



Kuntakokous
18.5.2020

Kari Janhonen, talousjohtaja



Alijäämien kattamisen säännöstö

- Kuntalaki 110.3 §
- Alijäämät katettava enintään 4 vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.
- Kuntalaki 119 §
- Kuntayhtymän arviointimenettely käynnistyy, jos alijäämää ei ole katettu määräajassa, VM voi määrätä selvittäjän.



Alijäämän kattamisen säännöstö

- Kuntalaki 148 §
- Arviointimenettelyn siirtymä siirtymäsäännökset
- Alijäämän kattaminen ja arviointimenettely : säännöksiä sovelletaan ensimmäisen kerran 2015 alijäämään, jos ei ole katettu 2020 mennessä.



Alijäämät katettava 2020 mennessä

- Kuntaliiton lausunto 26.4.2019
- Valtiovarainministeriö 3.5.2019
- Tarkastuslautakunta arviointikertomus 23.4.2019
- Valtiovarainministeriö 21.4.2020
- Alijäämät katettava 2020 mennessä.



Alijäämän kattaminen

- Vuoden 2019 kattamaton alijäämä on 16,0 M€, joka esitetään katettavaksi peruspääoman suhteessa valtuuston päätöksellä 15.6.2020.

Covid - 19

- Korona viruksen ehkäisy ja hoito aiheuttaa merkittäviä toiminnallisia muutoksia sekä tulojen menetyksiä ja menojen lisäyksiä
- Koronan vaikutus näkyi selvästi huhtikuussa tulojen menetyksinä
- Alijäämää tammi-huhtikuu 5,1 M€, 2019 ylijäämää 1,4 M€.

TOT 01-04 2020

	TOT 01-04 2019	TOT 01-04 2020	ERO	MUUTOS %	MUUTETTU TA 2020
Toimintatuotot	157,0 €	149,5 €	-7,5 €	-4,8 %	480,3 €
Myyntituotot, josta	148,5 €	141,7 €	-6,8 €	-4,6 %	448,2 €
Jk-myynti	114,4 €	108,9 €	-5,5 €	-4,8 %	340,4 €
Uk-myynti	24,4 €	23,7 €	-0,7 €	-2,7 %	77,9 €
Muut tuotot	8,5 €	7,8 €	-0,7 €	-7,9 %	32,1 €
Valmistus omaan käyttöön	0,5 €	0,6 €	0,1 €	11,5 %	1,6 €
Toimintakulut	-147,1 €	-145,9 €	1,1 €	-0,8 %	-441,4 €
Henkilöstökulut	-77,4 €	-75,5 €	1,9 €	-2,5 %	-229,9 €
Palvelut	-38,9 €	-38,3 €	0,6 €	-1,5 %	-118,1 €
Tarvikkeet	-27,9 €	-28,6 €	-0,7 €	2,4 %	-81,0 €
Muut kulut	-2,9 €	-3,6 €	-0,7 €	24,0 %	-12,4 €
TOIMINTAKATE	10,4 €	4,2 €	-6,3 €	-60,3 %	40,4 €
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-0,5 €	-0,5 €	-0,1 €	15,4 %	-1,5 €
VUOSIKATE	10,0 €	3,6 €	-6,4 €	-63,9 %	39,0 €
Poistot	-8,6 €	-8,9 €	-0,3 €	3,6 %	-27,7 €
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,0 €	0,1 €	0,1 €	***	0,0 €
TILIKAUDEN TULOS	1,4 €	-5,2 €	-6,5 €	-470,8 %	11,2 €
Tilinpäätössiirrot	0,0 €	0,0 €	0,0 €	***	0,1 €
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1,4 €	-5,1 €	-6,5 €	-463,1 %	11,3 €

Ennuste 1-4 / 2020

- Ennusteen lähtökohdat
- Toisen aallon malli, elektiivinen toiminta laskee
- Touko-kesäkuu normaali toiminta
- Heinäkuu loma
- Elokuu 80 %
- Syys – joulukuu 60 %
- Ennuste 25.5.2020 yhtymähallituksessa

