

**KYMENLAAKSON SAIRAANHOITO- JA  
SOSIAALIPALVELUJEN  
KUNTAYHTYMÄ**

**SOSIAALIPALVELUJEN VASTUUALUE  
TALOUSARVIO 2010**

## Sisällysluettelo

1	Yleinen taloudellinen tilanne.....	3
2	Talousarvion laadinnan lähtökohdat.....	3
3	Investointipolitiikka.....	4
4	Alijäämät ja maksuvalmiuden kehitys.....	4
5	Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2010.....	4
6	Taloudelliset tavoitteet vuodelle 2010.....	5
7	Talousarvion sitovuus.....	5
8	Tuloslaskelma.....	6
9	Rahoitusosa.....	7
10	Investoinnit.....	8
11	Käyttösuunnitelma.....	9

## 1 Yleinen taloudellinen tilanne

Lähtökohtana vuoden 2010 talousarvion laadinnassa on kuntatalouden yleinen niukkuus, minkä vuoksi suuret menonlisäykset eivät ole suotavia. Kuntien talouden niukkuus johtuu pääasiallisesti yleisestä yritystoiminnan heikkenemisestä, verotulojen pudotuksesta sekä työttömyyden kasvusta. Vuoden 2009 lopulla on kuitenkin nähtävillä pieniä merkkejä Suomen talouden käänteestä nousuun. Tähän vaikuttavat korkotason alhaisuus, veronalennukset, palkankorotukset sekä vientiteollisuuden kohtuulliset kasvunäkymät.

## 2 Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Talousarvio on laadittu pohjautuen kuntien esittämiin vaatimuksiin siitä, että kokonaismenojen tulisi pysyä vuoden 2009 tasolla. Vaatimus on kova, sillä jo syksyn 2009 yleiskorotus (2,4 %) aiheuttaa painetta kokonaiskustannusten nousuun. Lisäksi vuodelle 2010 on varauduttava maltilliseen yleistä taloustilannetta myötäilevään palkankorotukseen (noin 0,5 %).

Erityishuollon kuntayhtymän vuoden 2010 talousarvio ei ole vertailukelpoinen vuoden 2009 talousarvioon nähden, sillä erityishuolto yhdistyy vuoden 2010 alusta sairaanhoitopiiriin muodostaen Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymän. Erityishuollosta tulee uudessa kuntayhtymässä sosiaalipalvelujen vastualue.

Yhdistymisen ja uuden kuntayhtymän muodostaminen vaikuttavat erityishuollon organisaatorakenteeseen, sillä yleishallintoon ja muuhun yhteistoimintaan liittyvät toimielimet loppuvat vuoden vaiheessa. Vuoden 2010 talousarviossa ei siten ole enää sellaisia kustannuspaikkoja kuten yhtymäkokous, tarkastuslautakunta ja tilintarkastus, hallitus, työsuojelu, tyky-toiminta ja toimikunnat. Kuitenkaan näistä aiheutuneet kustannukset eivät kaikki häviä. Organisaatorakennetta on muutoinkin uudistettu yhdistymisen yhteydessä.

Muutoksia tapahtuu atk:n, palkanlaskennan, ulkoisen kirjanpidon, kiinteistö- ja siivouspalveluiden, työterveyshuollon ja laboratoriopalveluiden järjestämisessä. Tämä tietää yhteensä noin 20 työntekijän siirtymistä toisen työnantajan palvelukseen. Toisaalta näiden työntekijöiden työpanos tullaan jatkossa ostamaan Kastek Oy:ltä, Seutulaskenta Oy:ltä, Medi-It:ltä sekä Kymenlaakson sairaalapalveluilta. Muutos vaikuttaa talousarvion kustannusrakenteeseen, sillä nyt sisäisenä olleet kustannuserät muuttuvat ulkoisiksi kustannuseriksi.

Muutoksien kustannusvaikutusta on ollut mahdotonta arvioida etukäteen tarkempien hintatietojen puuttumisen vuoksi. Lähtökohtana on kuitenkin ollut, että vastaavat kustannuserät on varattu vastualueen talousarvioon. Määrärahaa on varattu esimerkiksi sosiaalipalveluiden johdon kustannuspaikalle tai omaksi kustannuspaikaksi, josta määrärahat ovat helposti siirrettävissä tai yhdistettävissä uuden kuntayhtymän talousarvioon.

### **3 Investointipolitiikka**

Vuoden 2010 investoinnit ovat suunnitelman mukaisten poistojen suuruiset. Tämän lisäksi investointeihin sisältyy Maununniityn asumisyksikön rakentamiskustannukset. Asumisyksikkö rakennetaan Aran avustuksen sekä korkotukilainan avulla. Korkotukilainan kustannukset rahoitetaan yksikön toimintatuottojen avulla, eikä kuntien erillistä rahallista panostusta tarvita.

