Tarkistettu esitys

9
ESITYS KUNTAYHTYMÄN VUODEN 2014 TALOUSARVION MUUTTAMISESTA SEKÄ YLI-/ ALIJÄÄMÄN KÄSITTELYSTÄ

264/02/02/00/01/2013
VALT

Vuoden 2014 talousarvio hyväksyttiin HUS:n valtuustossa 11.12.2013. Samassa yhteydessä valtuusto vahvisti talousarvion sitovat tavoitteet. HUS-kuntayhtymän haasteena on, että iäkkäiden ja osittain huonokuntoisten rakennusten aiheuttaman investointipaineen myötä vuosittaiset poistot ja velkamäärä ovat kasvamassa samanaikaisesti jäsenkuntien kireän taloustilanteen sekä voimakkaasti kasvavien potilastietojärjestelmän uudistamiskustannusten kanssa.

2014 talousarvion kuntayhtymätasoinen sitovuus

Kuntayhtymätasolla tuloslaskelmaosan sitovaksi taloudelliseksi tavoitteeksi asetettiin kuntayhtymän sitovat nettokulut, joka mahdollistaa toimintatuottojen, rahoituserien muutoksen ja muun kuin jäsenkuntamyynnin kehityksen huomioimisen sitovassa tavoitteessa. Sitovilla nettokuluilla tarkoitetaan jäsenkunnille kohdistuvan erikoissairaanhoidon palvelutuotannon kuluja. Sitovat nettokulut ovat yhtä suuret kuin jäsenkuntien maksuosuus vähennettynä tilikauden tuloksella (alijäämä kasvattaa sitovia nettokuluja ja ylijäämä puolestaan pienentää sitovia nettokuluja).

Kuntayhtymän rahoitusosan sitova tavoite on pitkäaikaisten lainojen lisäysten ja pitkäaikaisten lainojen vähennysten enimmäismäärä sekä antolainauksen muutokset nettomääräisinä.

Taloussuunnittelukauden 2014 -2016 tavoitteeksi asetettiin tasapainoinen talous. Vuoden 2014 tulostavoitteeksi vahvistettiin nollatulos, jolloin vuosikate = poistot.

Potilasvakuutusjärjestelmän kokonaiskustannukset ovat rajussa muutoksessa ja edellyttävät koko järjestelmän uudelleenarviointia, puuttumatta vahingonkärsineiden oikeuksiin. Potilasvakuutuskeskuksen 21.10. lähettämän ilmoituksen mukaan potilasvakuutuksen kumulatiivisia varauksia tulisi HUS:ssa korottaa yhteensä 43,6 milj. euroa. Sairaanhoitopiirien johto on puuttunut asiaan voimakkaasti ja on yhteistyössä ryhtynyt erilaisiin toimenpiteisiin vakuutusvarausten korotusten minimoimiseksi. Samalla selvitetään perusteellisesti koko potilasvakuutusjärjestelmän toimivuus. Asialla ei ole mitään tekemistä sairaanhoitopiirien toiminnan kanssa, vaan kysymys on ulkoapäin tulleesta velvoitteesta. Koska asia on keskeneräinen ja käsittelyssä eikä vielä ole saatu pyydettyä valtakunnan tason linjausta vastuuvelan kirjauskäsittelystä, ei sitä vielä ole huomioitu tammi-syyskuun toteumatietoihin perustuvassa vuosiennusteessa.

Mikäli esitetty potilasvakuutuksen vastuuvelan kasvu joudutaan joko kokonaan tai osittain kirjaamaan vuonna 2014 tulosvaikutteisesti, laaditaan hallituksen 11.12. aamukokoukseen ja samana päivänä kokoontuvan valtuuston kokoukseen päivitetty esitys kuntayhtymän vuoden 2014 talousarvion muuttamisesta sekä yli-/alijäämän käsittelystä.

