



PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAI-
TOSHOIDON LIIKELAITOS KYSTERI

Tilinpäätös 2018

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

14.2.2019

Sisällys
SISÄLTÖ

1. YLEISKATSAUS	3
1.1 Toimitusjohtajan katsaus toiminnasta ja taloudesta	3
1.2 Organisaatio	4
1.3 Kokonaistalouden tarkastelu	4
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	4
1.3.2 Liikelaitoksen rahoitusasema ja sen muutokset	5
1.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan selonteko toimikaudelta 2017	5
1.5 Johtokunnan esitys tuloksen käsittelystä	8
2. TILINPÄÄTÖKSEN TOTEUTUMISVERTAILUT	8
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	8
2.1.1 Asiakaslähtöisyys	8
2.1.2 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaamisen tukeminen	9
2.1.3 Palvelujen toimivuus	9
2.1.4 Taloudellisuus ja tehokkuus	10
2.2 Käyttötalouden toteutuminen	11
2.3 Investointien toteutuminen	11
2.4 Rahoituslaskelman toteutuminen	12
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	12
3.1 Rahoituslaskelma	12
3.2 Tuloslaskelma	13
3.3 Tase	14
3.4 Investointiosa	15
3.5 Tuloslaskelman toteutumisvertailu	16
4. LIITETIEDOT	17
5. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	22

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

1. YLEISKATSAUS

1.1 Toimitusjohtajan katsaus toiminnasta ja taloudesta

Vuosi 2018 oli Kysterin seitsemäs talousarvio- ja tilivuosi. Kysterin tulokertymä muodostuu pääasiassa jäsenkunnilta kannettavista ennakoista, jotka perustuvat palvelusopimuksessa arvioituihin palvelujen suoritemääriin.

Kysterin tilinpäätöksen tavoitteena on nollatulos. Vuonna 2018 toteutuneesta palvelujen käytöstä kertyvät jäsenkuntaosuudet alittuivat suunnitellusta avohoidon palveluissa, hoitopäivissä ja suun terveydenhuollossa, ts. palvelutuotannon kustannukset olivat suuremmat kuin jäsenkuntaosuudella saatavat tulot.

Hoidon saatavuus vastaanottotoiminnassa sekä suun terveydenhuollossa toteutuivat hoitotakuun mukaisesti, vaikka henkilöstön saatavuudessa oli toimintavuoden aikana ongelmia lääkäreiden ja hammaslääkäreiden osalta.

Kysterin palvelujärjestelmän tavoitteena on turvata palvelujen saatavuus ja saavutettavuus. Tavoitteena on myös palveluiden tuottamisessa kuntien kotihoidon ja muun sosiaalitoimen sekä erikoissairaanhoidon kanssa kehittää tarkoituksenmukaista toimintaa ja keskinäistä työnjaon porrastusta. Lisäksi palvelujen rahoitustason tulee vastata kuntien taloudellisia mahdollisuuksia huomioiden kuitenkin lainsäädännön edellyttämät vaatimukset. Edellä kuvatuissa tavoitteissa palvelujen saatavuus ja saavutettavuus on voitu turvata, vaikkakin kevään 2018 aikana Koillis-Savon palvelukeskuksessa oli ongelmia lääkäreiden saatavuudessa. Kuntien ja erikoissairaanhoidon kanssa on pyritty edistämään työnjaon porrastusta. Tähän liittyy muun muassa kuntien kanssa aloitettu kotisairaalatoimintaan ja erikoissairaanhoidon kanssa jalkautuviin palveluihin liittyvä selvittelytyö. Palvelujen rahoitustasoon liittyen Kysterin kustannukset ovat nousseet toimintavuoden aikana niin, että osalla kunnista maksuosuudet kasvoivat merkittävästi. Budjettiin verrattuna palvelujen ostot ovat nousseet merkittävästi, lisäksi henkilöstökuluissa on ollut ennakoimatonta nousua.

Palvelujen tuottamistapojen kehittämisellä pyritään parantamaan tuottavuutta ja varautumaan ikärakenteen ja väestönkehityksen muutokseen sekä työvoiman saatavuuden turvaamiseen. Työntekijöiden sitoutumista ja osaamisen ylläpitämistä edesautetaan. Palveluprosessien kehittämisessä pyritään hyödyntämään uutta informaatioteknologiaa.

