



PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAI-
TOSHOIDON LIIKELAITOS KYSTERI

Tilinpäätös 2016

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri



3.2.2017

Sisällys
SISÄLTÖ

1. YLEISKATSAUS	3
1.1 Toimitusjohtajan katsaus toiminnasta ja taloudesta	3
1.2 Organisaatio	3
1.3 Kokonaistalouden tarkastelu	5
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	5
1.3.2 Liikelaitoksen rahoitusasema ja sen muutokset	6
1.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan selonteko toimikaudelta 2015	6
1.5 Johtokunnan esitys tuloksen käsittelystä	8
2. TILINPÄÄTÖKSEN TOTEUTUMISVERTAILUT	8
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	8
2.1.1 Asiakslähtöisyys	8
2.1.2 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaamisen tukeminen	9
2.1.3 Palvelujen toimivuus	9
2.1.4 Taloudellisuus ja tehokkuus	11
2.2 Käyttötalouden toteutuminen	11
2.3 Investointien toteutuminen	12
2.4 Rahoituslaskelman toteutuminen	12
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	13
3.1 Rahoituslaskelma	13
3.2 Tuloslaskelma	14
3.3 Tase	15
3.4 Investointiosa	16
3.5 Tuloslaskelman toteutumisvertailu	17
4. LIITETIEDOT	18
5. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	23

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

1. YLEISKATSAUS

1.1 Toimitusjohtajan katsaus toiminnasta ja taloudesta

Vuosi 2016 oli Kysterin viides talousarvio- ja tilivuosi. Kysterin tulokertymä muodostuu pääasiassa jäsenkunnilta kannettavista ennakoista, jotka perustuvat palvelusopimuksessa arvioituihin palvelujen suoritelmääriin.

Kysterin tilinpäätöksen tavoitteena on nollatulos. Vuoden 2016 toteutuneista palvelujen käytön suoritelmääristä kertyvä tulokertymä ylittyi suunnitellusta avohoidon palveluissa, mutta alittui hoitopäivien ja suun terveydenhuollon osalta.

Hoidon saatavuus vastaanottotoiminnassa sekä suun terveydenhuollossa toteutui hoitotakuun mukaisesti. Päiväaikaisen toiminnan tehostaminen vastaanottotoiminnassa, pitkäaikaisen laitoshoidon vähentäminen ja ostopalvelujen käytön vähentäminen olivat toimintavuoden keskeiset kehittämiskohteet. Näissä päästiin hyviin lopputuloksiin. Vuoden aikana valmisteltiin Juankosken liittymistä Kuopioon. Lisäksi valmistelua vaati Vesannon vuodeosastotoiminnan lopettaminen Kysterin toimintana. Vesannon kunta järjestää hoidetuille pitkäaikaishoidetuille tehostetun palveluasumisen. Juankosken ja Vesannon vuodeosastojen henkilöstölle järjestettiin tarvittavat yhteistoimintaneuvottelutilaisuudet.

Kysterin ongelmat henkilöstön saatavuudessa ovat olleet vähäisiä. Hammaslääkäreiden saatavuudessa on kuitenkin ollut ongelmia.

Toukokuussa toteutettiin kuntaneuvottelut vuoden 2016 palvelusopimuksen sisällön lähtökohtien ja tavoitteiden tarkastelemiseksi sekä palvelutason ja -rakenteen sopimiseksi. Taloussuunnitteluun on kytketty myös riskienhallinta ja sisäisen valvonnan toteutumisen arviointi. Syksyllä järjestettiin henkilöstötilaisuudet jokaisella terveysasemalla toukokuussa 2016 toteutetun työyhteisökyselyn tulosten kuvaamiseksi. Kyselyn mukaan henkilöstö on motivoitunut, yhteistyökykyistä, kehittämismyönteistä ja oman työkyvyn ylläpitämisen tärkeäksi kokevia. Asiakastytytyväisyyskysely toteutettiin syyskuussa. Pääasialliset tulokset on kuvattu palvelualuekertomuksessa. Kysterin johtoryhmä paneutui joulukuussa kehittämispäivien muodossa tulevien vuosien haasteisiin.

Pohjois-Savon PoSoTe valmistelutyö käynnistyi keväällä 2015 jatkuen tauon jälkeen edelleen. PoSoTe 2 jatkoi valmistelutyötä syksyllä 2016.

1.2 Organisaatio

Palvelujärjestelmä ja – rakenne

KYSTERIN keskushallinto ja palvelujen järjestämisvastuu

Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysteri on Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin kuntayhtymään kuuluva palvelualue (Kuvio 1, Organisaatio, KYS v. 2013), joka vastaa perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon palvelujen tuottamisesta. Kysterillä on oma johtokunta, johto ja johtosääntö sekä sairaanhoitopiiriin muusta toiminnasta eriytetty talous, talousarvio ja budjetti.

Palvelut tuotetaan lähi-, seudullisina ja alueellisina palveluina.

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

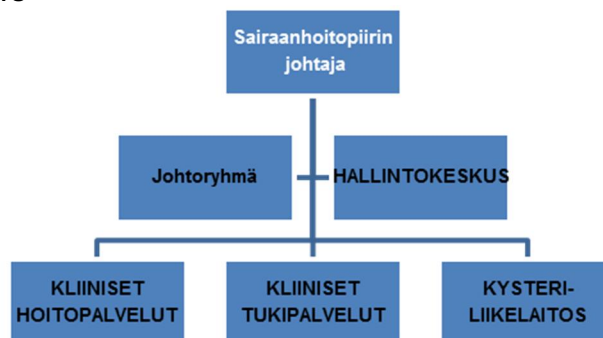
Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

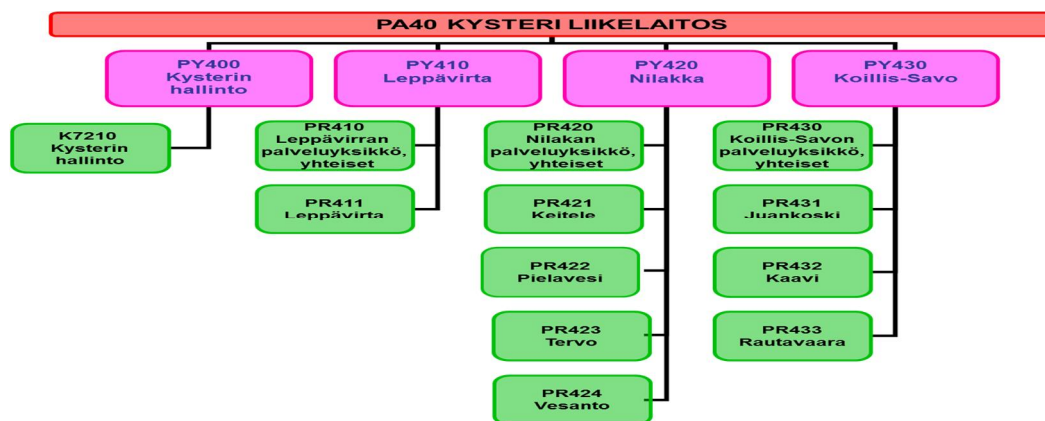
3.2.2017

Kysterin palvelualueen kahdeksan kuntaa muodostavat kolme seudullista palveluysikköä, jotka ovat tulosvastuullisia toiminnallisia yksiköitä, ja joilla on oma johtonsa (Kuvio 2.). Keitele, Pielavesi, Tervo ja Vesanto muodostavat Nilakan palveluysikön. Koillis-Savon palveluysikköön kuuluvat Kaavi, Juankoski ja Rautavaara. Kolmannen palveluysikön muodostaa Leppävirta. Väestöpohja on yhteensä 30 262 asukasta (30.11.2016). Juankosken kaupunki on liittynyt Kuopion kaupunkiin 1.1.2017 ja eronnut tästä ajankohdasta lukien liikelaitoksen jäsenyydestä. Jäsenyydestä eroamisen taloudellinen selvitys toteutetaan tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen.