Potilasvakuutuskeskuksen 21.10.2014 lähettämä ennakkoarvio vuoden 2014 tilinpäätöksessä huomioon otettavasta potilasvakuutusmaksun määrästä sairaanhoitopiirien osalta merkitsee 184,5 milj. euron kasvua vuodesta 2013 kokonaisvastuuvelan noustessa 222,2 milj. eurosta 406,7 milj. euroon, lisäystä 83 %. Koska yksityissektorin osuus vastuuvelasta on 15 %, on vastuuvelan korotus siten kaiken kaikkiaan kasvanut 198 milj. euroa, kokonaismäärän ollessa 457 milj. euroa. Sairaanhoitopiireittäin korotuksen vaihteluväli on suuri, noin 50 %:sta - 130 %:iin. HUS:n osalta vastuuvelka kasvaa 48 milj. eurosta 91 milj. euroon, korotuksen ollessa 90 %. Jo viime vuonna sairaanhoitopiirien yhteenlasketun vastuuvelan kokonaismäärän lisäys oli 42 milj. euroa.

Korotuspaineet johtuvat nyt erityisesti siitä, että kunnat vammaispalvelulain nojalla perivät potilasvakuutusjärjestelmästä niille aiheutuneita kuluja vaikeasti vammautuneiden potilaiden palveluasumisesta ja henkilökohtaisesta avustamisesta.

Mikäli Potilasvakuutuskeskuksen ilmoittama korvausvastuun koko määrä joudutaan kirjamaan tulosvaikutteisesti ja lisäksi huomioidaan korvausvastuun ennustettu normaali vuosikasvu, ovat vuoden 2014 potilasvakuutuskulut yhteensä 56,9 milj. euroa. Talousarvioon verrattuna kulujen kasvu eli tulosheikennys on siten yhteensä 43,6 milj. euroa.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antanee asiasta lausuntonsa 16.12.2014. Varovaisuusperiaatetta noudattaen valtuustolle esitetään, että sitovien nettokulujen vahvistamisessa kirjataan tulosvaikutteisesti HUS:n potilasvakuutuksen kumulatiivinen 43,6 milj.euron kasvu Potilasvakuutuskeskuksen ilmoituksenmukaisesti mukaisesti.

On mahdollista, että potilasvahinkolakia kuitenkin muutetaan siten, että sillä on vaikutus potilasvakuutuksen korvausvastuun määrään. Mikäli lakimuutos toteutetaan ja se ehtii ennen 2014 tilinpäätöksen valmistumista, otetaan sen vaikutus huomioon jo tilinpäätöksessä.

Alla olevassa taulukossa on esitetty tarkistettu esitys sisältäen potilasvakuutuksen korvausvastuun täysimääräinen kasvu potilasvakuutuskeskuksen ilmoituksen mukaisesti

Tuotto-/kuluryhmä (1 000 euroa)	TA 2014 *)	Uusi esitys TA 2014	Erotus uusi esitys - TA 2014	Muutos-%
= Sitovat nettokulut yhteensä toiminnallinen tulos	**1 443 801**	**1 465 614**	**21 813**	**1,5 %**
Potilasvakuutuksen vastuuvelan kasvu		**43 571**		
Sitovat nettokulut päivitetty esitys		**1 509 185**	**65 384**	**4,5 %**
Muutos % edellisestä vuodesta	2,3 %	6,9 %		
Muutos % alkuperäisestä talousarviosta		4,5 %		

*) Valtuuston hyväksymä 12/2013

Viimeisimmän vuosiennusteen mukaan HUS:n toiminnallinen tulos vuodelta 2014 on muodostumassa 26,3 milj. euroa ylijäämäiseksi. Kun potilasvakuutuksen vastuuvelan kasvu huomioidaan kokonaisuudessaan tulosvaikutteisesti, muodostuu 2014 tilikauden tulos 20,0 milj. euroa alijäämäiseksi. Alijäämän kattaminen otetaan huomioon taloussuunnitelmassa 2016 - 2018.

