
Vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelma

Hall 8.10.2020

62 §

Tuotot

Toimintatuotot ovat talousarvion mukaan vuonna 2021 yhteensä 42.355.200 €, vuonna 2019 toimintatuotot olivat 39.965.369 € ja vuonna 2020 ne ovat ennusteen mukaan 39.318.034 €. Tuottojen lisääntyminen aiheutuu pääsääntöisesti volyymin kasvusta. Sauvon asumisyksikkö aloittaa ensi vuoden alussa, mikä lisää suoritetuottoja n. 1,6 milj. €. Ensi vuoden tuottojen ja menojen ennustamiseen liittyy epävarmuutta, koska koronatilanteen kehittymisestä ei ole vielä tietoa. Ensi vuoden talousarviota tehdessä on oletettu, että KTO:n yksiköt pystytään pitämään toiminnassa. Tuottoja on kuitenkin arvioitu varovaisuuden periaatteen mukaan.

Talousarvioesityksessä esitetään seuraavat hintojen muutokset:

- Yleiskorotusta ei tehdä hintoihin.

- Asiantuntijapalvelujen hintoja on tarkistettu viimeksi 2016 vuoden hinnastoon. Etäpalvelut ovat jäämässä jossain määrin pysyväksi palvelumuodoksi ja vuoden 2021 aikana tullaan asiantuntijapalvelutuotteet ja niiden hinnoittelu määrittelemään huomioiden palvelun tuottamismuoto.

- Asumispalveluiden vuorokausihinnoissa tehdään 2 % tarkistus alaspäin.

Asumisen hintoja on voitu tarkistaa (alaspäin), koska hoitopäivähinnoittelussa on siirrytty askeleittain suuntaan, jossa asiakaskohtainen hinta on saatu määriteltä palveluntarvetta vastaavaksi entisen yksikkökohtaisen hoitopäivähinnan sijaan. Näin ollen kustannus kohdentuu paremmin ostajakuntaan. Kuntakyselyssä kysytty ulkopuoliseen työ- ja päivätoimintaan osallistumisen vaikutus asumiseen hintaan on otettu huomioon tässä tarkastelussa kategorisena hinnan muutoksena asumisen osalta. Asiakaskohtaista hinnoittelua tullaan edelleen tehostamaan, jolloin asiakkaan tosiasiallinen tarve vuorokaudessa tulee huomioiduksi entistä paremmin. Ennustetuilla suorittemäärillä hinnantarkistus vähentää asumispalveluiden ensi vuoden tuottoja 381.752 €.

- Osallisuutta ja työllistymistä edistävien toimintojen suoritehinnoissa tehdään seuraavat tarkistukset:

Osallisuutta edistävä toiminta

Päiväaikainen toiminta	85 €/pv -> 93 €/pv
Päiväaikainen toiminta pienryhmässä	120 €/pv -> 130 €/pv
Päiväaikainen toiminta avustajalla	195 €/pv -> 240 €/pv

Työllistymistä edistävä toiminta

Työvalmennus	50 €/pv -> 60 €/pv
Työtoiminta	75 €/pv -> 83 €/pv

Työtoiminta pienryhmässä	90 €/pv -> 95 €/pv
Työtoiminta erityispienryhmässä	120 €/pv -> 125 €/pv
Työtoiminta avustajalla	185 €/pv -> 240 €/pv

Osallisuutta ja työllistymistä edistäviin palveluihin tulevat asiakkaat ovat yhä haasteellisempia, minkä johdosta henkilökunta saattaa joutua toteuttamaan IMO-lain mukaisia rajoittamistoimenpiteitä. IMO-laki asettaa avustavan henkilöstön osaamiselle tietyt vaatimukset sosiaali- tai terveydenhuollon koulutuksesta. Koska avustajatehtävissä toimiva henkilökunta on keskimäärin koulutetumpaa kuin aikaisemmin, näiden työntekijöiden henkilöstökustannukset ovat kasvaneet. Tämän vuoksi KTO joutuu nostamaan henkilökoh-
taisen avustajan suoritepäivän hintaa.

- Kehitysvammalain perusteella KTO maksaa asiakkaiden kuljetuskustannukset osallisuutta ja työllistymistä edistäviin palveluihin. Kuljetuskustannukset ovat viimeisen parin vuoden aikana nousseet selvästi. Kuljetuskustannukset ovat näissä palveluissa kolmanneksi suurin menoerä henkilöstökustannusten ja vuokrien jälkeen. Viimeisin laajempi hintojen tarkistus näissä palveluissa on tehty vuonna 2016.

Kustannusten kattamiseksi osallisuutta ja työllistymistä edistävien palveluiden muitakin suoritehintoja joudutaan tarkistamaan ylöspäin. Ennustetuilla suoritelmäärillä hinnantarkistukset lisäävät osallisuutta ja työllistymistä edistävien palveluiden ensi vuoden tuottoja 347.090 €.