Vuosittain toteutetaan kuntaneuvottelut palvelusopimuksen sisällön lähtökohtien ja tavoitteiden tarkastelemiseksi sekä palvelutason ja -rakenteen sopimiseksi. Taloussuunnitteluun on kytketty riskienhallinta ja sisäisen valvonnan toteutumisen arviointi. Syksyllä järjestettiin henkilöstötilaisuudet jokaisella terveysasemalla toukokuussa 2018 toteutetun työyhteisökyselyn tulosten kuvaamiseksi. Kyselyn mukaan henkilöstö on motivoitunut, yhteistyökykyistä, kehittämismyönteistä ja oman työkyvyn ylläpitämisen tärkeäksi kokevaa. Asiakastyytyväisyyttä ja esille nousevia kehittämiskohteita seurataan Roidu-asiakaspalautekyselyn avulla. Pääasialliset tulokset on kuvattu palvelualuekertomuksessa.

Pohjois-Savon maakunnan valmistelutyössä Kysteristä on ollut tiedolla johtamisen ja raportoinnin vastuuvastuuvalmistelijana johtava hoitaja.

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

1.2 Organisaatio

Palvelujärjestelmä ja – rakenne

KYSTERIN keskushallinto ja palvelujen järjestämisvastuu

Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysteri kuuluu Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin kuntayhtymään. Kysteri vastaa perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon palvelujen tuottamisesta. Kysteri noudattaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin hallintosääntöä. Kysterillä on kuitenkin oma johtokunta, johto ja toimintaohje sekä sairaanhoitopiirin muusta toiminnasta eriytetty talous, talousarvio ja budjetti.

Kysterin palvelut tuotetaan lähi -, seudullisina ja alueellisina palveluina.

Kysterin alueen seitsemän kuntaa muodostavat kolme seudullista palvelukeskusta, jotka ovat tulosvastuullisia toiminnallisia yksiköitä ja joilla on oma johtonsa. Keitele, Pielavesi, Tervo ja Vesanto muodostavat Nilakan palvelukeskuksen. Koillis-Savon palvelukeskukseen kuuluvat Kaavi ja Rautavaara. Kolmannen palvelukeskuksen muodostaa Leppävirta. Väestöpohja on yhteensä 25 140 asukasta (31.12.2017).

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

Kysterin taloushallinto tukeutuu tietojärjestelmissä Kysin taloushallintoon. Muun muassa kirjanpito, laskutus, arkistointi ja palkkaohjelmat ovat yhteisiä. Kysterillä on kuitenkin joitakin omia keskitettyyn järjestelmään tukeutuvia toimintamalleja, mikä johtuu osittaisesta toimintojen hajautuksesta. Henkilöstöhallinnon tukitehtäviä hoidettiin vuonna 2018 Kysterissä hajautetusti pääosin omana toimintana.

Henkilöstö

Kysterissä on täytetyissä viroissa ja toimissa yhteensä 353,3 henkilöä. Henkilöstö jakautuu palvelukeskuksissa siten, että lääkäreitä ja hammaslääkäreitä on 42,8, hoitohenkilöstöä 251,2 ja huolto-, toimisto-, -tutkimus ja hallintohenkilöstöä 59,3 kappaletta. Viimeksi mainituista suurimman ryhmän muodostavat laitoshuoltajat. Määräaikaisten työntekijöiden käyttö on ollut hyvin maltillista kaikissa palvelukeskuksissa.

1.3 Kokonaistalouden tarkastelu

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talousarvion (TA) jäsenkuntaosuuksien kustannukset ovat vuoden 2018 palvelusopimuksen mukaisia kustannuksia. Taulukossa 1. on talousarvioon vuodelle 2018 arvioidut jäsenkuntaosuudet, kuntien asukaskohtaisesti toteutuneista suoritteista kertyvä maksuosuus ja prosentuaalinen osuus jäsenkuntaosuudesta. Taulukkoon 2 on koottu tilinpäätöksessä Kysterin alueen kunnilta kannettavat tai palautettavat jäsenkuntaosuudet.

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

Taulukko 1. KYSTERin jäsenkuntien vuoden 2018 talousarvion ja tilinpäätöksen mukaiset maksuosuudet.