Vuosiennuste pohjautuu tammi-syyskuun toteumatietoihin ja sen perusteella muodostettuun näkemykseen loppuvuoden kehityksestä, mm. palveluiden tuottamisen tarpeesta. Ennuste on laadittu tavoitteellisesti ja edellyttää tiukkaa kulukuria vuoden loppuun saakka. Aiempien päätösten mukaisesti jonotilanne on kuitenkin saatettava lain edellyttämälle tasolle. Ennusteessa on huomioitu joulun ja vuodenvaihteen poikkeuksellisen vähäinen arkipäivien määrä sekä sen vaikutus tuotantoon ja kustannuksiin.

Tuloslaskelmaosan sitovien tavoitteiden päivitys ja perusteet

Tammi - syyskuu 2014 on ollut toiminnallisesti talousarviota ja edellisvuotta vilkkaampi. Kokonaisuutena palvelutuotannon laskutusosuudella painotettu volyymi on kasvanut 3,1 % edelliseen vuoteen verrattuna ja se ylittää talousarvion sisältämän suunnitelman myös 3,1 %. Verrattuna edellisvuoteen on sekä NordDRG-tuotteiden kokonaislukumäärä + 4,5 %, että käyntituotteiden lukumäärä kasvanut + 3,0 %. Psykiatristen hoitopäivien lukumäärä (- 7,1 %) on sen sijaan laskenut merkittävästi palvelurakenteen muutoksen ja avohoidon lisääntymisen johdosta. Sairaanhoidollisen palvelutuotannon laskutuksessa näkyy edelleen tuotejakauman painottuminen kevyempiin avohoidon DRG-tuotteisiin. Muutos johtuu osin hoitomuotojen kehittymisestä. Elektiivisten lähetteiden vertailukelpoinen määrä on kasvanut 0,8 % edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Päivystyskäyntien määrän osalta kasvu on 2,0 %, kun Jorvin yhteispäivystyksen toiminnan muutos huomioidaan vuosivertailussa.

Tammi-syyskuun toteumatietojen perusteella kuntayhtymän eri yksiköissä laaditun vuosiennusteen mukaan tilikauden tulos on kuntayhtymätasolla muodostumassa 26,3 milj. euroa ylijäämäiseksi. Ennusteen mukaan kuntayhtymän sitovat nettokulut ylittyvät 21,8 milj. eurolla (1,5 %) alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Päivitetyssä sitovien nettokulujen vuosiennusteessa on huomioitu tehostamistoimenpiteiden vaikutus. Toiminnan kulujen (toimintakulut + rahoituskulut + poistot) ennustetaan toteutuvan 0,5 % (10,0 milj. euroa) alkuperäistä talousarviota suurempina. Palvelutuotannon volyymin ennustetaan kuitenkin koko vuodelta ylittävän talousarvion n. 3 %.

Alla on esitetty päivitetyn vuosiennusteen perusteella uusi esitys kuntayhtymän sitoviksi nettokuluiksi 2014 talousarviossa (sisältäen potilasvakuutuksen vastuuvelan kasvun vaikutuksen).

Tuotto-/kuluryhmä (1 000 euroa)	TA 2014 *)	Uusi esitys TA 2014	Erotus uusi esitys - TA 2014	Muutos-%
Toimintakulut	1 757 285	1 814 621	57 336	3,3 %
+ korkokulut	4 000	2 800	-1 200	-30,0 %
+ muut rahoituskulut	11 739	11 756	17	0,1 %
+ poistot	106 564	104 021	-2 543	-2,4 %
= Toiminnan kulut	1 879 588	1 933 198	53 610	2,9 %
- muut myyntituotot	37 662	39 664	2 002	5,3 %
- maksutuotot	59 586	60 489	903	1,5 %
- tuet ja avustukset	8 171	8 228	57	0,7 %
- muut toimintatuotot	38 407	38 968	561	1,5 %
- korkotuotot	1 064	1 014	-50	-4,7 %
- muut rahoitustuotot	120	212	92	76,7 %
=Toiminnan nettokulut	1 734 578	1 784 624	50 046	2,9 %
- myyntituotot ulkokunnilta ja muilta	290 778	275 439	-15 339	-5,3 %
= Sitovat nettokulut	**1 443 801**	**1 509 185**	**65 384**	**4,5 %**
Muutos % edellisestä vuodesta	2,3 %	6,9 %		
Muutos % alkuperäisestä talousarviosta		4,5 %		