Kuvio 1. Organisaatio KYS



Kuvio 2. KYSTYERI Liikelaitoksen organisaatio



Liikelaitoksen toimintaa johtaa johtokunnan valitsema toimitusjohtaja. Hallinnossa toimivat hänen lisäkseen johtava hoitaja, hallintopäällikkö ja kaksi hallintosihteeriä. Liikelaitoksella on oma johtoryhmä.

Kysterin taloushallinto tukeutuu tietojärjestelmissä KYSin taloushallintoon. Muun muassa kirjanpito, laskutus, arkistointi, palkkaohjelmat ovat yhteisiä. Kysterillä on kuitenkin joitakin omia keskitettyyn järjestelmään tukeutuvia toimintamalleja, mikä johtuu osittaisesta toimintojen hajautuksesta. Henkilöstöhallinnon tukitehtävät hoidetaan Kysterissä hajautetusti pääosin omalla toimintana.

Henkilöstö

Kysterin palvelualueella on täytetyissä viroissa ja toimissa yhteensä 424,6 henkilöä. Henkilöstö jakautuu palveluysiköissä siten, että heistä lääkäreitä ja hammaslääkäreitä on yhteensä 47,5, hoitohenkilöstöä 298,6 ja huolto-, toimisto-, tutkimus ja hallintohenkilöstöä 73,6. Vii-

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

meksi mainittuun ryhmään kuuluvat suurimpana ryhmänä laitoshuoltajat. Vuoteen 2015 verrattuna määräaikaisten työntekijöiden käyttö on ollut hyvin maltillista kaikissa palvelu-työyksissä.

1.3 Kokonaistalouden tarkastelu

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talousarvion (TA) jäsenkuntaosuuksien kustannukset ovat vuoden 2016 palvelusopimuksen mukaisia kustannuksia. Taulukossa 1. on talousarvioon vuodelle 2016 arvioidut jäsenkuntaosuudet, kuntien asukaskohtaisesti toteutuneista suoritteista kertyvä maksuosuus ja prosentuaalinen osuus jäsenkuntaosuudesta. Taulukkoon 2 on koottu tilinpäätöksessä Kysterin alueen kunnilta kannettavat tai palautettavat jäsenkuntaosuudet.

Taulukko 1. KYSTERIn jäsenkuntien vuoden 2016 talousarvion ja tilinpäätöksen mukaiset maksuosuudet.

	2 016	Avoterveydenhoito 2016				Vuodeosasto 2016					Suun terveydenhoito 2016				Kysten yhteensä 2016					
Kunta	as.luku	Ta €	Tot. €	€/as	tot%	Ta €	Tot. €	€/as	tot%	Ta €	Tot. €	€/as	tot%	Ta €	Tot. €	€/as	tot%			
Kysteri	30262	16159104	16356249	540	101	12882985	12437703	411	97	2713300	2606091	86	96	31755389	31400042	1038	99			
Juankoski	4 723	2377399	2883649	611	121	1869350	1604920	340	86	390700	380534	81	97	4637449	4869102	1031	105			
Kaavi	3 165	1611839	1711657	541	106	1775460	1493100	472	84	298800	268104	85	90	3686099	3472860	1097	94			
Keitele	2 338	1726240	1512222	647	88	758175	789716	338	104	213000	218384	93	103	2697415	2520323	1078	93			
Leppävirta	9 858	3874620	4051955	411	105	4151000	4095019	415	99	874500	713458	72	82	8900120	8860433	899	100			
Pielavesi	4 696	3287570	2853271	608	87	1709550	1703397	363	100	371300	436193	93	117	5368420	4992861	1063	93			
Rautavaara	1 717	866066	999511	582	115	374850	405902	236	108	214900	204727	119	95	1455816	1610140	938	111			
Tervo	1 609	1075020	1069083,5	664	99	481800	440577	274	91	150000	160703	100	107	1706820	1670364	1038	98			
Vesanto	2 156	1340350	1274900	591	95	1762800	1905072	884	108	200100	223987	104	112	3303250	3403959	1579	103			

Kuntien lopullinen maksuosuus määräytyy käytön mukaan. Taulukossa 2. on kuvattu lopulliset jäsenkuntaosuudet. Näistä palvelusopimukseen verrattuna viiden kunnan jäsenkuntaosuus alittui ja kolmen kunnan ylittyi.

Taulukko 2. KYSTERIn jäsenkunnilta kannettava tai palautettava jäsenkuntaosuus vuonna 2016

Kysteri-kuntien lopullinen jäsenkuntakorvaus sekä palaute tai lisäkanto 2016				
Kunta	Ennakko	Lopullinen	Lisäkanto +	Palautus -
Juankoski	4 637 448,00 €	4 869 102,41 €	231 654,41 €	
Kaavi	3 672 799,20 €	3 472 860,47 €		199 938,73 €
Keitele	2 697 408,00 €	2 520 322,62 €		177 085,38 €
Leppävirta	8 900 119,20 €	8 860 432,92 €		39 686,28 €
Pielavesi	5 368 416,00 €	4 992 860,96 €		375 555,04 €
Rautavaara	1 469 116,80 €	1 610 140,23 €	141 023,43 €	
Tervo	1 706 832,00 €	1 670 363,80 €		36 468,20 €
Vesanto	3 303 240,00 €	3 403 958,95 €	100 718,95 €	
Yhteensä	31 755 379,20 €	31 400 042,36 €		
Ylijäämä				355 336,84 €

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palvelu-työyksikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palvelu-työyksikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palvelu-työyksikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihe (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

1.3.2 Liikelaitoksen rahoitusasema ja sen muutokset

Kysterin liikevaihto oli vuonna 2016 yhteensä 32 705 731,74 €.

Poistoja oli yhteensä 129 695,05 euroa. Kuntayhtymän yhdistyllä oli vuoden vaihteessa 3 839 357,07 €.

Kysterille perustettiin sijoitusrahasto, johon Pohjois-Savon sairaanhoitopiirille toiminnan luovuttaneiden kuntayhtymien ja kuntien taseessa 31.12.2011 ollut omaisuus siirrettiin. Sijoitusrahaston säännön mukaan rahastoon siirtyi luovutushetkellä tasearvoltaan vähintään 8000 €:n omaisuus. Rahaston pääoma oli 1.1.2016 yhteensä 470939,14 €.

1.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan selonteko toimikaudelta 2016

Yleistä

Kysteri liikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ohjeistuksella, jonka liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt. Toimintaprosesseja on arvioitu sisäisen valvonnan näkökulmasta. Kokonaisuutena sisäisen valvonnan toimivuutta arvioidaan vuosittain. Yleisten sääntöjen noudattamisen ja laillisuusvalvonnan rinnalla sisäinen valvonta kohdistetaan myös riskienhallintaan. Riskienhallinnan arvioinnissa käytetään Granite ohjelmaa.