### **4 Alijäämät ja maksuvalmiuden kehitys**

Erityishuollon kuntayhtymän edellisiltä tilikausilta on kertynyt taseeseen alijäämää yhteensä noin 920 000 euroa, jota saatiin parannettua viime vuoden positiivisella 349 962 euron tuloksella. Vuodelle 2009 vahvistettu 0-linjainen budjetti ei ole edistänyt talouden kehittymistä, vaan on huonontanut kuntayhtymän maksuvalmiutta.

### **5 Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2010**

Uuden sosiaalipalvelujen vastuualueen hallintomalli tulee jakaantumaan vastuualueisiin, jotka ovat lääketieteen ja kuntoutuspalvelujen vastuualue, asumispalvelujen vastuualue sekä ohjauspalvelujen vastuualue.

Erityishuollossa on vuoden 2009 aikana toteutettu palvelujen tuotteistamisprosessi, jossa kuntayhtymän tuottamat palvelut ja koko palvelukonsepti avattiin sekä olemassa olevat palveluprosessit uudistettiin. Tuotteistuksessa huomioitiin omistajakuntien ja palvelujen käyttäjien tarpeet ja muut valtakunnalliset linjaukset, jotta tulevalla uudella palvelukonseptilla voidaan vastata paremmin palvelun käyttäjien tarpeisiin. Palvelujen tuottamisen lähtökohtana on asiakaslähtöisyys, yksilöllisyys, luotamuksellisuus, yhteistyö sekä avoin vuoropuhelu palvelutarpeista sekä palvelun tuottamiseen käytettävistä resursseista. Vuoden 2010 alusta muodostuvan sosiaalipalvelujen vastuualueen tavoitteena on tuottaa tuettuja sekä vahvasti tuettuja asumispalveluita, lyhytaikaishoito- ja lyhytaikaisasumispalveluita, toimintapalveluja, erityishuollon poliklinikan palveluita, tulkki- ja kommunikaatiopalveluita sekä peruskoululain mukaista vaikeimmin kehitysvammaisten opetusta ja päivätoimintaa erityistä tukea tarvitseville asiakkaille.

Kuntayhtymän toiminnan kehittämisestä vastaa kehittämysyksikkö ja kuntayhtymässä on meneillään seuraavat projektit:

#### **1 Palveluinnovaatio Kymenlaaksossa (EAKR-projekti 2009 – 2011)**

- projektissa kehitetään työ- ja päivätoimintaan uusia toimintamalleja, jotka tukevat kehitysvammaisten sijoittumista yhteiskuntaan ja työelämään.

## 2 Asumisen uudistaminen 2009 – 2012

- projekti on Aran organisoima ja sen tavoite on kehitysvammaisten ja vammaisten asumisen laadun, monikäyttöisyyden ja palvelukiinteistöjen nykyaikaistaminen asumisen tarpeita vastaaviksi yhdessä Aran, omistajakuntien, palveluiden käyttäjien, kiinteistöyhtiöiden ja eri asiantuntijoiden kanssa.

## 3 OSSU- osaamisen suunnittelu työtavaksi 2010 - 2011

- projektin tavoitteena on määritellä osaamistarpeet ja osaamisen vaatimustasot, kehittää arviointityökaluja, arviointitiedon keräämistä sekä tilastointia sekä luoda toimintamalli osaksi organisaation johtamiskäytäntöjä.

## 2 Selvitystyö sosiaalisen yrityksen perustamiseksi ja yrityksen perustaminen 2009 – 2010

- työllisyyspoliittisen avustuksen turvin tehdään sosiaalisen yrityksen perustamisselvitys vuoden 2009 loppuun mennessä, jonka jälkeen mahdollinen sosiaalinen yritys perustetaan. Yrityksen tavoite on sosiaalisen työllistämisen ja yritystoiminnan sekä siihen liittyvien tukipalveluiden kehittäminen.

## 3 RATTI - Ratkaisuja haastaviin tilanteisiin kehitysvammaisten yksilöllisessä asumisessa

- Kehitysvammaliiton ylläpitämän hankkeen tavoitteena on tutkia tuetusti ja ohjatusti asuvien kehitysvammaisten elämänmuotoja, sosiaalisia tukiverkostoja sekä kehittää työvälineitä ja menetelmiä elämänhallinnan pulmiin. Kolmivuotista hanketta rahoittaa Raha-automaattiyhdistys.

## 6 Taloudelliset tavoitteet vuodelle 2010

Talousarvio vuodelle 2010 on laadittu siten, että sosiaalipalvelujen vastuualueen kokonaiskustannukset eivät ylitä vuoden 2009 kokonaiskustannusten tasoa, joka oli 23 500 000 euroa. Vastuualueiden välistä vertailua vuoden 2009 tietoihin ei voida nyt tehdä organisaatiomuutosten vuoksi.