31.12.2017	2018	Avoterveydenhoito 2018				Vuodeosasto 2018				Suun terveydenhoito 2018				Kysteri yhteensä 2018			
Kunta	as.luku	Ta €	Tot. €	€/as	tot%	Ta €	Tot. €	€/as	tot%	Ta €	Tot. €	€/as	tot%	Ta €	Tot. €	€/as	tot%
Kysteri	25 140	13704535	14580308	580	106	9 089 600	9401734	374	103	2 513 800	2391565	95	96	25307952	26373606	1049	104
Kaavi	3 048	1 756 285	2017478	662	115	1 606 850	1288121	423	80	309 000	303431	100	99	3672144	3609029	1184	98
Keitele	2 309	1 629 550	1537123	666	94	723 600	822955	356	114	218 000	276447	120	127	2571144	2636525	1142	103
Leppävirta	9 782	3 613 740	4463751	456	124	3 616 350	3648135	373	101	1 035 000	707624	72	69	8265096	8819510	902	107
Pielavesi	4 624	3 121 210	2983554	645	96	1 361 700	1764262	382	130	389 500	535451	116	138	4872408	5283266	1143	108
Rautavaara	1 698	1 053 255	1185270	698	113	441 000	550773	324	125	204 800	192925	114	95	1699056	1928969	1136	114
Tervo	1 585	1 138 050	1058087	668	93	410 400	577876	365	141	147 500	145740	92	99	1695960	1781703	1124	105
Vesanto	2 094	1 392 445	1335045	638	96	929 700	749612	358	81	210 000	229946	110	110	2532144	2314603	1105	91

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

Taulukko 2. KYSTERin jäsenkunnilta kannettava tai palautettava jäsenkuntaosuus vuonna 2018

Kysteri-kuntien lopullinen jäsenkuntakorvaus sekä palaute tai lisäkanto 2018				
Kunta	Ennakko	Lopullinen	Lisäkanto +	Palautus -
Kaavi	3 672 144,00 €	3 609 029,36 €		63 114,64 €
Keitele	2 571 144,00 €	2 636 525,44 €	65 381,44 €	
Leppävirta	8 265 096,00 €	8 819 510,07 €	554 414,07 €	
Pielavesi	4 872 408,00 €	5 283 266,31 €	410 858,31 €	
Rautavaara	1 699 056,00 €	1 928 968,61 €	229 912,61 €	
Tervo	1 695 960,00 €	1 781 702,85 €	85 742,85 €	
Vesanto	2 532 144,00 €	2 314 603,13 €		217 540,87 €
Yhteensä	25 307 952,00 €	26 373 605,77 €		
Alijäämä			1 065 653,77 €	

1.3.2 Liikelaitoksen rahoitusasema ja sen muutokset

Kysterin liikevaihto oli vuonna 2018 yhteensä 27 389 847,32 €. Poistoja oli yhteensä -52 885,44 euroa. Kuntayhtymän yhdystilillä oli vuoden vaihteessa 2 160 851,39 €.

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 31.12.2018 yhteensä 438 221,45 €.

1.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan selonteko toimikaudelta 2018

Yleistä

Kysteri liikelaitoksen sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ohjeistuksella, jonka liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt. Toimintaprosesseja

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

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

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

on arvioitu sisäisen valvonnan näkökulmasta. Sisäisen valvonnan toimivuutta arvioidaan vuosittain. Yleisten sääntöjen noudattamisen ja laillisuusvalvonnan rinnalla sisäinen valvonta kohdistetaan myös riskienhallintaan. Riskienhallinnan arvioinnissa käytetään Granite ohjelmaa.

Sisäinen valvonta vuonna 2018

Palvelukeskukset toteuttivat oman sisäisen valvontaprosessinsa ja keskushallinto toteutti omansa. Yhteenveto kokonaisuudesta laadittiin Kysterin johtoryhmässä joulukuussa 2018.

Sisäisen valvonnan perusteella laadittiin *johtopäätökset ja suunnitelmat*, kuinka toimitaan tulevana vuonna esille nousseissa kehitettävissä asioissa. Henkilöstöön liittyen tärkeäksi koetaan hyvän imagon edelleen kehittäminen, henkilöstön kuuleminen, henkilöstöstä nousevien kehitysideoiden huomioiminen ja käyttöönotto, tarvittaessa työnohjauksen järjestäminen, perehdyttäminen ja toimintaohjeiden päivitys. Resurssien tarkennettua arviointia toteutetaan siten, että voidaan hyödyntää henkilöstön liikkuvuutta eri toimintojen välillä. Lisäksi turvataan riittävä ja turvallinen välineistö. Yhteistyö työterveyshuollon ja työsuojelun kanssa jatkuu.