Sisäinen valvonta vuonna 2016

Palveluysiköt toteuttivat suunnitelman mukaisesti oman sisäisen valvontaprosessinsa ja palvelualueen hallinto puolestaan toteutti keskushallinnon sisäisen valvonnan. Yhteenveto kokonaisuudesta laadittiin yhteistyössä palveluysiköiden ja palvelualueen kesken marraskuun lopulla.

Sisäisen valvonnan perusteella laadittiin *johtopäätökset ja suunnitelmat*, kuinka toimitaan tulevana vuonna esille nousseissa kehitettävissä asioissa. Henkilöstöön liittyen hammaslääkäreiden rekrytointia tulee edelleen tehostaa, hoitohenkilökuntaa kannustetaan liikkuvuuteen sekä palveluysiköissään että osastojen välillä ja vältetään ylitoita sekä ennakoidaan tarvittavat sijaisuudet pidemmällä aikavälillä. Henkilöstön koulutustarvesuunnitelmat tehdään toiminnan näkökulmasta arvioiden. Lisäksi toimien ja virkojen täyttämisen yhteydessä määritellyt palkat perustuvat voimassa oleviin sopimuksiin ja Kysterin palkkaharmonisaatioon.

Positiivista työnantajaimago tulee ylläpitää ja edelleen kehittää. Tiedotuksessa ja viestinnässä on kiinnitettävä huomiota ajankohtaisten asioiden tiedottamiseen internetin ja intran kautta. Tiedolla johtamisessa toteutetaan hoitotakuun, haitta- ja vaaratapahtumien (Haipro), talouden ja määrällisten suoritteiden seuranta (Sote DW). Kerran vuodessa toteutetaan henkilöstölle työtyytyväisyyskysely ja vastaanottojen asiakkaille potilastytyytyväisyyskysely.

Jatkuvaan sisäiseen valvontaan liittyy talouden toteuman rinnalla toiminnan määrällinen ja laadullinen arviointi. Toteutuneita palvelujen suoritelmääriä arvioidaan palvelusopimuksessa arvioituihin määriin ja edelliseen vuoteen nähden. Tämä vaatii toiminnan analysointia. Toteuman tarkka analysointi mahdollistaa seuraavan vuoden palvelusopimuksen tarkemman laadinnan. Vuoden 2016 tarkastelusta voidaan todeta, että avopalveluiden määrä on lisääntynyt lääkäreiden ja hoitajien vastaanottotoiminnassa, mutta vähentynyt neuvolatoiminnassa ja fysioterapiakäynneissä. Hoitopäivät ovat vähentyneet selkeästi vuoteen 2015 verrattuna ja

3.2.2017

suun terveydenhuollon käynneissä on myös laskua. Jälkimmäistä selittää hammaslääkäri-
jaus.

Riskienhallinta vuonna 2016

Riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa häiriötön palvelutuotanto. Riskienhallinta on tärkeä osa toiminnan kehittämistä. Vuosittain taloussuunnittelun yhteydessä arvioidaan aiemmin merkittäviksi todettujen riskien hallinnan tilanne ja tunnistetaan uusia riskejä. Riskienhallinnan ohjelman avulla on tunnistettu toimintaan liittyviä riskejä, joista on valittu vakavimmat ja vaikeasti hallittavat riskit. Näiden hallintakeinoja on arvioitu ja laadittu suunnitelmat riskeihin varautumisessa. Riskienhallinnassa esitettyjen tavoitteiden toteutumista seurataan johtoryhmän kokouksissa. Lisäksi merkittävimmät riskit on raportoitu johtokunnalle. Potilasturvallisuussuunnitelma on myös osa riskienhallintaa. Tähän liittyen lähes koko hoitohenkilöstö on suorittanut ja kaikki uudet työntekijät suorittavat kymmenen erillisen osion sisältävän Potilasturvallisuutta taidolla verkkokoulutuskokonaisuuden.

Liikelaitoksen riskien tunnistaminen, arviointi ja hallintakeinojen kuvaaminen on toteutettu KYSissä uutena käyttöön otetulla Granite- riskienhallintaohjelmalla. Tämä ohjelma mahdollistaa jatkuvan riskien arvioinnin ja hallintakeinot kirjaamisen työyksiköissä, mikä vaatii Kyste-
rissä vielä harjoittelua. Ohjelman raportin mukaisesti strategisia riskejä on 9, operatiivisia 20, taloudellisia ja vahinkoriskejä 8. Riskien tilan mukaisesti strategisissa riskeissä on kehitettävää kirjatusta riskeistä yli puolessa (56 %) ja operatiivisissa riskeissä riskein tilanhallinta on riittämätön 18 prosentissa riskeistä. Taloudellisissa riskeissä neljäsosassa hallinta on riittävä (26 %).

Vuodelle 2016 arvioidut tärkeimmät riskit olivat: sote - rakennekysymysten epävarmuus ja muutokset ts. mitä tapahtuu vuonna 2017, avainhenkilöiden vaihtuvuus, hoitokulujen hallitsematon kasvu, budjetoinnin ja tietojärjestelmien ongelmat

Hallintakeinoina Sote - rakennekysymysten epävarmuudessa ja tulevaisuudessa on vaikuttaminen maakunnallisissa työryhmissä ja tiedon välittäminen. Avainhenkilöiden vaihtuvuuteen liittyen huolehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista, ylläpidetään hyvää työpaikan ja työnantajan imagoa, henkilöstön rekrytoinnissa käytetään monipuolisia kanavia ja suunnitellaan joustavia työaikamuotoja. Hoitokulujen hallitsemattomassa nousussa, väestön ikärakenteen ja sairastavuuden muutoksissa pyritään ennakoimaan lisääntyvää palvelujen tarvetta, sairauksien ennaltaehkäisyä ja kuntoutuksen toimivuutta. Budjetoinnin ongelmissa, ennakoinnissa menoerissä ja tilanteessa, jossa palvelujen menot ovat tuloja suuremmat, arvioidaan tarkemmin suoritteet, tarkistetaan hintoja ja tarkennetaan budjetin laadintaa. Tarvittaessa laaditaan säästösuunnitelmat.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kysteri liikelaitoksessa noudatetaan Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin hankintaohjetta. Hankintavaltuudet on määritetty hankinta- ja johtosäännön soveltamisohjein sekä viranhaltijatasoisin delegointipäätöksin. Hankintapäätöksiä on tarkastettu osana sisäistä valvontaa. Puutteita ei ole todettu.

IS- Hankinta Oy vastaa seudullisesti keskitetyistä hankinnoista, materiaalitoimen tietojärjestelmistä ja logistisista ratkaisuista. Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri on IS- Hankinta Oy:n osakas.

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Kys-
terin
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palvelu-
yksikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palvelu-
yksikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palvelu-
yksikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

Tavoitteiden toteutuminen ja tuloksellisuuden arviointi

Tavoitteiden toteutumista ja tuloksellisuuden arviointia on yksityiskohtaisemmin käsitelty palvelualuekertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailuissa.

Palvelutoiminnan taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista on raportoitu ja käsitelty johtokunnan kokouksissa ja johtoryhmän kokouksissa säännöllisesti.

Sopimusten hallinta

Sopimusten hallinnan kehittämisessä on päästy varsin hyvään tilanteeseen. Sopimusten hallinta selkeytyi vuonna 2014 käyttöön otetun DOHA sopimusrekisterin avulla.