Kunta voi pienentää KTO:lle maksettavia osallisuutta ja työllistymistä edistävien palveluiden kustannuksia palkkaamalla itse erityisavustajat heitä tarvitseville asiakkaille.

- Yhteenlaskettuna hinnantarkistukset vähentävät KTO:n vuoden 2021 suoritetuottoja 34.662 €.

Toimintakustannukset

KTO:n palkkamenot ovat talousarvion mukaan 24.481.570 € vuonna 2021.

Vuoden 2020 talousarvioon verrattuna palkkamenot ovat 1.681.000 € suuremmat. Palkkamenojen kasvu aiheutuu pääosin palkankorotuksista ja Sauvon asumisyksikön henkilöstön palkkamenoista.

Palkkojen nousuun on talousarviossa varauduttu 2,5 %:lla. Kunta-alan työntekijöiden palkkoja korotetaan 1.4.2021 yleiskorotuksella, lisäksi 1.4.2021 laitetaan maksuun paikallinen järjestelyerä. Palkankorotusten kustannusvaikutus on vuonna 2021 n. 2 %. Sauvon asumisyksikkö aloittaa ensi vuoden alussa, yksikön palkkamenoihin on varattu 896.000 €. Sijaismäärärahoja on budjetoitu ensi vuodelle 2.084.444 €.

Toiminnan kehittämiseksi vuoden 2021 talousarviossa on esitetty 8 uuden hoitajan vakanssin perustamista asumispalveluihin jatkuviin ympärivuotisiin sijais-
tarpeisiin (vuosilomat ja arkipyhävapaat). Näiden vakanssien perustamiselle on

varattu määrärahaa talousarviossa. Nämä vakanssilisäykset ovat kustannusneutraaleja, koska vakanssilisäyksistä tuleva lisämeno on katettu vähentämällä vastaavasti sijaismäärärahoja.

Palveluiden ostoissa euromäärältään suurimmat menoerät ovat asiakkaiden ravitsemuspalvelut 1.361.900 €, puhtaanapitopalvelut 792.875 € ja ulkopuoliset asiantuntijapalvelut 532.485 €. Palveluiden ostoihin on varattu määrärahoja työterveyshuollolle, joka siirtyi 1.7.2020 Länsirannikon työterveys Oy:n hoidettavaksi. Työnohjaukseen ja koulutukseen on panostettu ensi vuoden talousarviossa kuten on tehty jo aiempina vuosinakin. Lämmitys 303.250 € ja sähkö 311.822 € ovat suurimmat menoerät aine- ja tarvikeostojen ryhmässä. Aine- ja tarvikeostoihin on varattu rahaa suojavarusteiden hankintoja varten. Ensi vuoden vuokramenot ovat 2.043.915 €.

Korkojen määrän arvioidaan olevan ensi vuonna 245.000 €, poistojen määräksi arvioidaan 1.115.000 €.

KTO:n vanhoista käytöstä poistetuista rakennuksista on suunniteltu taloustilanteen salliessa purettavaksi 1 rakennus vuonna 2021. Purkukustannus on osana talousarvion toimintakustannuksia.

Talousarvioehdotuksen ylijäämäksi muodostuu 25.326 €.

Investoinnit

Sauvon asumisyksikön rakennushanke on lähes valmis vuoden 2020 lopussa. Vuodelle 2021 jää kuitenkin joitakin hankkeen viimeistelyyn ja käyttöönottoon liittyviä työvaiheita. Rakennuksen vastaanottotarkastus on sovittu pidettäväksi alustavasti 14.1.2021. Hankkeen kokonaismenoiksi arvioidaan n. 3.540.000 €. ARA on myöntänyt hankkeelle investointiavustusta 1.707.766 €. Investointiavustuksen jälkeen KTO:n investointimenoksi jää n. 1.832.000 €.

Muihin muutos- ja korjausinvestointeihin varataan ensi vuodelle 300.000 €. IT-hankkeisiin varataan ensi vuodelle yhteensä 115.000 €. Talous- ja palkkahallinnon uusiin IT-järjestelmiin varaudutaan 50.000 €:lla. Asiakastietojärjestelmä Mediatriin tehtäviin muutoksiin ja uusiin ominaisuuksiin varataan 35.000 € ja muiden ohjelmistojen hankintoihin varataan 30.000 €.

Vuoden 2021 investointien kokonaismäärä on 859.000 €.

Rahoitus

KTO:n taseessa oli 30.9.2020 pitkäaikaista lainaa rahoituslaitoksilta 17.705.943 € ja lyhytaikaista lainaa 174.888 €, yhteensä lainat rahoituslaitoksilta olivat 17.880.831 €.