Valvonnassa todetaan, että osastojen lääkityksenjakokäytäntöä on muutettu sairaanhoitopiirin ohjeiden mukaisesti ja kaatumisriskin arvioinnin tuloksia pyritään hyödyntämään ennaltaehkäisyyn. Osastoille laadittiin hyvän hoidon kriteerit.

Vuoden lopussa aloitetulla fysioterapeuttien suoravastaanotolla on tavoitteena helpottaa ja nopeuttaa potilaiden yhteydensaantia ja hoitoa, samalla lääkärint vastaanottoaikoja vapautuu muuhun käyttöön. Suunnittelussa olevalla kotisairaaloiminnalla osa potilaista välttyisi osastohoidolta. Sähköisten palvelujen käyttöönoton valmistelutyötä jatketaan.

Tiedotusta tehostetaan muun muassa kiinnittäen huomiota ajankohtaisten asioiden säännölliseen tiedottamiseen internetin ja intran sekä sähköpostin välityksellä. Lisäksi aktivoidaan henkilöstöä seuraamaan sähköpostia ja intraa, annetaan infoja ajankohtaisista asioista osastopalavereissa, sähköpostin ja Sykkeen välityksellä. Toimitusjohtajan katsaus henkilöstölle otetaan käyttöön.

Tiedolla johtamisessa toteutetaan hoitotakuun, haitta- ja vaaratapahtumien (Haipro), talouden ja määrällisten suoritteiden seuranta (Sote DW). Kerran vuodessa toteutetaan henkilöstölle työtyytyväisyyskysely ja asiakkaille on otettu marraskuussa 2017 käyttöön sähköinen palautejärjestelmä. Asiakastytyväisyyttä seurataan kerran kuukaudessa. Sen mukaisesti suunnitataan tulevia kehittämiskohteita.

Jatkuvaan sisäiseen valvontaan liittyy talouden toteuman rinnalla toiminnan määrällinen ja laadullinen arviointi. Toteutuneita palvelujen suoritelmääriä arvioidaan palvelusopimuksessa arvioituihin määriin ja edelliseen vuoteen nähden. Toteuman analysointi mahdollistaa seuraavan vuoden palvelusopimuksen tarkemman laadinnan. Toiminnan sopeuttamista taloussuunnitelmaan on edelleen kehitettävä. Ohjeistusta on tarkennettu ja sopimukset ovat ajan tasalla. Ostot ovat toteutuneet suunnitellusti. Arkistosääntö on valmistumassa.

Riskienhallinta vuonna 2018

Riskienhallinta on tärkeä osa toiminnan kehittämistä ja sen 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

Laskutusosoite

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin Ky
Kysteri
PL 900
70029 KYS

Posti- ja käyntiosoite

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

Kysteri
Koillis-Savon palveluysikkö
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

tavoitteiden toteutumista seurataan johtoryhmän kokouksissa. Lisäksi merkittävimmät riskit on raportoitu johtokunnalle. Potilasturvallisuussuunnitelma on osa riskienhallintaa. Tähän liittyen lähes koko hoitohenkilöstö on suorittanut ja kaikki uudet työntekijät suorittavat Potilasturvallisuutta taidolla verkkokoulutuskokonaisuuden.

Liikelaitoksen riskien tunnistaminen, arviointi ja hallintakeinojen kuvaaminen on toteutettu Granite -riskienhallintaohjelmalla.

Tärkeimmät riskit *Leppävirran* palvelukeskuksessa ovat: talous, huonokuntoinen rakennus, henkilöstön saatavuus, väkivallan uhka ja haavoittuva toiminta.

Nilakan palvelukeskuksessa: Sote-uudistuksen tuomat muutokset tulevaisuudessa, ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus, johtavien viranhaltijoiden ja avainhenkilöiden vaihtuminen tai eläköityminen, budjetoinnin ongelmat, potilastietojärjestelmien yhteensopimattomuus, tiedonkulku sekä työn kuormitus.

Koillis-Savon palvelukeskus: henkilöstön saatavuus, työn kuormitus, väkivallan uhka, monisairaat ja iäkkäät potilaat sekä tähän liittyvät potilasvahingot (tapaturmat), talouden hallinta, tartuntavaaran mahdollisuus ja tietoliikennejärjestelmien toimintaongelmat.