1.5 Johtokunnan esitys tuloksen käsittelystä

Kysteri liikelaitoksen tilikauden tulos on nolla euroa. Tuloksen käsittelyeriä ei ole. Taseeseen ei synny yli- tai alijäämää.

2. TILINPÄÄTÖKSEN TOTEUTUMISVERTAILUT

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Taloussuunnitelman tavoiteasettelu perustuu strategian neljään näkökulmaan ja näiden mittaristoon. Nämä on käsitelty luvuissa 2.1.1- 2.1.4. Palvelutoiminnan tavoitteiden toteutumista raportoidaan säännöllisesti ja käsitellään Kysterin johtoryhmän, johtokunnan ja tilaajatoimikunnan kokouksissa. Palvelusopimusten toteutumista on kommentoitu osavuositarkastuksissa ja palveluyksiköiden palvelutoiminnan kuvauksissa. Toimintamallina on ns. sisäinen tilaaja – tuottajatoiminta.

Toiminnan taso ja laatu pyritään pitämään riittävänä ottaen huomioon kansalliset ohjeet, terveydenhuolto- ja hoitotakuulaki sekä erilliset asetukset.

2.1.1 Asiakaslähtöisyys

Kysterissä tavoitteena on taata toimiva yhteydenottomahdollisuus terveydenhuoltoon ja hoidon tarpeen arvioon sekä pääsy terveydenhuollon ammattilaisen vastaanotolle hoitotakuulainsäädännön asettamien määräaikojen puitteissa.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin internetsivuilla Kysterin kotisivuilla (www.kysteri.fi) on väestölle tietoa Kysterin palveluista, ajankohtaisista asioista ja lisäksi sinne on koottu hoitotakuutiedotteet ja yhteystiedot. Kysteri tiedottaa hoitotakuun toteutumisesta kolme kertaa vuodessa toukokuussa, syyskuussa ja joulukuun tilanne tilinpäätöksen yhteydessä.

Kokonaisuudessaan *hoitotakuu* toteutui lain mukaisesti vuonna 2016. Omavalvontana toteutetaan tilastoinnin oikeellisuuden säännöllinen tarkistaminen. Suun terveydenhuollossa kii-reelliseen hoitoon Kysterin palveluyksiköissä pääsee saman päivän aikana. Hoidon tarpeen arviointi pyritään tekemään saman päivän aikana yhteydenotosta, kuitenkin viimeistään kolmen päivän sisällä.

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluyksikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluyksikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluyksikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

Puhelinyhteydensaanti on varmistettu Kysterin terveysasemilla siten, että on arkisin virka-aikana kahdeksassa kunnassa yhteensä 20 suoraa numeroa, joiden avulla välitön yhteydensaanti terveysasemien vastaanotoille toteutuu lain mukaisesti. Lisäksi käytössä on Nispa takaisinsoittojärjestelmä, johon asiakas voi jättää viestin hoitajalle. Nispasta saadaan raportointitiedot.

Asiakasnäkökulmasta *potilastyytyväisyyttä ja -turvallisuutta, potilaiden omahoitoa ja sairauksien ennalta ehkäisyä* pyritään tehostamaan. Arvioinnin lähteinä tässä käytetään potilasiamiehen raportteja, potilasvahinko- ja Haipro-ilmoituksia.

Tavoitteisiin asetettu potilaiden omahoidon ja sairauksien ehkäisytehostamisen kehittäminen on käytännössä toteutunut osittain. Tätä työtä jatketaan kaikissa palveluryhmissä.

2.1.2 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaamisen tukeminen

Vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön määrällistä suhdetta ja henkilöstön työpanoksen kehitystä seurataan suunnitelmallisesti. Lisäksi seurataan koulutussuunnitelman toteutumista, koulutusmääriä ja tästä aiheutuvia kustannuksia.

Kysterin henkilöstön poissaolot vähentyivät vuosien 2014–2016 välisenä aikana yhteensä 205 päivää. Hammaslääkäreiden saatavuudessa on ollut ongelmia. Kokonaisuudessaan Koillis-Savossa määräaikaisten ja vakinaisen henkilöstön nettotyöpanokset laskivat hieman. Leppävirralla vakinaisen henkilöstön nettotyöpanos lisääntyi ja määräaikaisten väheni. Nilakassa vakinaisen henkilöstön työpanos laski selkeästi. Samanaikaisesti kuitenkin määräaikaisten työntekijöiden nettotyöpanos lisääntyi vain hyvin vähän. Työaikapankki otettiin käyttöön Kysterissä loppuvuodesta 2013. Sen on todettu toimivan hyvin. Pienissä yksiköissä se lisää joustavuutta toimintaan.

Työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteutumista seurataan työpaikan johdon ja työsuojelutoimikunnan ja -valtuutetun kanssa vuosittain työterveyshuollon toteutumisen seurannan ja arvioinnin yhteydessä.

Henkilöstöryhmien yhteisissä kokoontumisissa on toiminnoittain käyty läpi nykyisiä käytäntöjä ja toimintatapoja. Samalla on pohdittu kehittämistavoitteita ja pyritty tunnistamaan parhaita toimintamalleja edelleen monistettavaksi. Palveluysikkö- ja ryhmätasolla on toimintatavoissa eroja.

2.1.3 Palvelujen toimivuus

Vastaanottotoiminta

Avohoitopalveluista hoitajien käynnit lisääntyivät edelliseen vuoteen verrattuna kaikissa palveluysiköissä. Myös hoitajien puhelut, jotka korvaavat vastaanottokäynnit, lisääntyivät merkittävästi Koillis-Savossa ja Nilakassa. Leppävirran palveluysikössä nämä vähenivät. Jälkimmäiseen on vaikuttanut hoitajien akuuttivastaanottotoiminta. Palvelusopimuksen mukaisesti arviosta hoitajien käynnit ylittyivät jokaisessa palveluysikössä. Selittävänä tekijänä hoitajien vastaanottokäyntien määrän lisääntymiseen on toiminnan kehittämisen avulla käytännön toimintaan aikaansaadut muutokset. Lääkäreiden ja hoitajien vastaanottotoiminnassa

3.2.2017

mallina on lääkäri- hoitaja työparityömalli Pielavedellä, Leppävirralla, Tervossa, Vesannolla, Rautavaaralla ja Kaavilla. Keiteleelle muutosta suunnitellaan. Lisäksi Leppävirralla toimii hoitajien akuuttivastaanotot. Hoitajien INR-vastaanotot aloitettiin Nilakassa ja Juankoskella niille potilaille, jotka käyttävät verenhyytymistä estävää lääkitystä. Takaisin soitto - järjestelmä on tullut vuosien käytön jälkeen jo väestölle tutuksi. Se edesauttaa yhteydenotoissa merkittävästi.

Lääkäreiden vastaanottokäynnit vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna. Palvelusopimuksen mukaisesti ne alittuivat Nilakassa ja Leppävirralla. Lääkäreiden päivystysvastaanottokäynnit ts. ilta- ja viikonloppuvastaanottokäynnit vähentyivät Nilakan ja Leppävirran palveluyksiköissä. Päivystyskäyntien määrän väheneminen selittyy sekä päivystysasetuksen aiheuttamilla muutoksilla että päiväaikaisen toiminnan tehostumisella. Yhteispäivystykseen sekä KYSiin toteutuneet päivystyskäynnit ovat toteutuneet ennakkoarvioinnin mukaan.