Ennuste 1-4 / 2020

	TP 2019	TA2020	ENN 2020	ERO
<i>Toimintatuotot</i>				
Jk-myynti	325,94 €	340,37 €	307,46 €	-32,91 €
oma toiminta, sitova	300,83 €	315,78 €	283,38 €	-32,40 €
ei sitova	25,11 €	24,59 €	24,08 €	-0,51 €
Uk-myynti	75,66 €	77,91 €	70,18 €	-7,72 €
<i>Toimintakulut</i>	450,30 €	441,39 €	452,46 €	11,07 €
Henkilöstökulut	238,48 €	229,88 €	237,89 €	8,01 €
Palvelut	116,15 €	118,13 €	121,31 €	3,18 €
Tarvikkeet	84,69 €	81,00 €	82,18 €	1,18 €
Ali-/yli jäämä	-9,09 €	11,33 €	-45,74 €	-57,07 €

Valtion tuki

- YO-sairaalat ovat käyneet neuvotteluja VMn kanssa, jotta valtio antaisi suoraa tukea erikoissairaanhoidon ja muuttaisi kuntalain mukaisia alijäämän kattamissäännöksiä.
- Tietoa mahdollisesta tuesta ei ole vielä.

Talousarvio 2021

- Oletuksena, että covid 19 epidemia on ohi eikä kolmatta aaltoa tule
- Jonojen purkukustannuksia ei ole mukana budjetissa
- Palkkavaraus on otettu huomioon arviolla

Talousarvio 2021

Henkilöstökulut;

- Palkat arvioitu vuoden 2020 ennuste (sis. palkan-
korotusta 1.8.2020 alkaen 1,22 %) ja vuodelle 2021
arvioitu palkankorotusta 1.4.2021 alkaen 0,8 % plus
järjestelyvaraerä 1.4.2021 1 %
- Henkilösivukulut vuoden 2020 tasolla

Kertaluonteiset poistot;

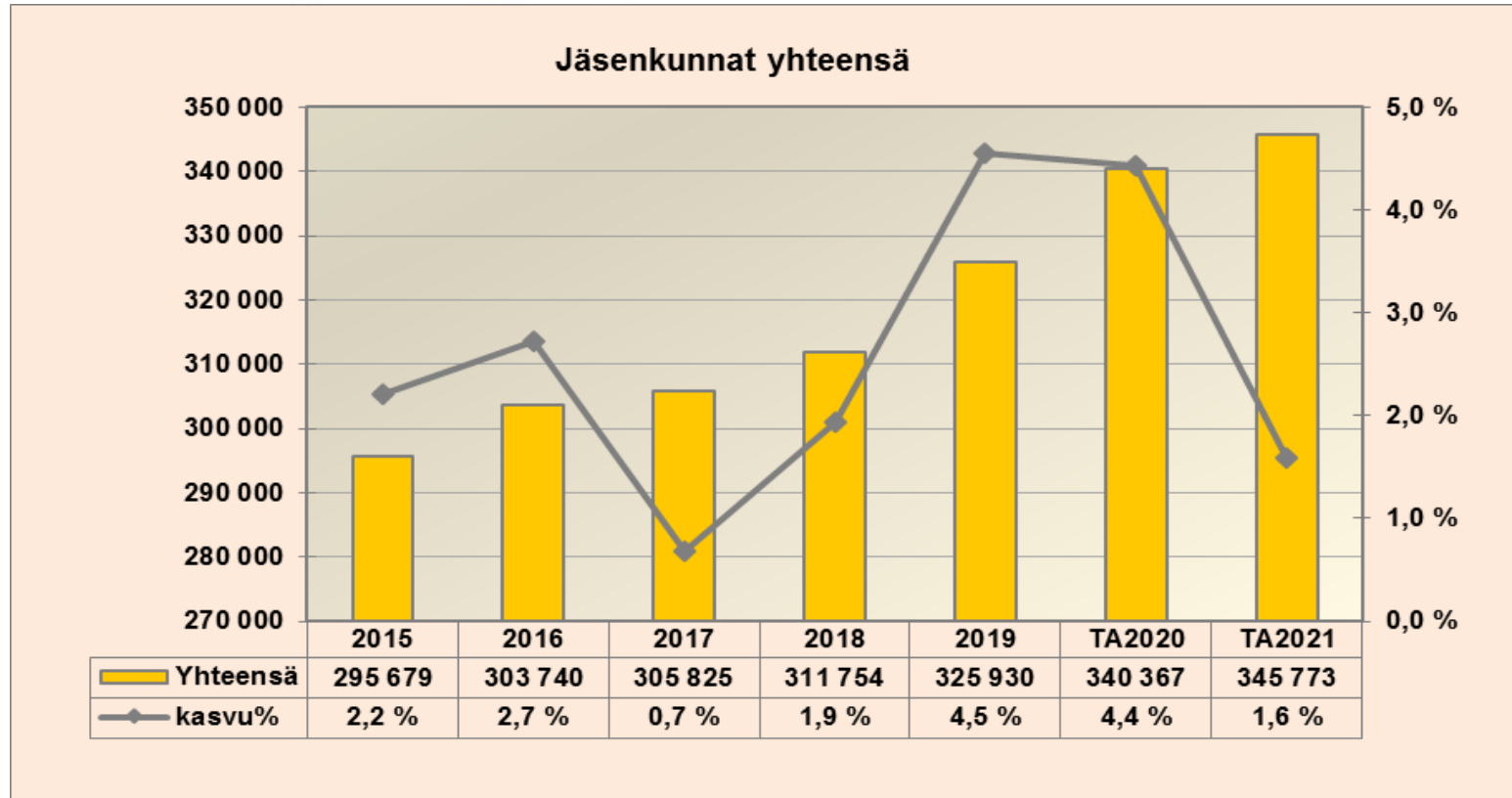
- Julkula 3,4 M€
- Peko 2 0,6 M€
- Muut kertapoistot 0,2 M€