Yhteenvetona Kysterin tasoisesti voidaan todeta, että riskeiksi koetaan myös sote – uudistuksen tuomat muutokset ja siihen liittyen Kysterin asema tulevaisuudessa, avainhenkilöiden vaihtuvuus, kuntien yhtenäisyys ja kumppanuus eri toimijoiden kanssa ja uudistumisen mahdollisuudet sote – uudistuksen pitkittyessä. Operatiiviset riskit olivat: ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus, tietoliikennejärjestelmien ongelmat, potilastietojärjestelmien yhteensopimattomuus ja tiedon kulku ja henkilöstön vaihtuvuus estävät pysyvien hoitosuhteiden synty-
misen. Taloudelliseksi riskeiksi koettiin hoito- ja materiaalikulujen hallitsematon kustannusten kasvu ja budjetoinnin ongelmat. Vahinkoriskinä on esillä yhden terveysaseman huono kunto.

Hallintakeinoina Sote - rakennekysymysten epävarmuudessa ja tulevissa muutoksissa ratkaisuna 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. Tietojärjestelmiin liittyvissä ongelmissa haetaan ratkaisuja palvelujen tuottajilta. Kustannusten 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 määritelty hankinta- ja johtosäännön soveltamisohjein sekä viranhaltijatasoisin delegointipäätöksin. Hankintapäätöksiä on tarkastettu osana sisäistä valvontaa. Puutteita ei ole todettu.

Sansia (entinen IS-Hankinta) vastaa seudullisesti keskitetyistä hankinnoista, materiaalitöiden tietojärjestelmistä ja logistisista ratkaisuista. Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri on Sansian osakas.

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

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, johto- ja tilaajatoimikunnan kokouksissa. Palvelusopimusten toteutumista on kommentoitu osavuosikatsauksissa ja palveluysiköiden 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, yhteystiedoista ja lisäksi sinne on koottu osavuosikatsaukset ja palvelualuekertomukset, joissa on hoitotakuutiedotteet sekä toteutuneen toiminnan kuvaukset. Kysteri tiedottaa hoitotakuun toteutumisesta kolme kertaa vuodessa.

Kokonaisuudessaan *hoitotakuu* toteutui lain mukaisesti vuonna 2018. Omavalvontana toteutetaan tilastoinnin oikeellisuuden säännöllinen tarkistaminen. Hoidontarpeen arviointi pyritään tekemään saman päivän aikana yhteydenotosta, kuitenkin viimeistään kolmen päivän sisällä.

14.2.2019

Puhelinyhteydensaanti on varmistettu Kysterin terveysasemilla siten, että arkisin virka-aikana seitsemässä kunnassa on yhteensä 16 suoraa numeroa, joiden avulla välitön yhteydensaanti toteutuu lain mukaisesti. Lisäksi käytössä on Nispa takaisinsoittojärjestelmä, johon asiakas voi jättää viestin hoitajalle. Raportointitiedoista seurataan takaisinsoittojärjestelmän toimivuutta.

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

Tavoitteisiin asetettu potilaiden omahoidon ja sairauksien ehkäisyn tehostamisen kehittämis-työ on käytännössä toteutunut osittain. Tätä työtä jatketaan kaikissa osaamiskeskuksissa.

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.

Sairauspoissaoloja vuonna 2018 Kysterissä oli 837 kappaletta (- 4%). Sairauspoissaolopäiviä kertyi 7934 (+ 11%). Nilakassa sairauspoissaolopäiviä oli 3868 (+ 29%), Leppävirralla 2946 (+ 14%) ja Koillis-Savossa 1118 (-29%). Sairauspoissaolopäiviä kertyi keskimäärin 21,2 työntekijää kohti ja valtaosassa sairauspoissaolon pituus oli 1-3 päivää (55%).

Lääkäreiden ja hammaslääkäreiden saatavuudessa on ollut ongelmia. Leppävirralla ja Koillis-Savossa henkilöstön nettotyöpanokset laskivat hieman. Työaikapankki otettiin käyttöön Kysterissä loppuvuodesta 2013. 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. Palvelu- ja osaamiskustantamalla on toimintatavoissa eroja.