Äitiys- ja lastenneuvolatoiminnan suoritemäärissä on todettavissa edelliseen vuoteen verrattuna selvää vähenemistä kaikissa palveluyksiköissä. Kouluterveydenhuollon käynnit lisääntyivät Nilakan ja Koillis-Savon palveluyksiköissä. Leppävirralla ne hieman vähenivät. Palvelusopimuksen mukaiset neuvolakäynnit alittuivat kaikissa palveluyksiköissä. Eniten muutosta tapahtui Leppävirralla. Synnyttäjien, lasten ja koululaisten määrän vähentyessä on tarpeellista tarkastella terveydenhoitajan vakansseja ja mitoitusta koko palveluysikkötasoilla.

Fysioterapiakäynnit vähenivät palveluyksiköissä edelliseen vuoteen verrattuna hyvin vähän. Palveluryhmätasoisesti tarkasteltuna ryhmäkäynnit lisääntyivät merkittävästi Tervossa. Palvelusopimuksen suoritemääristä fysioterapian kaikki käynnit jäivät alle suunnitellun Koillis-Savossa ja Nilakassa. Leppävirralla suunnitelma toteutui. Apuvälinekäyntien kirjaaminen on tehostunut.

Puheterapian käynnit lisääntyivät Nilakassa, mutta vähenivät hieman Koillis-Savon ja Leppävirran palveluyksiköissä. Muutos ei ole merkittävä. Edelliseen vuoteen verrattuna mielenterveystyön käynnit vähenivät Koillis-Savossa ja Leppävirralla sekä Nilakassa. Palvelusopimuksen arvion mukaisesti toteuma ylittyi Koillis-Savossa.

Omana toimintana toteutetun erikoissairaanhoidon konsultaatiot lisääntyivät hieman Koillis-Savossa. Leppävirralla ja Nilakassa ne vähenivät.

Laitoshoido

Koillis-Savon palveluyksikössä lyhytaikaiset hoitopäivät lisääntyivät ja pitkäaikaiset vähenivät. Palvelusopimuksessa arvioitu lyhytaikaishoitopäivien määrä alittui 7 prosentilla ja pitkäaikaishoitopäivien ylittyi 11 prosenttia. Hoitopäivien määrän muutokset Koillis-Savossa selittyvät palvelutarpeiden muutoksilla. Rakenteelliset muutokset, ts. pitkäaikaisen laitoshoidon käytön määrän vähentäminen, on Koillis-Savon palveluyksikössä toteutettu jo ennen Kysterin toiminnan käynnistymistä ja toiminnan alkuvuosina. Rautavaaran hoitopäivien tarve on menneen vuoden aikana lisääntynyt merkittävästi. Tämä selittyy hoidon tarpeen lisääntymisellä.

Nilakassa lyhytaikaiset ja pitkäaikaiset hoitopäivät vähenivät. Palvelusopimuksessa arvioitu lyhytaikainen hoito alittui arvioidusta 18 prosenttia ja pitkäaikainen hoito alittui 17 prosenttia. Nilakan palveluyksikössä pitkäaikaisen laitoshoidon muutokset toteutuivat vuoden 2015 aikana. Muutos käynnistyi syksyllä 2014. Keiteleellä pitkäaikaiseen laitoshoidon vähentymiseen liittyvät rakenteelliset muutokset on toteutettu kunnan toimesta niin hyvin, että tällaista hoitoa Kysterin toimesta ei tarvitse järjestää kuin lyhytaikaisesti. Vesannolla pitkäaikaisen lai-

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihe (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

toshoidon tarve lähti muutokseen menneen vuoden syksyn aikana. Kuitenkin edelliseen vuoteen verrattuna pitkäaikaishoidon suunniteltu tarve ylittyi. Tervossa pitkäaikaisen laitoshoidon tarve on vähäistä ja sen määrä väheni merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Myös lyhytaikaisen hoidon tarve vähentyi.

Leppävirralla pitkäaikaishoitoa toteutettiin enemmän ja lyhytaikaista hoitoa vähemmän. Palvelusopimuksen mukaisesta arvioinnista pitkäaikainen hoito ylittyi arvioidusta 36 prosenttia ja lyhytaikainen hoito alittui 24 prosenttia. Leppävirran osastojen kuormitus ylittyi ajoittain.

Kysterin kokonaisuudessa pitkäaikaishoitopäivien määrä vähentyi selkeästi vuoteen 2015 verrattuna. Puolestaan lyhytaikaisten hoitopäivien määrä lisääntyi.

Suun terveydenhuolto

Hammaslääkärikäynnit vähentyivät Nilakassa, Koillis-Savossa ja Leppävirralla. Suuhygienistien käyntimäärät lisääntyivät Nilakassa ja Koillis-Savossa. Leppävirralla heidän käyntimäärät laskivat. Palvelusopimuksen arvioiduista määristä hammaslääkäreillä käyntimäärät alittuivat Koillis-Savossa 16, Nilakassa 3 ja Leppävirralla 10 prosenttia. Puolestaan suuhygienistien käyntimäärät ylittyivät Koillis-Savossa 20 ja Leppävirran kaksi prosenttia. Nilakassa arvioitu määrä alittui neljällä prosentilla. Toiminnan kehittämisen näkökulmasta hammaslääkäreiden ja suuhygienistien työkäyttöä tulisi edelleen tarkastella.

2.1.4 Taloudellisuus ja tehokkuus

Vuosittain laadittavassa palvelusopimuksessa kuvataan kunnille kohdistuva kustannus- ja palvelutaso. Keväällä 2015 Kysterissä toteutettiin sisäisen laskennan projekti, jossa tarkasteltiin seutukustannusten jakoperusteita ja hinnoittelua. Tämä tuotti suoraviivaisen tavan aiheuttamisperiaatteen mukaiseen sisäiseen laskentaan. Johtokunta päätti 13.5.2015 kustannusten kohdistamisesta; "tilinpäätöksen yhteydessä laskenta tehdään palveluysikkötasoisesti siten, että palveluysikön nettokustannukset jaetaan kuntien kesken toteutuneiden suoritteiden kesken. Palveluysikkötasolla tulos nolataan". Tilinpäätöksessä 2016 noudatimme tätä aiheuttamisperiaatteen mukaista laskentaa.

2.2 Käyttötalouden toteutuminen

Kysterin jäsenkunnilleen myymät palvelut toteutuivat talousarvioon verraten noin 98,88:sti. Jäsenkuntamyynti oli yhteensä 31,40 M€. Hoitopalveluja myytiin ulkokunnille 14 % yli talousarvion, yhteensä 1,11 miljoonaa euroa.

Muu ulkoinen myynti toteutui 144 % (192 231 €). Liiketoiminnan muut tuotot, johon luetaan mukaan asiakasmaksut, olivat 4,66 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot olivat yhteensä 4 813,72 € ja muille maksetut korot yhteensä 15 293,01 €. Poistoja oli yhteensä 129 695,05 €.

3.2.2017

Toimintamenot

Kysterin henkilöstökulut toteutuivat talousarvioon verrattuna 97,51 %:sti, josta palkat toteutuivat 97 %:sti. Henkilöstömenot olivat yhteensä 21,9 M€, josta palkkojen osuus oli 17,9 M€. Palkkausmenot laskivat 1 % edellisestä vuodesta. Varhaiseläkemaksuja (= varhe) kohdistui 41 950,88 €.