Talousarvio 2021

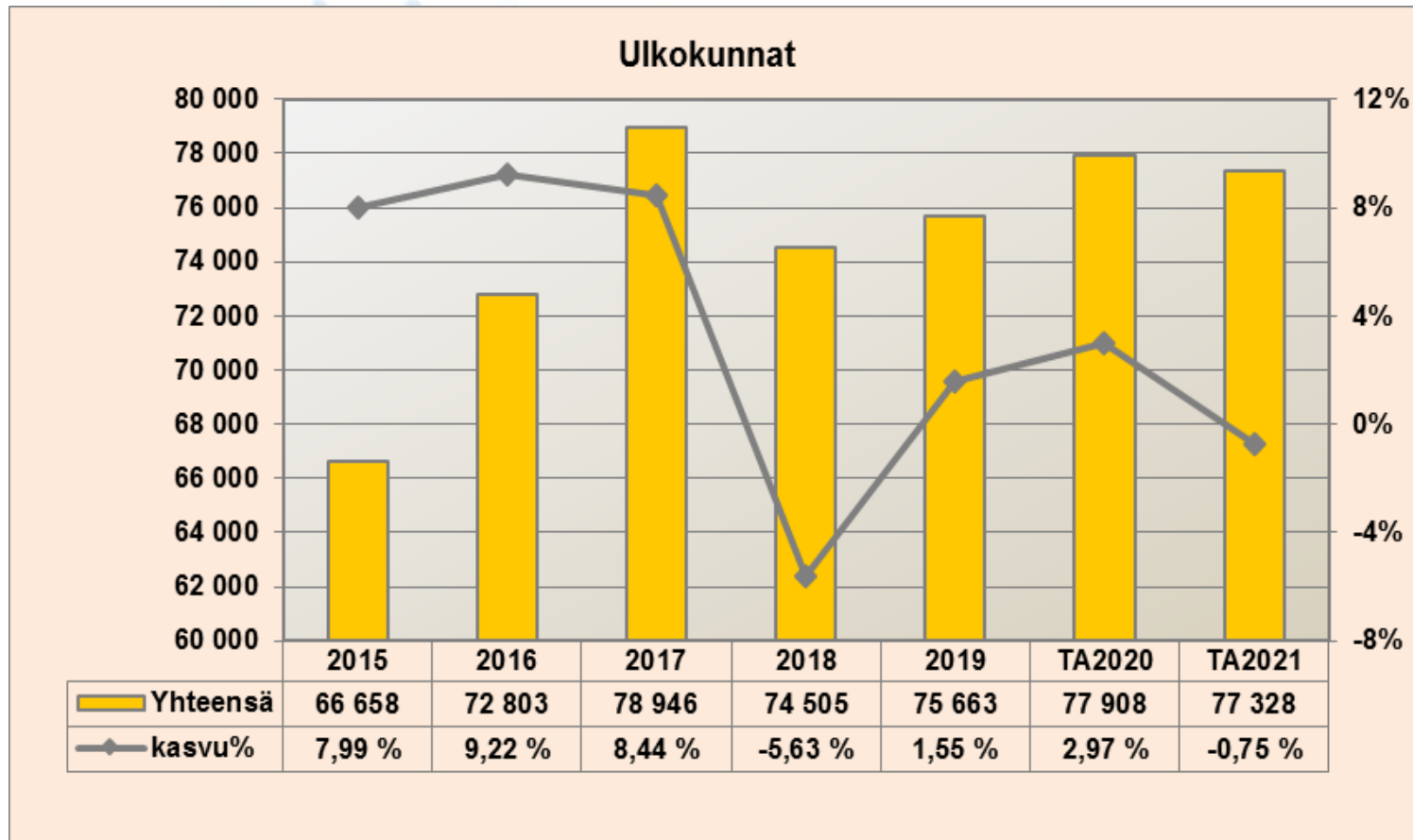
- Alijäämän 2020 lisäkanto valtuuston päätöksellä peruspääoman suhteessa
- Ennusteen 1-4 / 2020 mukaan alijäämä 45,7 M€.
- Valtion tuki voi pienentää lisäkantoa
- Alijäämän kattamisen säännösten muuttaminen voi lykätä lisäkantoa