2.1.3 Palvelujen toimivuus

Vastaanottotoiminta

Avohoitopalvelujen kokonaisuudessa käyntimäärät vähentyivät edelliseen vuoteen verrattuna 3316 käynnillä. Lääkäreiden ja hoitajien vastaanottotoiminnassa mallina on lääkäri - hoitaja työparityömalli muissa osaamiskeskuksissa paitsi Keiteleellä. Lisäksi Leppävirralla toimii hoitajien akuuttivastaanotot ja Nilakassa hoitajien INR-vastaanotot. Takaisin soitto - järjestelmä edesauttaa yhteydenotoissa merkittävästi. Hoitajien käynnit vähentyivät Koillis-Savossa ja Nilakassa, mutta lisääntyivät Leppävirralla. Lääkäreiden vastaanottokäynnit vähentyivät kaikissa palvelukeskuksissa. Lääkäreiden ilta- ja viikonloppuvastaanottokäynnit vähentyivät edelliseen vuoteen verrattuna Nilakan ja Leppävirran palvelukeskuksissa selittyen päiväaikaisen toiminnan tehostumisella.

14.2.2019

Äitiysneuvolan suoritemäärissä oli laskua Leppävirralla, kun taas Nilakassa ja Koillis-Savossa määrissä oli nousua verrattuna vuoteen 2017. Lastenneuvolatoiminnassa vähene- mistä oli Koillis-Savon ja Leppävirran palvelukeskuksissa, Nilakassa määrät olivat ennallaan. Kouluterveydenhuollon käynnit vähentyivät kaikissa palveluyksiköissä. Synnyttäjien, lasten ja koululaisten määrän vähentyessä on tarpeellista tarkastella terveydenhoitajan vakansseja ja mitoitusta palvelukeskustoilla.

Fysioterapiakäynnit olivat määrällisesti lähes ennallaan. Apuvälinekäyntien kirjaaminen on tehostunut.

Puheterapian käynnit vähenivät Nilakassa, Leppävirralla käyntimäärät olivat lähes ennallaan. Koillis-Savossa puheterapiapalvelut tuotetaan ostopalveluina. Mielenterveystyön käynnit li- sääntyivät Koillis-Savossa ja Leppävirralla, mutta vähentyivät Nilakassa.

Omana toimintana toteutetun erikoissairaanhoidon konsultaatiot vähenivät kaikissa palvelu- keskuksissa.

Laitoshoido

Koillis-Savon palvelukeskuksessa lyhytaikaiset hoitopäivät vähenivät ja jäivät 90 prosenttiin ennakoidusta. Pitkäaikaishoitopäiviä toteutui vain 4 kappaletta ennakoiduista 700 päivästä. Hoitopäivien määrän muutokset Koillis-Savossa selittyvät palvelutarpeiden muutoksilla. Ra- kenteelliset muutokset, ts. pitkäaikaisen laitoshoidon käytön määrän vähentäminen, on toteu- tettu jo ennen Kysterin toiminnan käynnistymistä ja toiminnan alkuvuosina. Nilakassa sekä lyhytaikaiset että pitkäaikaiset hoitopäivät vähenivät. Palvelusopimuksessa ennakoitu lyhyt- aikainen hoito jäi 89 prosenttiin ja pitkäaikainen hoito 33 prosenttiin. Lyhytaikaisen hoidon tarve lisääntyi ainoastaan Tervossa ja sielläkin nousu oli vähäistä. Pitkäaikaisen laitoshoidon tarvetta ei ollut ollenkaan vuoden 2018 aikana Tervossa ja Vesannon tarve oli vain 61 päi- vää. Peruskunnat ovat pystyneet hyvin vastaamaan tehostetun palveluasumisen tarpeisiin.

Leppävirralla pitkäaikaishoitoa toteutettiin 15 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2017. Ly- hytaikainen hoito lisääntyi hieman.

Kysterin kokonaisuudessa pitkäaikaishoitopäivien määrä vähentyi selkeästi vuoteen 2017 verrattuna. Tämä on ollutkin toiminnan tavoitteena. Myös lyhytaikaisten hoitopäivien määrä vähentyi.

Suun terveydenhuolto

Hammaslääkärikäynnit lisääntyivät Nilakassa ja Koillis-Savossa ja vähentyivät hieman Lep- pävirralla. Suuhygienistien käyntimäärät vähenivät kaikissa palvelukeskuksissa.