Materiaalin ostot ylittivät talousarvion 4,9 %:lla. Materiaalin ostot olivat yhteensä 2,6 M€ (talousarvio 2,48 M€). Apteekkitarvikemenot ylittivät talousarvion 12 %:lla. Hoitotarvikekulut ylittivät talousarvion 9,4 %:lla.

Palveluiden ostot ylittivät talousarvion 4,98 %:lla. Ulkoisten palveluiden ostot yhteensä olivat 7,57 M€ ja sisäisten palveluiden ostot 1,29 M€, yhteensä palveluiden ostot olivat 8,87 M€. Menojen ylitys johtui pääosin laboratoriopalveluiden ja asiantuntijapalveluiden ostopaikoista. Atk-menoja ostettiin yhteensä 1,2 M€, mikä alitti 9,5 %:lla talousarvion. Näillä katettiin kaikki ostot Istekiltä, mukaan lukien atk-laitteiden hankinnat palvelupakettina sekä ohjelmistojen kehittämiskulut ja lisenssimaksut.

Tutkimus- ja hoitopalvelut kokonaisuudessaan ylittivät TA- arvion 13,8 %:lla. Ne olivat yhteensä 4,5 M€ (ulkoiset tutkimus- ja hoitopalvelut 3,78 M€ ja sisäiset 0,7 M€). Siitä laboratoriopalveluiden ostot Istekiltä oli 1,8 M€, mikä on 8 % yli arvioidun. Muut tutkimus- ja hoitopalvelut ylittivät 24 % koko palvelualueella (loppusumma 1 M€). Ylitys johtuu lääkäripalveluiden ostoista. Työterveyshuollon menot olivat 228 830 €, talousarvio ylittyi 0,5 %:lla.

Kunnille maksettiin vuokratulua toimintavuoden aikana 3,66 M€, joka on 104 % talousarviosta.

Rahoitusmenoissa on varauduttu peruspääoman koron maksuun jäsenkunnille sekä sijoitusrahaston pääomasta maksettavaan korkoon. Korkokulut ovat yhteensä 15 293,01 €. Rahoitustuloja on kertynyt kuntayhtymän yhdystilin korosta kaikkiaan 212,34 €, sekä viivästyskoroista 4601,38 €. Sijoitusrahaston pääoma oli 31.12.2016 yhteensä 470 939 euroa.

KYSTERI liikelaitoksen tilikauden **tulos** on +/-0 €.

2.3 Investointien toteutuminen

Kysterin vuoden 2016 talousarviossa on varauduttu investointimenoihin. Investointeja oli 116 465,02 € (talousarvio 114 893 €). Tietohallinnollinen infrastruktuuri ja päätelaitteet on hankittu Istekiltä palvelupakettina.

2.4 Rahoituslaskelman toteutuminen

Kysterin rahavarojen muutos on yhteensä + 987 244,4€. Yhdystilin saldo 31.12.2016 oli 3 839 357,07 €. Yhdystilille on maksettu korkoa 14 293,01 €. Peruspääoma on yhteensä 100 000 €. Liikeliikettä on 10 479,29 €. Tilikauden tuloksena yli- / alijäämä on nolla euroa. Poistot ovat yhteensä 129 695,05 € (talousarvio 114 893 €). Nettorahoituskulut ovat yhteensä 10 479,29 € (talousarvio -8476 €).

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palvelualue
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palvelualue
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palvelualue
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2016

		1.1. -31.12.2016		1.1. - 31.12.2015	
Toiminnan raha-					
virta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	+ / -	10 479,29		970,11	
Poistot ja arvonalentumiset	+	129 695,05		103 270,82	
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-10 479,29	129 695,05	-970,11	103 270,82
Investointien rahavirta					
Investointimenot		-116 465,02	-116 465,02	-128 916,60	
Toiminnan ja investointien rahavirta			13 230,03		-25 645,78
Rahoituksen rahavirta					
<i>Oman pääoman muutokset</i>					
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	+ / -	14 977,32		-5 665,81	
Saamisten muutos muilta	+ / -	942 975,53		-809 933,97	
Korottomien velkojen muutos muilta	+ / -	16 061,52	974 014,37	-533 163,60	-1 348 763,38
Rahoituksen rahavirta			974 014,37		-1348763,38
Yhdystilin ja rahavarojen muutos			987 244,40		-1374409,16
Yhdystilin ja rahavarojen muutos					
Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	+	210,50		288,20	
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	-	288,20		494,75	
Yhdystili 31.12.	+	3 839 357,07		2 852 034,97	
Yhdystili 1.1.	-	2 852 034,97	987 244,40	4 226 237,58	-1374409,16

Tunnusluvut:

Kassan riittävyys (pv) 42 pv

Quick ratio 1,1

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

3.2 Tuloslaskelma

KYSTERIN TULOSLASKELMA VUODELTA 2016

	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015	Muutos %
Liikevaihto	32 705 731,74	32 925 076,49	-0,7 %
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	31 400 042,36	31 455 605,42	-0,2 %
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	1 113 457,43	1 301 103,94	-14,4 %
Muu ulkoinen myynti	192 231,95	168 367,13	14,2 %
Liiketoiminnan muut tuotot	4 662 880,88	4 227 844,33	10,3 %
Materiaalit ja palvelut	-11 480 353,70	-11 685 658,98	-1,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 608 497,23	-2 459 419,00	6,1 %
Ostot tilikauden aikana	-2 608 497,23	-2 459 419,00	6,1 %
Ulkoiset	-1 855 750,45	-1 710 548,29	8,5 %
Kuntayhtymältä	-752 746,78	-748 870,71	0,5 %
Palvelujen ostot	-8 871 856,47	-9 226 239,98	-3,8 %
Ulkoiset	-7 572 869,74	-8 232 155,94	-8,0 %
Kuntayhtymältä	-1 298 986,73	-994 084,04	30,7 %
Henkilöstökulut	-21 918 803,35	-21 796 686,20	0,6 %
Palkat ja palkkiot	-17 892 476,96	-18 058 937,55	-0,9 %
Henkilösivukulut	-4 026 326,39	-3 737 748,65	7,7 %
Eläkekulut	-3 198 689,46	-3 092 407,61	3,4 %
Muut henkilösivukulut	-827 636,93	-645 341,04	28,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-129 695,05	-103 270,82	25,6 %
Suunnitelmat mukaiset poistot	-129 695,05	-103 270,82	25,6 %
Liiketoiminnan muut kulut	-3 829 281,23	-3 566 334,71	7,4 %
Ulkoiset	-3 804 661,46	-3 543 593,39	7,4 %
Kuntayhtymältä	-24 619,77	-22 741,32	8,3 %
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	10 479,29	970,11	980,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 479,29	-970,11	980,2 %
Korkotuotot	4 813,72	14 273,11	-66,3 %
Korvaus peruspääomasta	-1 000,00	-1 000,00	0,0 %
Muille maksetut korkokulut	-14 293,01	-14 243,22	0,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	0,00	-204,3 %

Tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto	2,68 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto	0,18 %

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihe (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