*) Valtuuston hyväksymä 12/2013

Liitteessä 3 on esitetty kuntayhtymän tilikauden tulosennuste tulosalueittain. Yhtymähallinnon antamien ohjeiden mukaisesti tulosalueet ja liikelaitokset laativat omat vuosiennusteet ennen tilinpäätöksen yhteydessä suoritettavia tukipalveluyksiköiden sisäisiä asiakashyvityksiä. Kuntayhtymän sisällä suoritettavilla, eri yksiköiden välisillä asiakashyvityksillä, ei ole vaikutusta kuntayhtymätasoisiin talouslukuihin. Liitteessä on myös esitetty sitovien nettokulujen ennuste sairaanhoitoalueittain. Muiden kuntayhtymän yksiköiden taloudelliseksi tavoitteeksi ei ole asetettu sitovia nettokuluja. Sairaanhoitoalueiden yhteenlasketut sitovat nettokulut ylittävät vuosiennusteen perusteella alkuperäisen talousarvion 2,2 % (30,7 milj. euroa). Vuosiennusteen mukaan muista kuntayhtymän yksiköistä tulee sitoviin nettokuluihin 8,9 milj. euron positiivinen vaikutus ja siten kuntayhtymätasolla sitovien nettokulujen talousarvoylitykseksi koko vuodelta muodostuu edellä esitetty 21,8 milj. euroa.

Talousarvion 2014 investointiosan muutos

Valtuuston 11.12.2013 päätöksen mukaan tulosalueiden investointien enimmäismäärä vuonna 2014 on 132 750 000 euroa, Apuvälinekeskus-taseyksikön investointien enimmäismäärä on 1 600 000 euroa ja Tietohallinnon taseyksikön vastaavasti 18 040 000 euroa. Talousarviossa on kuluvan vuoden investointeihin liikelaitokset mukaan lukien 165,2 milj. euroa.

Vuoden 2014 talousarvioon esitetään valtuuston sitovuustasolla muutoksia tulosalueiden investointien ja Tietohallinnon taseyksikön investointien määriin. Liikelaitosten johtokunnat ovat toimintavuoden aikana hyväksyneet eräitä investointimuutoksia. Lisäksi esitetään kahden suuren, valtuuston hankekohtaista päätöstä edellyttäneen rakennusinvestoinnin enimmäiskustannusten muutosta kustannusarvioiden ylitysten vuoksi.

Meilahden tornisairaalan peruskorjauksen kustannukset

Tornisairaalan peruskorjaustyöt aloitettiin vuonna 2011 ja hanke valmistuu joulukuussa 2014. Peruskorjatut vuodeosasto-, teho-osasto- ja muut tilat otetaan käyttöön kalustus-, testaus- ym. töiden jälkeen kahdessa vaiheessa vuoden 2015 aikana. Hankkeen alkuperäinen kuntayhtymän valtuuston 17.12.2008 (§ 38) hyväksymä kustannusarvio oli 103 milj. euroa sisältäen rakentamisen aikaisia väistöjärjestelyjä varten suunnitellun väliaikaisen vuodeosastorakennuksen kustannukset. Projektin edetessä, kun hankkeen rakennusteknisten töiden projektinjohtourakoitsija ja mm. LVISA-urakoitsijat oli valittu ja väliaikaiset osastotilat rakennettu, rakennuttajana toimivan HUS-Kiinteistöt Oy:n ilmoittamat kustannukset, ilman jo toteutettua väliaikaisrakennusta, olivat noin 89 milj. euroa. Muiden kustannusten osuus hankkeen eri vaiheissa on ollut noin 1 milj. euroa, joten tornisairaalan peruskorjauksen uudeksi kustannusarvioksi muodostui 90 milj. euroa. Valtuusto muutti tornisairaalan hankkeesta tekemäänsä päätöstä 19.11.2011 (§ 26) ja hyväksyi enimmäiskustannuksiksi 90 milj. euroa.