2.1.4 Taloudellisuus ja tehokkuus

Vuosittain laadittavassa palvelusopimuksessa kuvataan kunnille kohdistuva kustannus- ja palvelutaso. Keväällä 2015 Kysterissä toteutettiin sisäisen laskennan projekti, jossa tarkas- teltiin seutukustannusten jakoperusteita ja hinnoittelua. Tämä tuotti suoraviivaisen tavan ai- heuttamisperiaatteen mukaiseen sisäiseen laskentaan. Johtokunta päätti 13.5.2015 kustan- nusten kohdistamisesta; ”tilinpäätöksen yhteydessä laskenta tehdään palveluyksikköta- soi-

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 palveluyksikkö
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

sesti siten, että palveluysikön nettokustannukset jaetaan kuntien kesken toteutuneiden suoritteiden kesken. Palvelukeskustasolla tulos nollataan". Tilinpäätöksessä 2018 noudatimme tätä aiheuttamisperiaatteen mukaista laskentaa.

2.2 Käyttötalouden toteutuminen

Kysterin jäsenkunnilleen myymät palvelut toteutuivat talousarvioon verraten noin 104,21 %. Jäsenkuntamyynti oli yhteensä 26,37 M€. Hoitopalveluja myytiin ulkokunnille 21,63 % yli talousarvion, yhteensä 0,85 miljoonaa euroa.

Muu ulkoinen myynti toteutui 123 % (167 592 €). Liiketoiminnan muut tuotot, johon luetaan mukaan asiakasmaksut, olivat 3,53 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot olivat yhteensä 6 385,80 € ja muille maksetut korot yhteensä 14 941,04 €. Poistoja oli yhteensä -52 885,44 €.

Toimintamenot

Kysterin henkilöstökulut toteutuivat talousarvioon verrattuna 99,26 %, josta palkat toteutuivat 100,26 %. Henkilöstömenot olivat yhteensä 17,78 M€, josta palkkojen osuus oli 14,78 M€. Varhaiseläkemaksuja (= varhe) kohdistui 316 848,87 €.

Materiaalin ostot ylittivät talousarvion 7,36 %:lla. Materiaalin ostot olivat yhteensä 2,11 M€ (talousarvio 1,96 M€). Apteekkitarvikemenot ylittivät talousarvion 0,69 %:lla. Hoitotarvikekulut ylittivät talousarvion 21,43 %:lla.

Palveluiden ostot ylittivät talousarvion 15,51 %:lla. Ulkoisten palveluiden ostot olivat 6,93 M€ ja sisäisten palveluiden ostot 1,19 M€, yhteensä palveluiden ostot olivat 8,12 M€. ICT-menoja ostettiin yhteensä 1,15 M€, mikä alitti 6,07 %:lla talousarvion. Näillä katettiin kaikki ostot Istekiltä, mukaan lukien atk-laitteiden hankinnat palvelupakettina ja ohjelmistojen kehittämiskulut sekä lisenssimaksut.

Tutkimus- ja hoitopalvelut kokonaisuudessaan ylittivät TA- arvion 37,4 %:lla. Ne olivat yhteensä 4,44 M€ (ulkoiset tutkimus- ja hoitopalvelut 3,96 M€ ja sisäiset 0,48 M€). Siitä laboratoriopalveluiden ostot Islabilta oli 1,4 M€, mikä on 1,7 % yli arvioidun. Muut tutkimus- ja hoitopalvelut ylittivät 46,4 % koko palvelualueella (loppusumma 1,2 M€). Menojen ylitys johtui pääosin hoidosta muilla poliklinikoilla ja muissa laitoksissa sekä lääkäreiden ja hammaslääkäreiden ostopalveluista. Työterveyshuollon menot olivat 208 092 €, talousarvio ylittyi 9,2 %:lla.

Kunnille maksettiin vuokratulua toimintavuoden aikana 2,62 M€, joka on 98 % talousarviosta.

Rahoitusmenoissa on varauduttu peruspääoman koron maksuun jäsenkunnille sekä sijoitusrahaston pääomasta maksettavaan korkoon. Korkokulut ovat yhteensä 14 941,04 €. Rahoitustuloja on kertynyt viivästyskoroista 6 385,80 €. Sijoitusrahaston pääoma oli 31.12.2018 yhteensä 438 221,45 €.

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

2.3 Investointien toteutuminen

Kysterin vuoden 2018 talousarviossa ei varauduttu investointimenoihin eikä investointeja ollut. Tietohallinnollinen infrastruktuuri ja päätelaitteet on hankittu Istekiltä palvelupakettina.