## 7 Talousarvion sitovuus

Yhtymäkokous hyväksyy kuntayhtymän määrärahan, tuloarvion ja määrärahan perusteena olevat toiminnalliset tavoitteet.

Hallituksella ja kuntayhtymän johtajalla on kuntayhtymän toiminnan ja talouden kokonaisvastuu ja rahoitusvastuu.

Vastuualueen johtajaa sitovia tavoitteita ovat vastuualueen palvelutuotannon kokonaistavoitteet. Sitovia kuluja ovat sisäiset kustannukset. Vastuualueen johtajan tulee valvoa, että palvelutuotannon esitetyt suoritemäärät pyritään saavuttamaan.

## 8 Tuloslaskelma

**Tuloslaskelma** (ulkoinen ja sisäinen)

	Talousarvio	2009	Talousarvio	2010
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Myyntituotot	21 225 590		21 779 060	
Maksutuotot	1 400 000		1 497 460	
Tuet ja avustukset	139 530		256 430	
Muut tuotot	1 234 880	24 000 000	36 290	23 569 240
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut	-17 539 560		-17 376 010	
Palvelujen ostot	-2 438 060		-2 576 680	
Aineet, tarv., tavarat	-1 986 250		-1 501 780	
Avustukset	-26 280		-45 720	
Muut kulut	-1 509 850	-23 500 000	-1 519 360	-23 019 550
<b>KÄYTTÖKATE</b>		<b>500 000</b>		<b>549 690</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korkotuotot	5000			
Korkokulut	-4500			
Muut rahoituskulut	-500	0		0
<b>VUOSIKATE</b>		<b>500 000</b>		<b>549 690</b>
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaik. menoista		-500 000		-548 800
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>0</b>		<b>890</b>
Poistoeron vähennys		11 960		11 960
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>		<b>11 960</b>		<b>12 850</b>

## 9 Rahoitusosa

Rahoitusosa	Talousarvio 2009	Talousarvio 2010
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		
Tulorahoitus		
Vuosikate	500 000	549 690
Investoinnit		
Investointimenot	-696 000	-2 276 100
Avustukset investointeihin	0	690 400
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-196 000</b>	<b>-1 036 010</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 035 700
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-196 000</b>	<b>-310</b>

**10 Investoinnit****INVESTOINNIT VUONNA 2010****Maunnniityn uudisrakennus**

Aran avustus	690 400	
Menot	1 726 100	
Nettomeno		1 035 700

**Muut investoinnit**

550 000

**INVESTOINNIT YHTEENSÄ**

Tulot		690 400
Menot		2 276 100
Nettomenot		1 585 700

## 11 KÄYTTÖSUUNNITELMA

### Sosiaalipalvelujen vastuualue

Ulkoinen/sisäinen	TA2009	TOTEUMA 07/2009	TOT - %	Enn. Tot- %	TA 2010	Muutos
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	21 225 590	12 232 446	57,6		21 779 060	
Maksutuotot	1 400 000	906 512	64,8		1 497 460	
Tuet ja avustukset	139 530	56 528	40,5		256 430	
Muut toimintatuotot, sis. vuokrat	1 234 880	722 054	58,5		36 290	
<b>TOIMINTATUOTOT YHT.</b>	<b>24 000 000</b>	<b>13 917 541</b>	<b>58,0</b>	<b>99,4</b>	<b>23 569 240</b>	<b>-1,8</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Palkat	-13 247 130	-7 975 311	60,2		-13 220 430	
Henkilösivukulut	-4 292 430	-2 445 586	56,9		-4 155 580	
Palvelujen ostot	-2 438 060	-1 285 459	52,7		-2 576 680	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 986 250	-1 038 509	52,3		-1 501 780	
Muut toimintakulut	-1 536 130	-877 442	57,1		-1 565 080	
<b>TOIMINTAKULUT YHT.</b>	<b>23 500 000</b>	<b>-13 622 309</b>	<b>58,0</b>	<b>99,4</b>	<b>23 019 550</b>	<b>-2,1</b>
<b>SISÄISET KUSTANNUSLAJIT</b>						
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>500.000</b>	<b>295 231</b>		<b>59,0</b>	<b>549 690</b>	<b>9,9</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>0</b>	<b>-2 805</b>			<b>0</b>	
<b>POISTOT KÄYTTÖÖM. JA MUISTA PITKÄVAIK. MENISTA</b>	<b>-500 000</b>	<b>-280 757</b>	<b>56,2</b>		<b>-548 800</b>	<b>9,8</b>
Poistoeron vähennys	11 960	6975	58,3		11 960	
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>11 960</b>	<b>21 450</b>			<b>12 850</b>	