1960-luvulla rakennetun vuodeosastotornin peruskorjaus on ollut hyvin vaativa hanke, jota kuvaa se, että rakennuksen kerroskorkeus on 1,5 m vähemmän kuin se olisi rakennettaessa uutta sairaalaa. Toiminnan vaatiman tekniikan sijoittaminen matalaan kerroskorkeuteen on tuottanut yllätyksiä ja muutoksia rakentamisen aikana. Lisäksi purkutöiden yhteydessä on tullut esiin asioita, jotka vaativat muutostöitä alkuperäisiin urakkasuorituksiin ja ne ovat nostaneet kustannuksia. Eniten muutostöitä on tullut rakennusurakkaan. Suurimpia muutostöitä ovat HUS-Kiinteistöt Oy:n selvityksen mukaan olleet seuraavat:

> Työn aikana havaittiin, että vanhat betonirakenteiden oikaisuun käytetyt sisäpuoliset rappaukset eivät pysyneet kiinni alustassaan ja ne jouduttiin poistamaan ja tekemään uudelleen.
>
> Julkisivujen purkamisen yhteydessä havaittiin rakenteita, joita ei vanhoissa suunnitelmissa ollut ja ne jouduttiin purkamaan ja vanha julkisivupinta oikaisemaan.
>
> Sisäpuolisten purkutöiden yhteydessä havaittiin, että säilytettäväksi tarkoitettu, lattiapinnoitteen alla oleva pintabetoni joudutaan poistamaan kokonaisuudessaan ja valamaan uudelleen.
>
> Tunnelikerroksen purkutöiden yhteydessä löydettiin lattian alta syviä onkaloita, joissa oli kosteita muottilautoja rakennuksen rakentamisen ajoilta. Lattian alapuoliset onkalot jouduttiin purkamaan, puhdistamaan ja desinfioimaan sekä järjestämään niiden tuuletus, mikä edellytti kaikkien tunnelikerroksen lattioiden purkamista ja uudelleen rakentamista.

Haitallisista aineista tehtiin kartoitus suunnitteluaikana, mutta siitä huolimatta purkutöiden aikana havaittiin piilossa olleita haitallisia aineita. Näiden poistaminen on jouduttu tekemään asbestipurkuna.

Rakentamisen aikana on tullut esiin toiminnallisia muutostarpeita kuten väliaikaiset toimistoparakit väliaikaisen vuodeosastorakennuksen tarpeisiin, urakka-alueen ulkopuolisten tilojen paloilmoitinjärjestelmän uusiminen sekä laboratoriosiiven ja potilastornin välisten alueen tilojen peruskorjaus.

Potilastornin ja toimenpidesiiven välisellä umpipihalla tuli esiin sokkelin vierustoilla tehtäviä muutostöitä. Huoltopihalla havaittiin kaivutöiden yhteydessä huonokuntoisia maan alla olleita viemäreitä, jotka piti uusia. Rakennuksen ulkopuolella on myös jouduttu louhimaan kanaaleja teknisten järjestelmien kaapeli- ja putkireiteille.

Hankkeeseen sisältyy lisäksi riidanalaisia kustannuksia, joista osa ratkaistaan urakoitsijoiden kanssa myöhemmin.

Tornisairaalan peruskorjauksen tarkistettu kustannusarvio on 99 milj. euroa. Urakkasopimusten mukainen hankkeen valmistumisaika oli 30.6.2014; urakoitsijoille on annettu lisäaikaa 31.7.2014 asti. Työt ovat edelleen viivästyneet, mutta hanke on vastaanotettu 20.11.2014.

