoituskulut vähennettynä muilla tuotoilla kuin jäsenkuntatuotoilla.

TULOSENNUSTE VUODELLE 2022

Kuntayhtymän tulosennusteessa etenkin käyttöperusteiset tuotot ja niiden taustalla oleva palvelutuotannon määrällinen taso-olettama loppuvuonna vaikuttavat eniten ennustetarkkuuteen. Ennusteen lähötkohtana on, että sairaanhoitopiirin loppuvuoden palvelutuotanto pi-

tää laskutustuotot noin 95% suunnitellusta tasosta, jolla se on ollut 1-8kk ajalla, pois lukien lakon vaikutus huhtikuussa. Toimintakulut ovat ennusteen perusteella toteutumassa lähes talousarvion mukaisina (99,7 %), alituksen ollessa 2,2 Milj. euroa. Merkittävin osa toimintakulujen talousarvioylityksistä arvioidaan syntyvän palvelujen ostojen (1,9 Milj. euroa) ja Vuokrien (1,9 Milj. euroa) kautta. Palvelujen ostoista tutkimus- ja hoitopalveluiden arvioidaan ylittävän talousarvion 1,4 Milj. euroa ja toimisto- ja asiantuntijapalveluiden 1,9 Milj. euroa, niiden yltäessä 98,8 % vuoden 2021 toteuman tasosta. Vuokrien osalta ulkoisten toimitilojen rasite on ylittämässä talousarvion 1,4 Milj. euroa, ennusteen ollessa 98,7 % vuoden 2021 toteumasta.

Henkilöstökulujen ennustettu talousarviototeuma on 99,3 %, arvioidun alituksen ollessa 3,2 Milj. euroa. Palkkojen osuus alituksesta on 2,2 Milj. euroa sen kanavoituessa pääosin sairaus- ja tapaturmakorvausten 2,9 Milj. euron ylityksestä. Henkilöstöryhmien näkökulmasta hoitohenkilöstön palkkojen arvioidaan toteutuvat 2,0 Milj. euroa alle talousarvion (99,0 %), lääkäreiden palkkojen vastaavasti ylittäessä talousarvion 1,4 Milj. euroa (101,2 %). Kaikkiaan henkilöstökulujen kasvu vuoteen 2021 verrattuna on ennusteessa 0,9 %. Materiaalin ostojen arvioidaan kokonaisuudessaan alittavan talousarvion 1,3 Milj. euroa. Apteekkitarvikkeiden alituksen talousarviosta ennustetaan olevan 6,1 Milj. euroa ja toisaalta röntgen- ja laboratoriotarvikkeiden sekä hoitotarvikkeiden ylityksen arvioidaan olevan 6,8 Milj. euroa (muutos -7,6 % vuoteen 2021 verrattuna).

Ennusteessa tuotot jäsenkunnilta alittavat talousarvion 36,3 Milj. euroa ja myyntituotot ulkokunnilta ja muilta vastaavasti 5,0 Milj. euroa. Muut myyntituotot ylittävät talousarvion, pääosin alkuvuoden koronatilanteen johdosta, 9,3 Milj. euroa. Tuet ja avustukset sisältävät ennusteessa taseessa olevien koronatukien tuloutuksen 2,8 Milj. euroa ja niiden ennustetaan ylittävän talousarvion kaikkiaan 3,7 Milj. euroa. Toimintatuotot ovat täten alittamassa talousarvion 28,2 Milj. euroa, talousarvion toteutuessa 96,8 %.

Rahoituskuluissa korkotason muutokset aiheuttavat lainojen korkokulujen ja peruspääoman korkokulujen ylitystä talousarvioon nähden 1,7 Milj. euroa, Rahoitustuottojen kompensoidessa tilannetta 1,2 Milj. ylityksellä. Poistojen ennustetaan toteutuvat talousarvion mukaisesti (99,0 %). Vuoden 2022 tulosenuste on näin ollen 30,1 Milj. euroa alijäämäinen. Kuntayhtymän taseen edellisten tilikausien ylijäämä oli 1.1.2022 23,44 milj. euroa, joten 2022 tulosenuste huomioiden tilanne kuntayhtymän lakkaamisen hetkellä olisi 6,66 Milj. euroa alijäämäinen. Jäsenkuntien sitovien nettokulujen ennustetaan alittavan talousarvion 10,3 milj. euroa.

TOIMENPITEET VUODEN 2022 TULOSENNUSTEEN JOHDOSTA

Kuntayhtymän 2022 taseen ali tai ylijäämän käsittelyä ohjaa poikkeuksellisesti laki sosiaali- ja terveydenhuoltoon ja pelastustoimeen

koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaanpanosta (616/2021). Lain 33 § määrittää, että kuntayhtymän jäsenkuntien on katettava kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä kuntalain (410/2015) säännösten mukaisesti ennen kuntayhtymän siirtämistä hyvinvointialueelle. Taseeseen kertyneen ylijäämän käsittelystä kuntayhtymän jäsenkunnat päättävät kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti.