3.3 Tase

KYSTERIN TASE 31.12.2016

		TASE 31.12.2016	TASE 31.12.2015	Muutos % 16/15
VASTAAVAA				
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	199 798,13	213 028,16	-6,21 %
II	Aineelliset hyödykkeet			
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	67 238,94	85 831,36	-21,66 %
	4. Koneet ja kalusto	132 559,19	127 196,80	4,22 %
		199 798,13	213 028,16	-6,21 %
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 192 875,91	5 148 607,04	0,86 %
	Lyhytaikaiset saamiset			
	1. Myyntisaamiset	621 607,31	880 918,28	-29,44 %
	3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	3 839 357,07	2 852 034,97	34,62 %
	4. Muut saamiset	138 239,72	303 381,55	-54,43 %
	5. Siirtosaamiset	593 461,31	1 111 984,04	-46,63 %
		5 192 665,41	5 148 318,84	0,86 %
IV	Rahat ja pankkisaamiset	210,50	288,20	-26,96 %
		<u>5 392 674,04</u>	<u>5 361 635,20</u>	0,58 %
VASTATTAVAA				
A	OMA PÄÄOMA	-570 939,14	-570 939,14	0,00 %
I	Peruspääoma	-100 000,00	-100 000,00	0,00 %
III	Muut omat rahastot	-470 939,14	-470 939,14	0,00 %
		-570 939,14	-570 939,14	0,00 %
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-68 701,39	-53 724,07	27,88 %
	1. Valtion toimeksiannot	-67 609,93	-50 421,51	34,09 %
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	-1 091,46	-3 302,56	-66,95 %
E	VIERAS PÄÄOMA	-4 753 033,51	-4 736 971,99	0,34 %
	7. Ostovelat	-945 999,31	-762 615,55	24,05 %
	9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	-15 125,08	-13 882,32	8,95 %
	10. Siirtovelat	-3 791 909,12	-3 960 474,12	-4,26 %
		-4 753 033,51	-4 736 971,99	0,34 %
		<u>-5 392 674,04</u>	<u>-5 361 635,20</u>	0,58 %
Tunnusluvut:				
	Omavaraisuusaste	10,59 %		
	Suhteellinen velkaantuneisuus	-12,72 %		

3.2.2017

3.4 Investointiosa

INVESTOINTIOSA							
	Kustannus- arvio	ALKUPERÄINEN 2015	TILINPÄÄTÖS 2015	TOT % 2 015	ALKUPERÄINEN 2016	TILINPÄÄTÖS 2016	TOT % 2 016
LAITE- JA SOVELLUSINVESTOINNIT:							
Investointisuunnitelmat		117 000	128 917	110	114 893	116 465	101
Suunth. hoitolaite			48 420			16 188	
Potilashälytysjärjestelmä			44 542			8 675	
Romexis kuvanlukijat			10 718			26 670	
Suunth. hoitolaite			25 237			28 482	
Ultraääni						29 000	
Ekg-laite						7 450	
YHTEENSÄ		117 000	128 917	110	114 893	116 465	101
Investointien tulorahoitus:							
Lainat							
Valtionosuudet							
Muu tulorahoitus							
YHTEENSÄ		0	0	0	0	0	0
NETTOMENO		117 000	128 917	0	114 893	116 465	
- siitä investointivarausten /					0		0
-rahaston käyttö							
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT		117 000	128 917	0	114 893	116 465	
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN				0	0		0

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

3.5 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

KYSTERIN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2016							
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2015	TOTEUMA 2015	POIKKEAMA 2015	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2016	TOTEUMA 2016	POIKKEAMA 2016	TOT. % 2016
Liikevaihto	32 295 084,00	32 925 076,49	629 992,49	32 864 957,00	32 705 731,74	-159 225,26	99,52 %
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	31 009 566,00	31 455 605,42	446 039,42	31 755 389,00	31 400 042,36	-355 346,64	98,88 %
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	1 087 661,00	1 301 103,94	213 442,94	976 758,00	1 113 457,43	136 699,43	114,00 %
Muu ulkoinen myynti	197 857,00	168 367,13	-29 489,87	132 810,00	192 231,95	59 421,95	144,74 %
Liiketoiminnan muut tuotot	4 063 272,00	4 227 844,33	164 572,33	4 250 484,00	4 662 880,88	412 396,88	109,70 %
Ulkoiset	4 063 272,00	4 221 994,41	158 722,41	4 250 484,00	4 616 306,88	365 822,88	108,61 %
Kuntayhtymältä	0,00	5 849,92	5 849,92	0,00	46 574,00	46 574,00	***
Materiaalit ja palvelut	-10 062 624,00	-11 685 658,98	-1 623 034,98	-10 936 618,00	-11 480 353,70	-543 735,70	104,97 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 362 865,00	-2 459 419,00	-96 554,00	-2 485 407,00	-2 608 497,23	-123 090,23	104,95 %
Ostot tilikauden aikana	-2 362 865,00	-2 459 419,00	-96 554,00	-2 485 407,00	-2 608 497,23	-123 090,23	104,95 %
Ulkoiset	-1 711 965,00	-1 710 548,29	1 416,71	-1 814 743,00	-1 855 750,45	-41 007,45	102,26 %
Kuntayhtymältä	-650 900,00	-748 870,71	-97 970,71	-670 664,00	-752 746,78	-82 082,78	112,24 %
Palvelujen ostot	-7 699 759,00	-9 226 239,98	-1 526 480,98	-8 451 211,00	-8 871 856,47	-420 645,47	104,98 %
Ulkoiset	-6 851 188,00	-8 232 155,94	-1 380 967,94	-7 258 924,00	-7 572 869,74	-313 945,74	104,32 %
Kuntayhtymältä	-848 571,00	-994 084,04	-145 513,04	-1 192 287,00	-1 298 986,73	-106 699,73	108,95 %
Henkilöstökulut	-22 731 521,00	-21 796 686,20	934 834,80	-22 479 661,00	-21 918 803,35	560 857,65	97,51 %
Palkat ja palkkiot	-18 637 208,00	-18 058 937,55	578 270,45	-18 374 052,00	-17 892 476,96	481 575,04	97,38 %
Henkilösivukulut	-4 094 313,00	-3 737 748,65	356 564,35	-4 105 609,00	-4 026 326,39	79 282,61	98,07 %
Eläkekulut	-3 152 070,00	-3 092 407,61	59 662,39	-3 270 583,00	-3 198 689,46	71 893,54	97,80 %
Muut henkilösivukulut	-942 243,00	-645 341,04	296 901,96	-835 026,00	-827 636,93	7 389,07	99,12 %
Poistot ja arvonalentumiset	-69 135,00	-103 270,82	-34 135,82	-114 893,00	-129 695,05	-14 802,05	112,88 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-69 135,00	-103 270,82	-34 135,82	-114 893,00	-129 695,05	-14 802,05	112,88 %
Liiketoiminnan muut kulut	-3 478 434,00	-3 566 334,71	-87 900,71	-3 575 793,00	-3 829 281,23	-253 488,23	107,09 %
Ulkoiset	-3 478 434,00	-3 543 593,39	-65 159,39	-3 575 793,00	-3 804 661,46	-228 868,46	106,40 %
Kuntayhtymältä	0,00	-22 741,32	-22 741,32	0,00	-24 619,77	-24 619,77	***
LIIKELYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	16 642,00	970,11	-15 671,89	8 476,00	10 479,29	2 003,29	123,63 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 448,00	-970,11	2 477,89	-8 476,00	-10 479,29	-2 003,29	123,63 %
Korkotuotot	24 500,00	14 273,11	-10 226,89	20 800,00	4 813,72	-15 986,28	23,14 %
Korvaus peruspääomasta	-16 628,00	-1 000,00	15 628,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00	100,00 %
Muille maksetut korkokulut	-11 320,00	-14 243,22	-2 923,22	-28 276,00	-14 293,01	13 982,99	50,55 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	13 194,00	-0,00	-13 194,00	0,00	-0,00	-0,00	***

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihe (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

**PERUSTERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS TILIKAUSI 1.1. – 31.12.2016
KYSTERI****LIITETIEDOT****Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot****1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät****Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on kirjattu nimellisarvoon, kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon.