Meilahden maanalaisten tilojen hankkeen kustannukset

Valtuusto hyväksyi 18.6.2008 (§ 12) toteutettavaksi maanalaisen huoltopihahankkeen, joka sisältää kuntayhtymän investointina Meilahden sairaala-aluetta palvelevan tunneliverkoston laajennuksen, huoltopihan, jäteaseman ja mm. apteekin varastotiloja. Samaan aikaan on rakennettu HUS-Kiinteistöt Oy:n omistukseen uusi maanalainen pysäköintilaitos P3 ja sen yhteyteen väestönsuojatiloja. Hankkeen taustalla on Meilahden alueen edellinen asemakaavamuutos, jossa on myös alueen liikennejärjestelyjä koskevia määräyksiä.

Valtuusto hyväksyi maanalaisen huoltopihahankkeen enimmäiskustannuksiksi 28,5 milj. euroa vuonna 2008. Lisäksi päätöksen mukaan voidaan ottaa huomioon rakentamisen tarjoushintaindeksin 4/2008 jälkeinen muutos. Hankkeen suunnittelu- ja louhintavaiheen sekä sisärakennustöiden kilpailutuksen jälkeen rakennuttajana toimiva HUS-Kiinteistöt Oy ilmoitti tarkistetuksi kustannusarvioksi 30,4 milj. euroa.

Tarjoushintaindeksin kehitys ei kokonaan kattanut kustannusarvion muutosta, mistä johtuen muutos esitettiin valtuuston hyväksyttäväksi. Valtuusto hyväksyi 13.6.2012 (§ 15) maanalaisen huoltopiha-investoinnin enimmäiskustannuksiksi 30,4 milj. euroa.

Myös maanalaisten tilojen useita vuosia kestäneen projektin aikana on tullut esiin ennakoimattomia muutostyötarpeita ja hankkeen kustannukset ovat nousseet vielä noin 10 %:lla. Hankkeen muutostyövaraus on ollut riittämätön johtuen mm. seuraavista lisäkustannuksista:

Virheellisistä maanpinnan korkotiedoista johtuen toimenpidesiiven viereen rakennettavan uuden jätepihan rakenteet nousivat yli ympäröivien piha-alueiden pintojen, josta seurasi ylimääräisiä rakennustöitä.

Urakkalaskenta-asiakirjoissa oli esitetty aiemmin tehdyssä louhintaurakassa toteutuneet louhintapinnat virheellisesti, mistä on seurannut lisääntyneitä betonointitöitä.

Suunnitelmissa on ollut savunpoistojärjestelmään liittyviä palonkesto-ominaisuuksiltaan puutteellisia kanavia, kaapeleita ja laitteita.

Viranomaisten vaatimuksesta myös muiden järjestelmien kaapelointeja on jouduttu rakentamisen aikana muuttamaan palonkestäviksi.

Rakentamisen aikana on jouduttu muuttamaan alapohjarakennetta.

Jäteaseman laitteiden kilpailutettu hankintahinta ylitti suunnitteluvaiheen kustannusarvion.

Maanalaisten tilojen hankkeen tarkistettu kustannusarvio on 34 milj. euroa. Hankkeen arvioidaan valmistuvan vuodenvaiheessa 2014 - 2015.

Tulosalueiden ja taseyksiköiden investoinnit vuonna 2014

Alkuperäisen talousarvion mukaiset investoinnit ja niihin esitettävät muutokset on esitetty seuraavassa taulukossa.
Valtuustoon nähden sitovia ovat tulosalueiden investointien yhteismäärä ja erikseen molempien taseyksiköiden investointimäärä.