Kuntayhtymän taseeseen kertyneen alijäämän riski vuoden 2022 lopussa on haasteellisen toimintaympäristön myötä ilmeinen, tulosten ennusteen olettamien toteutuessa. Alijäämän riskin pienentämiseksi, hallitus voi perussopimuksen § 27 perusteella muuttaa palvelujen hintoja toimintavuoden aikana ja niin, että palvelujen hintoja korottava muutos voi tulla voimaan aikaisintaan ilmoitusta seuraavan toisen kuukauden alusta lukien. Täten hinnan korotusten voimaantulo tapahtuisi aikaisintaan marras-joulukuulla.

Mikäli palvelujen hintoja korotettaisiin noin 6,6 milj euron ennustetun alijäämäuhan vähentämiseksi vuoden 2022 kahden viimeisen kuukauden aikana ja huomioiden että suunniteltu palvelutuotanto toteutuisi keskimäärin 95% tasolla, tulisi kyseeseen hoitopäivien ja avohoitokäyntien hinnan korotus niiden Tyksin toimialueiden osalta joilla poikkeama suunnitelmasta on aiheuttamassa käyttöperusteisten tuottojen jättämää. 6,6 Milj. laskutuskertymän lisäys saavutettaisiin 17 % hintojen korotuksella, sen jakaantuessa alla esitetyllä tavalla toimialueittain.

17% hintojen korotuksen laskutusvaikutus marras-joulukuussa			
<i>(Kun suunnitelman toteuma-% 1-8kk tasolla per toimialue)</i>			
Toimialue	Hoitopäivät, oma tuotanto	Avohoitokäynnit, oma tuotanto	
T9	749 000	1 086 000	
TO1	0	189 000	
TO2	353 000	69 000	
TO4	557 000	0	
TO5	1 142 000	0	
TO6	260 000	647 000	
TO7	279 000	289 000	
TO8	451 000	498 000	
Yht	3 791 000	2 778 000	6 569 000

Esitetyllä hinnankorotuksella suunnattaisiin alijäämää riskiä käytön suhteessa kaikille maksajatahoille. Korotuksen perusteena on omakustannehinnan muutos palvelutuotannon jäädessä suunnitellusta tasosta. Korotukset on kohdennettu vain toimialueille jotka ovat jääneet suunnitellusta suoritustuotannosta. Korotusten kohdistuessa ai-noastaan kahdelle kuukaudelle, on kokonaisvaikutus varsin rajattu ja jäsenkuntien maksuosuudet yhteensä jäävät tämänkin jälkeen alle suunnitellun tason.

Sairaanhoitopiirin johtajan päätösesitys

Hallitus

- A) Merkitsee tiedokseen kuntayhtymän talouden tilannekatsauksen.
- B) Päättää vuodeosastohoidon ja avohoitokäyntien suoritehintojen 17% korotuksesta marras-joulukuulle esityksen osoittamille toimialueille.

-.-.-

Käydyn keskustelun aikana puheenjohtaja Ari Korhonen esitti päätösesityksen kohtaa B) muutettavaksi siten, että korotusprosentti olisi 12 %. Puheenjohtajan tiedusteltua hallituksen jäsenten kantaa tehtyyn muutosesitykseen hallituksen jäsenet päättivät yksimielisesti hyväksyä tehdyn muutosesityksen.

-.-.-

Päätös

Hallitus

- A) Merkitsi tiedokseen kuntayhtymän talouden tilannekatsauksen.
- B) Päätti vuodeosastohoidon ja avohoitokäyntien suoritehintojen 12% korotuksesta marras-joulukuulle esityksen osoittamille toimialueille.

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

22.9.2022

PÄIVI HUTRI

Päivi Hutri

hallintoassistentti

Kokouspvm
20.09.2022

Asianro
99 §

Oikaisu- vaatimus- oikeus	Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen. Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuu- teen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kuntayhtymän jäsenkunta ja sen jäsen.
Oikaisu- vaatimusaika	Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Oikaisuvaatimus on toimitettava Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymän kirjaamoon määräajan vii- meisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähet- tämisestä. Kunnan jäsenen ja kuntayhtymän jäsenkunnan katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikai- suvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen
Oikaisu- vaatimusviran- omainen	Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymän hallitus Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymän kirjaamon yhteystiedot: Postiosoite: PL 52, 20521 TURKU Käyntiosoite: Kiinamylynkatu 4-8, Turku, rakennus 11 A, 2. krs Puhelinnumero: vaihde 02 313 0000, faksinumero: 02 313 3613 Sähköpostiosoite: kirjaamo@tyks.fi Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9.00 - 15.00
Oikaisu- vaatimuksen muoto ja si- sältö	Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjalli- sesta muodosta. Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava: • päätös, johon haetaan oikaisua • miten päätöstä halutaan oikaistavaksi • millä perusteella oikaisua vaaditaan • tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero. Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpos- tiosoite.

Pöytäkirja nähtävänä	Pöytäkirja on viety nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon, pvm
Tiedoksianto asianosaiselle	___ Lähetetty tiedoksi kirjeellä pvm / tiedoksiantaja Asianosainen
	x Lähetetty tiedoksi sähköpostilla pvm / tiedoksiantaja 22.9.2022 / Päivi Hutri Asianosainen Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin jäsenkunnat
	___ Luovutettu asianosaiselle Asianosainen
	Paikka, pvm ja tiedoksiantajan allekirjoitus Vastaanottajan allekirjoitus
	___ Muulla tavoin, miten