	TP 2019	MUUTETTU TA 2020	TA2021	TA2021/TA2020	
				ERO	%
Toimintatuotot	466,1 €	480,3 €	485,9 €	5,6 €	1,2 %
Myyntituotot, josta	435,4 €	448,2 €	456,2 €	8,0 €	1,8 %
Jk-myynti	325,9 €	340,4 €	345,8 €	5,4 €	1,6 %
omatoiminta	300,8 €	315,8 €	320,7 €	4,9 €	1,6 %
ostopalvelu	25,1 €	24,6 €	25,1 €	0,5 €	2,0 %
Uk-myynti	75,7 €	77,9 €	77,3 €	-0,6 €	-0,7 %
Muut tuotot	30,7 €	32,1 €	29,7 €	-2,4 €	-7,5 %
Valmistus omaan käyttöön	1,7 €	1,6 €	1,6 €	0,0 €	2,0 %
Toimintakulut	-450,3 €	-441,4 €	-452,6 €	-11,2 €	2,5 %
TOIMINTAKATE	17,5 €	40,4 €	34,8 €	-5,6 €	-13,8 %
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-0,1 €	-1,5 €	-2,4 €	-1,0 €	66,7 %
VUOSIKATE	17,4 €	39,0 €	32,4 €	-6,6 €	-16,9 %
Poistot	-26,6 €	-27,7 €	-32,5 €	-4,8 €	17,4 %
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,0 €	0,0 €	0,0 €	0,0 €	***
TILIKAUDEN TULOS	-9,2 €	11,2 €	-0,1 €	-11,4 €	***
Tilinpäätössiirrot	0,1 €	0,1 €	0,1 €	0,1 €	64,7 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-9,1 €	11,3 €	0,0 €	-11,3 €	-100,0 %