1 000 euroina	**Alkuper. TA 2014**	**Muutettu TA 2014**
Yhtymähallinto		
Maa- ja vesialueet	900	900
Osakkeet ja osuudet		1 470
HUS-Tilakeskus		
Rakennushankkeet	106 060	106 140
Sairaanhoitoalueiden laitehankkeet		
HYKS-sairaanhoitoalue	22 800	15 500
Länsi-Uudenmaan sairaanhoitoalue	450	450
Lohjan sairaanhoitoalue	550	550
Hyvinkään sairaanhoitoalue	1 460	1 460
Porvoon sairaanhoitoalue	530	530
Tulosalueet yhteensä	**132 750**	**127 000**
Apuvälinekeskus	1 600	1 600
Tietohallinto	18 040	16 760
Tulosalueet ja taseyksiköt yhteensä	**152 390**	**145 360**
HUS-Apteekki	250	250
HUSLAB	1 520	1 520
HUS-Kuvantaminen	7 360	7 360
HUS-Desiko	1 080	780
HUS-Logistiikka	850	850
Ravioli	1 650	2 650
HUS-Servis	100	50
Liikelaitokset yhteensä	**12 810**	**13 460**
HUS-kuntayhtymä yhteensä	**165 200**	**158 820**

Tulosalueiden investointeihin on lisätty osakkeiden ja osuuksien hankintaa varten 1 470 000 euroa. Kevätkaudella 2014 HUS merkitsi hallituksen päätöksen mukaisesti henkilöstöyhtiö Seure Oy:n osakkeita 320 000 eurolla. Joulukuussa merkittäväksi tulee vielä Koy Hyvinkään Sairaalanmäen osakkeita (noin 1 150 000 euroa).

Tulosalueiden investointeihin budjetoitu 132 750 000 euroa esitetään muutetavaksi 127 000 000 milj. euroksi. Rakennusinvestointien muutostarpeet johtuvat hankeaikataulujen ja rahoituksen vuosijaon tarkentumisesta. Suurimmat muutokset koskevat Meilahden maanalaisten tilojen rakentamista, Naistenklinikan lisärakennusprojektia ja Porvoon sairaalan vuodeosastohanketta.

Sairaanhoitoalueiden tutkimus- ja hoitolaitteisiin HYKS-sairaanhoitoaluetta varten varatusta 22,8 milj. eurosta jää yli 7 milj. euroa käyttämättä vuonna 2014, koska tornisairaalan käyttöönotto siirtyy vuoden 2015 puolelle.

Tietohallinnon taseyksikölle vuodelle 2014 budjetoitu 18 040 000 euron investointimäärä esitetään muutetavaksi 16 760 000 euroksi. Myös Tietohallinnossa muutostarve perustuu investointiprojektien aikataulutarkistuksiin. Osaa hankkeista on voitu toteuttaa suunniteltua nopeammin, kun taas esimerkiksi tornisairaalan tietojärjestelmäkustannuksista merkittävä osa siirtyy vuodelle 2015.

Talousarvion 2014 rahoitusosan muutos

Kuntayhtymän rahoitusosan sitoviksi tavoitteiksi on asetettu pitkäaikaisten lainojen lisäysten ja pitkäaikaisten lainojen vähennysten enimmäismäärä sekä antolainauksen muutokset nettomääräisinä.

Pitkäaikaisten lainojen lisäysten enimmäismääräksi määriteltiin talousarviossa 90,0 milj. euroa ja vähennysten enimmäismääräksi 10,2 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisia lainoja ei aiota nostaa vuonna 2014, lainojen lyhennykset sen sijaan toteutuvat alkuperäisen talousarvion mukaisesti. Kassan riittävyyden arvioidaan jäävän alle 15 päivän tavoitetason. Kassan riittävyys päivinä ei ole sitova tavoite.

Antolainauksen muutokset nettomääräisinä olivat alkuperäisessä talousarviossa - 0,5 milj. euroa. Antolainauksen muutokset tulevat toteutumaan tämänhetkisen arvion mukaan 2,2 milj. eurona, kun antolainat lyhenevät 2,2 milj. eurolla. Uudenmaan Sairaalapesula Oy:n ei ole tarvinnut nostaa sille talousarviossa varattua 2,5 milj. euron antolainaa.

