

**Talousarvion 2021 määrärahan siirto**

56/02.02.00/2019

Yhtymähallitus 14.12.2021 § 179

Valmistelija: talousjohtaja Sirpa Länne

Hallintosäännön 58§ mukaan tulosityksikön päällikön tulee seurata aktiivisesti määrärahojen käyttöä oman tulosityksikkönsä osalta ja valmistella tarvittaessa talousarvion muutosesitykset tulosalueen johtajalle, joka toimittaa ne edelleen kuntayhtymäjohtajalle yhtymähallitukselle valmisteltavaksi ja yhtymävaltuustolle päätettäväksi.

Lokakuun toteumaraportin perusteella hallinnossa ja tukipalveluissa vuodelle 2021 varattu määräraha ylittyy vuoden loppuun mennessä seuraavilla kustannuspaikoilla:

Kustannuspaikka	Kuluryhmä	TA2021	Ylitys (-)/ alitus (+), €
1110 Yhtymän hallinto	henkilöstökulut	466.391	-115.000
1110 Yhtymän hallinto	henkilökuntaruokailu	2.000	-86.000
1110 Yhtymän hallinto	kirjanpito palvelut	425.000	-95.000
1520 Siivous	henkilöstökulut	709.414	-119.000
1520 Siivous	ostopalvelut	78.000	+23.000
1520 Siivous	aineet ja tarvikkeet	78.940	+15.000
1530 Toimisto	henkilöstökulut	597.657	-16.000
1540 Välinehuolto	henkilöstökulut	60.738	-28.000
1540 Välinehuolto	muut kulut	5.200	-8.000
1640 Tietohallinto	ICT-palvelut	603.000	-285.000
Yhteensä			-714.000

Yhtymähallinnossa henkilöstökulujen osalta talousarviossa ei tehty henkilöstösiirtojen osalta sisäistä määrärahasiirtoa terveystalouden toimialueelta hallinnon ja tukipalveluiden toimialueelle.

Henkilökuntaruokailusta peritään ateriakohtainen omavastuu, joka kirjautuu palkanlaskennan kautta henkilön kotikustannuspaikalle, mutta kirjaamistyön vähentämiseksi ostolaskut kirjataan hallinnon kustannuspaikalle (1110). Talousarviomäärärahaa ei varattu uuden toimintamallin mukaisesti, muutos johtui ruokapalveluiden ulkoistamisesta kunnille.

Kirjanpito palveluihin on varattu määräraha edellisen vuoden toteuman perusteella, mutta kasvaneiden käyttäjä- ja tapahtumamäärien sekä 2021 erillistilauksena hankitun kuntatalouden raportointityökalun vuoksi kustannukset ylittävät määrärahavarausten.

Siivouksessa henkilöstökulujen nousu johtuu sairauspoissaolojen ja niihin palkattavien sijaisten arvioitua suuremmasta määrästä. Toisaalta puhtauspalveluissa henkilöstövuokrauksen tarve on vähentynyt joten ostopalvelukulujen ennakoitua jäävän yhteensä 23.000 määrärahavarausta pienemmäksi, ja aineiden sekä tarvikkeiden 15.000 euroa pienemmäksi.

Toimistopalveluissa henkilöstökulut ylittivät 16.000 eurolla.

Välinehuollon kustannuspaikka on perustettu 1.1.2021 lähtien organisaatiomuutoksen yhteydessä, ja talousarviossa ei huomioitu sijaistarvetta.

Tietohallinnon kuluja ovat kasvattaneet erityisesti asiakas- ja potilastietojärjestelmien päivitys- ja ylläpitokustannukset. Vuoden 2021 alussa yhtymähallitus päätti hyväksyä sosiaalipalvelujen liittymisen Kanta-arkistoon, eikä tätä kustannusta tiedetty talousarvion laatimisen yhteydessä. Satakunnan alueen yhteisten toimintamallien mukaisesti myös PoSa solmi TietoEvryn kanssa viisivuotisen kumppanuussopimuksen, jonka kustannukset ensimmäisen vuoden osalta ovat olleet noin 60.000 euroa enemmän kuin versio-päivitysten aiemmat vuosittaiset kustannukset. Talousarviomääräraha on ollut noin 105.000 euroa tarvetta pienempi, ja 2021 päätetyt Kanta- ja kumppanuushankkeet ovat kasvattaneet kuluja 180.000 euroa.

Edellä esitetyt ylityksiä kompensoivat ne hallinnon ja tukipalveluiden kustannuspaikat, joissa kustannukset jäivät talousarviota pienemmäksi. Myös sote-hankkeista saatavat valtionavustukset tullaan kirjaamaan tilinpäätöksessä suoriteperusteisesti. Nämä kattavat noin 122.000 euroa edellä esitetystä ylityksestä. Hallinnon ja tukipalveluiden ennuste (negatiivinen toimintakate) koko vuodelle on -592.000 euroa talousarvioon verrattuna.

Lokakuun kuukausiraportin perusteella on laadittu ennuste, jonka mukaan PoSan kokonaisuudessaan arvioidaan pysyvän 2021 talousarviossa. Vaikka pandemiasta aiheutuneet kulut ovat ylittäneet talousarvion määräraha-varaukset, Covid-19 -kulujen perusteella haettu valtionavustus Sosiaali- ja terveysministeriöltä kattaa näitä kustannuksia. Henkilöstön saatavuuden vaikeutuminen on pienentänyt henkilöstökuluja. Hallinnon ja tukipalveluiden määrärahaylitysten kattamiseen ei haeta rahoitusta jäsenkunnilta, vaan ylitys katetaan muiden tulosalueiden määrärahasta.

Valmistelijan esitys

Yhtymähallitus päättää

- 1) pyytää yhtymävaltuustolta lupaa siirtää terveyspalveluiden tulosalueelta 192.000 euroa ja ikäihmisten palveluiden tulosalueelta 400.000 euroa hallinnon ja tukipalveluiden tulosalueelle.

Esittelijän ehdotus

Yhtymähallitus päättää

- 1) pyytää yhtymävaltuustolta lupaa siirtää terveyspalveluiden tulosalueelta 192.000 euroa ja ikäihmisten palveluiden tulosalueelta 400.000 euroa hallinnon ja tukipalveluiden tulosalueelle.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja antaa

Talousjohtaja Sirpa Länne, puh. 044 577 3203, etunimi.sukunimi@eposa.fi

---