Jaksotusperiaatteet

Olennot jaksotukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikausi 1.1. – 31.12.2016 on liikelaitoksen neljäs toimintavuosi, joten vertailutietoja edelliseltä tilikaudelta on käytettävissä.

3. Liikevaihdon erittely

Liikevaihto	2016 €	2015 €
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	31 400 042	31 455 605
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	1 113 457	1 301 104
Muu ulkoinen myynti	192 232	168 367
Liikevaihto yhteensä	32 705 732	32 925 076

4. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen hyödyn mukaan.

Johtokunnan hyväksymät poistomenetelmät ovat seuraavat:

Koneet ja kalusto

Tasapoisto

3.2.2017

Poistoajat ovat:**Aineelliset hyödykkeet**

- Koneet ja kalusto
- muut koneet ja kalusto 5 vuotta

Tasetta koskevat liitetiedot**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****5. Pysyvien vastaavien erittely**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Koneet ja kalusto 2016	Koneet ja kalusto 2015
Poistamaton hankintameno 1.1.	127 197	187 382
Lisäykset tilikauden aikana	116 465	35 955
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	111 102	96 140
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	132 559	127 197
Kirjanpitoarvo 31.12.	132 559	127 197

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Kiinteät rakenteet ja laitteet 2016	Kiinteät rakenteet ja laitteet 2015
Poistamaton hankintameno 1.1.	85 831	0
Lisäykset tilikauden aikana	0	92 962
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	18 592	7 131
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	67 239	85 831
Kirjanpitoarvo 31.12.	67 239	85 831

6. Saamisten erittely

	2016 €	2015 €
Saamiset kuntayhtymältä	3 839 357	2 852 035
Saamiset yhteensä	3 839 357	2 852 035

3.2.2017

7. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2016 €	2015 €
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
- Lisäkanto jäsenkunnilta laskutuksesta	473 397	977 405
- Muut tulojäämät	120 064	134 579
Siirtosaamiset yhteensä	593 461	1 111 984

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2016 €	2015 €
Peruspääoma 1.1.	100 000	100 000
Peruspääoma 31.12.	100 000	100 000
Sijoitusrahasto 1.1.	470 939	470 939
Sijoitusrahasto 31.12.	470 939	470 939
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0	0
Oma pääoma yhteensä	570 939	570 939

Oma pääoma (jatkuu)

Erittely peruspääoman jakautumisesta

Kunta	€
Juankoski	15 796,39
Kaavi	10 296,68
Keitele	7 766,81
Leppävirta	32 252,74
Pielavesi	15 542,79
Rautavaara	5 719,70
Tervo	5 212,50
Vesanto	7 412,39
Peruspääoma yhteensä	100 000,00

Oma pääoma (jatkuu)

Erittely sijoitusrahaston jakautumisesta

Kunta	€
Juankoski	32 717,69
Kaavi	12 947,41
Keitele	99 534,11
Leppävirta	79 601,06
Pielavesi	224 470,16
Rautavaara	0,00
Tervo	0,00
Vesanto	21 668,71
Sijoitusrahasto yhteensä	470 939,14

3.2.2017

9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	2016 €	2015 €
Lomapalkka- ja lomarahavelka	2 878 724	3 180 859
Palautukset jäsenkunnille laskutuksesta	828 734	531 636
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	27 528	153 418
Työaikapankki	41 795	34 808
Muut menojäämät	15 128	59 754
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 791 909	3 960 474

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**10. Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma**

Leasingvastuiden yhteismäärä	2016 €	2015 €
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0	0
Myöhemmin maksettavat	0	0
Yhteensä	0	0

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

11. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Hallintoriita Kysterin ja Kaavin välillä. Kyse on vuoden 2014 tilinpäätöksen sisältyvän virheen oikaisemisesta, jonka mukaan Kaavi olisi velvollinen maksamaan lisää 229.400,55 euroa. Kaavi tehnyt tästä kunnallisvalituksen, jossa on kyse julkisoikeudellisista maksuvelvoitteista ja sitä kautta hallintoriidasta.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot**12. Henkilöstön lukumäärä**

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2016	2015
Lääkärit	47	46
Tutkimushenkilöstö	5	6
Hoitohenkilöstö	298	298
Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	74	74
Yhteensä	424	424

3.2.2017

13. Henkilöstökulut

	2016 €	2015 €
Henkilöstökulut		
- Palkat ja palkkiot	17 892 477	18 058 938
- Henkilösivukulut	4 026 326	3 737 749
Eläkekulut	3 198 689	3 092 408
Sosiaaliturvamaksut	346 496	363 250
Tapaturmavakuutusmaksut	98 811	49 750
Työttömyysvakuutusmaksut	695 940	564 679
Henkilöstökorvaukset	– 314 567	– 332 338
Yhteensä	21 918 803	21 796 686

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI
KYSTERI
JOHTOKUNTA****TILIKAUSI 1.1.2016 – 31.12.2016**

Paula Tiihonen

Martti Kansanen

Sirpa Alho-Törrönen

Kaisu Matinniemi

Paavo Leppänen

Jorma Räsänen

Heikki Haatainen

Hannele Holopainen

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 Juankoski

Kysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 Leppävirta

Kysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 Pielavesi

Vaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3

www.kysteri.fi

3.2.2017

LIITE

KYSTERI
JOHTOKUNTA 2013 -2016

Nimi	Varajäsen
Paula Tiihonen, puheenjohtaja	Anssi Nykänen
Martti Kansanen, varapuheenjohtaja	Outi Turunen
Paavo Leppänen	Saara Koskinen
Heikki Haatainen	Petteri Ristikangas
Jorma Räsänen	Ari Sopanen
Kaisu Matinniemi	Anna Partanen
Sirpa Alho-Törrönen	Seppo Pääkkö

TILAAJATOIMIKUNTA

Esittelijä
Hallituksen edustajaJohtaja ylilääkäri Jorma Penttinen
Leena Kaulamo, varalla Jaakko Kekoni

Kunta	Nimi	Varajäsen
Juankoski	Rauno Kettunen, puheenjohtaja	Anna Partanen
Kaavi	Johanna Kosloff, varapuheenjohtaja	Sari Kekäläinen
Keitele	Kaisa Raatikainen	Anna-Liisa Tuhkanen
Leppävirta	Tiina Nousiainen	Heikki S. Havukainen
Pielavesi	Vilma Kröger	Pirjo Nikkinen
Rautavaara	Mikko Korhonen	Matti Matikainen
Tervo	Hannu Ylönen	Jarmo Tarkkonen
Vesanto	Risto Simonen	Eino Räsänen

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri
Kysterin hallinto
PL 100
70029 KYS
Puijonlaaksontie 2, rak. 3Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Juankosken terveysasema
Terveystie 9
73500 JuankoskiKysteri
Leppävirran palveluysikkö
Leppävirran terveysasema
Savonkatu 17
79100 LeppävirtaKysteri
Nilakan palveluysikkö
Pielaveden terveysasema
Savikontie 15
72400 PielavesiVaihde (017) 171 000
etunimi.sukunimi@kuh.fi
Y-tunnus 0171495-3www.kysteri.fi