1 000 euro	TA 2014	Uusi esitys
Antolainasaamisten lisäys	- 2 500	0
Antolainasaamisten vähennys	1 999	2 166
Antolainauksen muutokset	**- 501**	**2 166**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	**90 000**	**0**
Pitkäaikaisten lainojen	**- 10 238**	**- 10 238**

Vuoden 2014 mahdollisen ylijäämän käsittely

Kuntayhtymän syyskuun toteumatietojen perusteella laadittu tuloslaskelmavuosiennuste päätyy 26,3 miljoonan euron ylijäämään. Perussopimuksen mukaan kuntayhtymän tulot muodostuvat jäsenkuntien palvelumaksuista ja kuntayhtymän muista tuloista. Kuntien palvelumaksut määräytyvät kuntien käyttämien palvelujen mukaan.
Jotta jäsenkunnat voisivat sisällyttää omiin 2014 tilinpäätöksiinsä HUS:n palveluiden käyttöä koskevat oikeat luvut, esitetään, että valtuusto ennakolta päättää periaatteista, joita noudatetaan ylijäämän käsittelyssä. Esityksenä on, että vuoden 2014 ylijäämä vähennettynä edellisten tilikausien kertyneellä alijäämällä (2,7 milj. euroa) palautetaan jäsenkunnille toteutuneen sairaanhoitoaluekohtaisen palveluiden käytön mukaisessa suhteessa. Ylijäämän palauttamisella jäsenkunnille ei ole vaikutusta sitovien nettokulujen toteumaan.

Hallitus on 24.11.2014 päättänyt, että ylijäämäiseen tilikauden tulokseen yltävät tukipalveluyksiköt (liikelaitokset, taseyksiköt ja tulosalueet) suorittavat tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä HUS-kuntayhtymän sisäisen asiakaspalautuksen, joka vastaa yksikön positiivista tilikauden tulosta. Kuntayhtymän sisäinen asiakashyvitys kohdistetaan palveluiden toteutuneen käytön mukaisessa suhteessa tukipalveluyksikön sisäisille asiakkaille. Yhtymähallinnon ja ulkoisen tarkastuksen osalta ylijäämä palautetaan perittyjen veloitusten suhteessa.

Hallitus

Valtuusto päättää

1. muuttaa 11.12.2013 § 48 tekemäänsä päätöstä ja

- vahvistaa HUS-kuntayhtymän sitovat nettokulut 65,4 miljoonaa euroa talousarviota suurempina, jolloin talousarvion 2014 tuloslaskelmaosassa kuntayhtymän sitovien nettokulujen tavoite on 1 509,2 miljoonaa euroa. Esitys sisältää potilasvakuutuksen kulujen ennakoidun 43,6 milj. euron talousarvioylityksen

- hyväksyä tulosalueiden vuoden 2014 investointien enimmäismääräksi 127 000 000 euroa ja Tietohallinnon taseyksikön vuoden 2014 investointien enimmäismääräksi 16.760.000 euroa; ja

- vahvistaa kuntayhtymän pitkäaikaisten lainojen lisäysten enimmäismääräksi 0 milj. euroa ja pitkäaikaisten lainojen vähennysten enimmäismääräksi 10,2 milj. euroa, sekä antolainauksen muutoksiksi enintään 2,2 milj. euroa

2. että

- vuoden 2014 yli-/ alijäämä jätetään kuntayhtymän tilinpäätökseen eikä alijäämää laskuteta jäsenkunnilta eikä mahdollista ylijäämää palauteta jäsenkunnille.

3. muuttaa

- päätöstään 19.11.2011 § 26 ja hyväksyä Meilahden tornisairaalan peruskorjauksen enimmäiskustannuksiksi 99,0 milj. euroa,
- päätöstään 13.6.2012 § 15 ja hyväksyä Meilahden maanalaisen huoltopiha -investoinnin enimmäiskustannuksiksi 34,0 milj. euroa.

Päätös