Jäsenkunnat yhteensä



Ulkokunnat

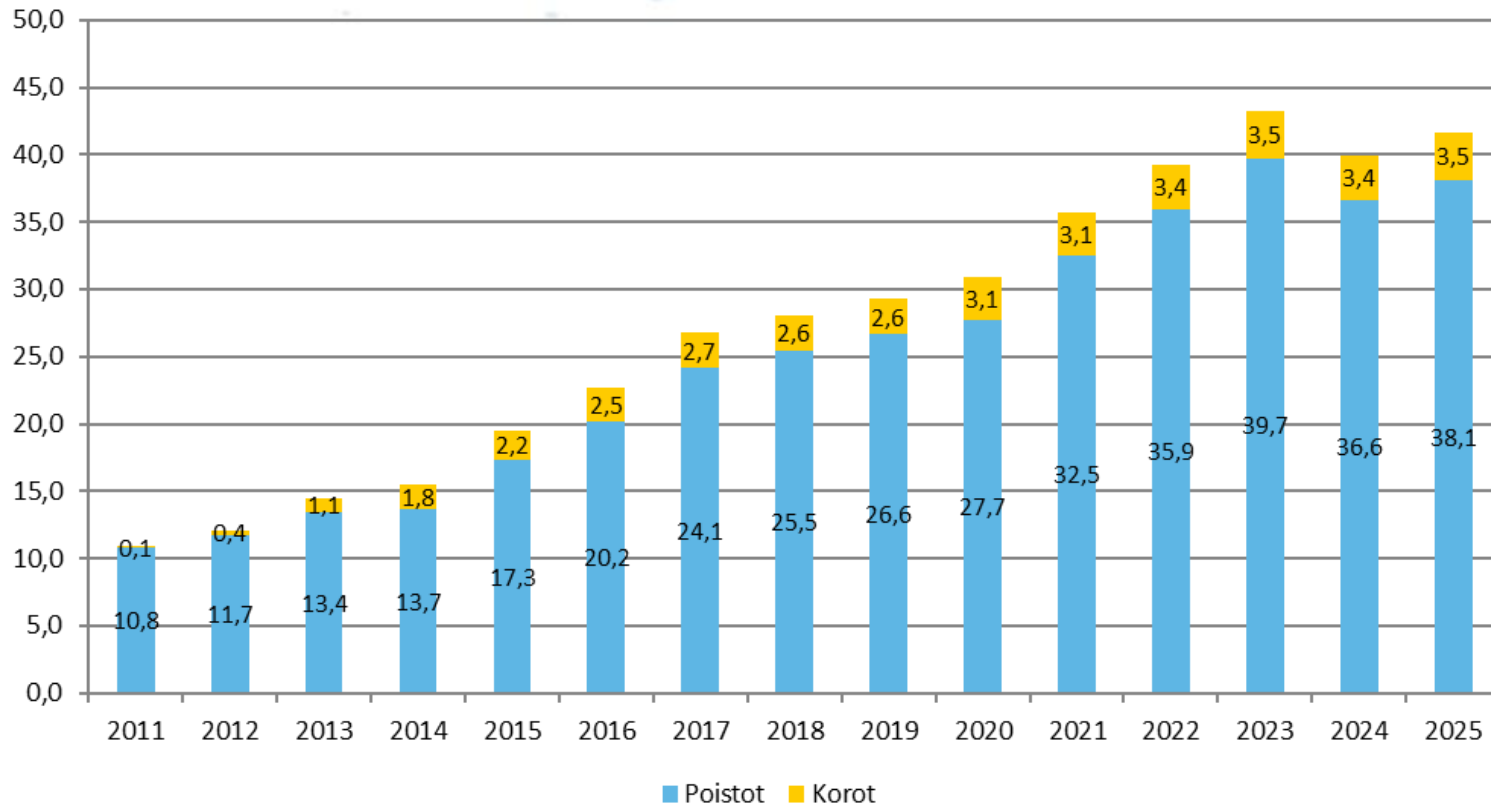


Investoinnit 2021

- Uusi Sydän 27,8 M€ (177 M€)
- Psykiatrian talo 9,5 M€ (42,5 M€)
- Asiakas ja potilastietojärjestelmä 3,5 M€ (85,2 M€)