KTO:lle myönnettiin 1.707.765 € korkotukilaina Sauvon asumisyksikön rakentamiseen vuonna 2020. Lainaa voi nostaa rakennuksen valmistumisasteen mukaisesti. Syyskuussa 2020 korkotukilainaa nostettiin 1.025.000 €, valmistumisaste oli tuossa vaiheessa 60%. Loppuosa lainasta 682.765 € nostetaan heti vuoden 2021 alussa. Vuonna 2020 lainoja lyhennetään 828.704 €:lla. Sauvon

asumisyksikköinvestoinnin korkotukilaina kasvattaa hieman lainanlyhennysten määrää, joka on vuonna 2021 847.334 €. Jos mitään yllättävää ei tapahdu, KTO:n rahavarat tulevat riittämään toimintaan ja lainanlyhennyksiin vuonna 2021. Täten pitkäaikaista lainarahoitusta ei tultaisi tarvitsemaan muuten kuin korkotukilainan loppuosa.

Kun korkotukilaina lasketaan kokonaisuudessaan mukaan lainamäärään, lainasumma on yli 18.000.000 €. Lainasumma on tehtyjen investointien myötä muodostunut isoksi. Hyvän rahatilanteen vuoksi KTO:lla on mahdollisuus taloustilanteen salliessa tehdä ylimääräisiä lainanlyhennyksiä. Tällä voidaan pienentää suuren lainamäärän aiheuttamaa riskiä. Hallitukselle esitetään valtuuksia tehdä ylimääräisiä lainanlyhennyksiä enintään 1.500.000 €:n edestä.

KTO:n taloutta suunniteltaessa on jatkossakin kiinnitettävä erityistä huomiota siihen, että KTO:n lainojen takaisinmaksukyky pysyy hyvänä.

Lyhytaikaista rahoitusta ei ole käytetty vuoden 2020 aikana. KTO käyttää leasingrahoitusta erityyppisten hyödykkeiden hankintaan. Leasingvastuut näistä kaikista yhteensä olivat 30.09.2020 n. 290.000 €.

Hallituksen valtuudet lyhytaikaisen rahoituksen nostamiseen esitetään pidettäväksi samana, eli yht. 6.000.000 €. Hallitukselle ei haeta vuodelle 2021 valtuuksia pitkäaikaisen rahoituksen nostamiseen. Jo aiemmin hyväksytyn korkotukilainan loppuosan nostaminen ei edellytä valtuuksia hallitukselle.

Sitovuus

Talousarvion sitovuustasoiksi valtuustoon nähden esitetään:

- Kuntayhtymän nettotulos
- Investointien kokonaissumma
- Rahoituksen kokonaismäärä

Vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelma liitteenä 5.
Kuntayhtymän johtaja (toiminnan osalta):
Talousjohtaja (talouden osalta):

Ehdotus:

Hallitus esittää valtuustolle, että

1. se hyväksyy talousarvion 2021 sekä taloussuunnitelman 2021-2023;
2. kuntakohtaiset maksusuodet laskutetaan palvelujen käytön mukaan kuukausittain jälkikäteen;

-
3. talousarvio sitoo hallitusta seuraavilla tasoilla:
kuntayhtymän nettotulos
investointien kokonaissumma
rahoitus
 4. valtuusto hyväksyy taloussuunnitelman mukaiset hinnoitteluperusteet
1.1.2021
voimaan tulevan hinnaston pohjaksi;
 5. hallituksella on lainanottovaltuudet investointien rahoittamiseksi sekä kun-
tayhtymän
maksuvalmiuden turvaamiseksi seuraavasti:
- Leasingrahoituslimiitti 750.000 €
- Lyhytaikaisen rahoituksen lisäys yhteensä 6.000.000 €
 6. hallituksella on valtuudet tehdä ylimääräisiä lainanlyhennyksiä enintään
1.500.000
€:lla.

Päätös:
Päätösehdotus hyväksyttiin.

Valt 12.11.2020

20 § Talousarvio 2021 sekä taloussuunnitelma 2021-2023 liitteenä 2.

Ehdotus: Hallitus esittää valtuustolle, että

1. se hyväksyy talousarvion 2021 sekä taloussuunnitelman 2021-2023;
2. kuntakohtaiset maksuosuudet laskutetaan palvelujen käytön mukaan kuu-
kausittain
jälikäteeseen;
3. talousarvio sitoo hallitusta seuraavilla tasoilla:
kuntayhtymän nettotulos
investointien kokonaissumma
rahoitus
4. valtuusto hyväksyy taloussuunnitelman mukaiset hinnoitteluperusteet
1.1.2021
voimaan tulevan hinnaston pohjaksi;
5. hallituksella on lainanottovaltuudet investointien rahoittamiseksi sekä
kuntayhtymän maksuvalmiuden turvaamiseksi seuraavasti:
- Leasingrahoituslimiitti 750.000 €
- Lyhytaikaisen rahoituksen lisäys yhteensä 6.000.000 €;

6. hallituksella on valtuudet tehdä ylimääräisiä lainanlyhennyksiä enintään 1.500.000 €:lla.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Asianmukaisesti allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta
allekirjoitetun otteen oikeaksi todistaa,
Kaarinassa 5.1.2021



Irja Puhakka
johdon assistentti