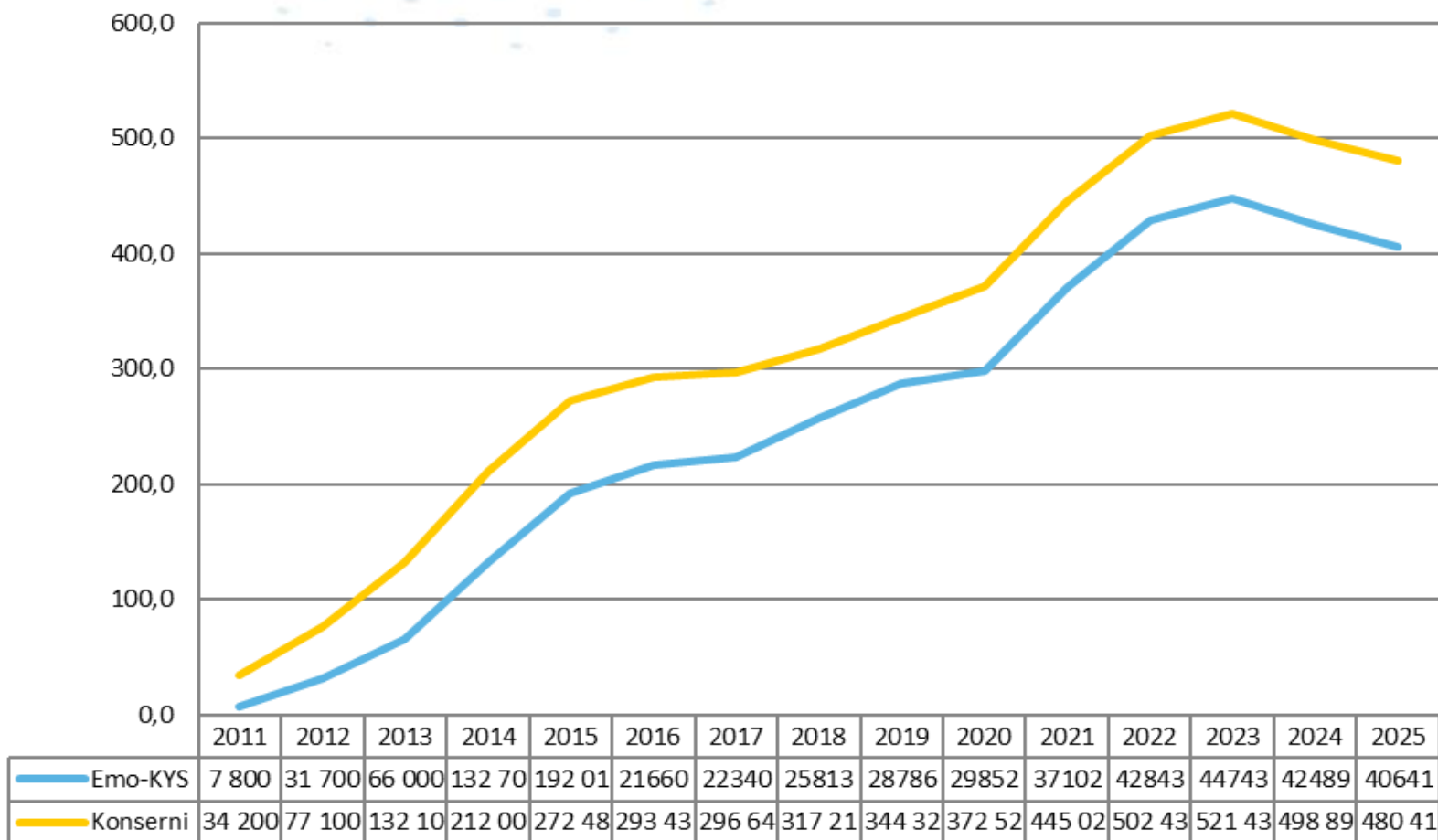
Korot ja poistot (M€) 2010-2025 (M€)

* KYS ennuste



*vuodet 2020-2025 ennuste

Velan määrän kehitys (M€) 2010-2025 * lainakanta



Aikatauluja 2020

Tilinpäätös

- Hallitus 30.3.2020
- Valtuusto 15.6.2020

Talousarvio 2021

- Valtuustoseminaari 29.4.2020
- Hallitus 25.5.2020, talousarvioraami

2019 Alijäämät 16,0 M€