14.2.2019

2.4 Rahoituslaskelman toteutuminen

Kysterin rahavarojen muutos on yhteensä -1 073 223,97 €. Yhdystilin saldo 31.12.2018 oli 2 160 851,39 €. Yhdystilille on maksettu korkoa 14 293,01 €. Peruspääoma on yhteensä 84 200 €. Liikeyllyäämä on 7 049,94 €. Tilikauden tuloksena yli- / alijäämä on nolla euroa. Poistot ovat yhteensä 52 885,44 € (talousarvio 38 087 €). Nettorahoituskulut ovat yhteensä -8 555,24 €.

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2018

		1.1. -31.12.2018		1.1. - 31.12.2017	
Toiminnan raha-					
virta					
	Liikeyllyäämä (-alijäämä)	+ / -	8 555,24		-25 667,75
	Poistot ja arvonalentumiset	+	52 885,44		49 393,79
	Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-8 555,24	52 885,44	-7 049,94
					16 676,10
Investointien rahavirta					
	Investointimenot		0,00		-19 045,00
	Investointimenot				-19 045,00
	Toiminnan ja investointien rahavirta		52 885,44		-25 645,78
Rahoituksen rahavirta					
	Oman pääoman muutokset				-15 800,00
	Muut maksuvalmiuden muutokset				
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	+ / -	118 764,36		22 597,15
	Saamisten muutos muilta	+ / -	-545 624,69		-245 454,78
	Korottomien velkojen muutos muilta	+ / -	-699 249,08	-1 126 109,41	-364 315,68
	Rahoituksen rahavirta			-1 126 109,41	-602 973,31
	Rahoituksen rahavirta				-602 973,31
Yhdystilin ja rahavarojen muutos					
	Yhdystilin ja rahavarojen muutos				
	Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	+	150,00		150,00
	Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	-	210,50		210,50
	Yhdystili 31.12.	+	2 160 851,39		3 234 075,36
	Yhdystili 1.1.	-	3 234 075,36	-1 073 223,97	3 839 357,07
					-605 342,21

Tunnusluvut:

Kassan riittävyys (pv) 29 pv

Quick ratio 1,1

14.2.2019

3.2 Tuloslaskelma

KYSTERIN TULOSLASKELMA VUODELTA 2018

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017	Muutos %
Liikevaihto	27 389 847,32	26 918 428,39	1,8 %
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	26 373 605,77	25 943 438,38	1,7 %
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	848 643,33	835 126,50	1,6 %
Muu ulkoinen myynti	167 598,22	139 863,51	19,8 %
Liiketoiminnan muut tuotot	3 532 738,24	3 750 501,20	-5,8 %
Materiaalit ja palvelut	-10 224 536,85	-10 151 661,90	0,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 105 192,01	-2 220 911,88	-5,2 %
Ostot tilikauden aikana	-2 105 192,01	-2 220 911,88	-5,2 %
Ulkoiset	-1 514 093,17	-1 588 423,58	-4,7 %
Kuntayhtymältä	-591 098,84	-632 488,30	-6,5 %
Palvelujen ostot	-8 119 344,84	-7 930 750,02	2,4 %
Ulkoiset	-6 933 704,16	-6 603 713,91	5,0 %
Kuntayhtymältä	-1 185 640,68	-1 327 036,11	-10,7 %
Henkilöstökulut	-17 780 396,82	-17 601 872,15	1,0 %
Palkat ja palkkiot	-14 780 963,10	-14 600 978,69	1,2 %
Henkilösivukulut	-2 999 433,72	-3 000 893,46	0,0 %
Eläkekulut	-2 789 756,73	-2 568 633,11	8,6 %
Muut henkilösivukulut	-209 676,99	-432 260,35	-51,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-52 885,44	-49 393,79	7,1 %
Suunnitelmat mukaiset poistot	-52 885,44	-49 393,79	7,1 %
Liiketoiminnan muut kulut	-2 856 211,21	-2 891 669,50	-1,2 %
Ulkoiset	-2 833 155,69	-2 868 884,95	-1,2 %
Kuntayhtymältä	-23 055,52	-22 784,55	1,2 %
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	8 555,24	-25 667,75	-133,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 555,24	-7 049,94	21,4 %
Korkotuotot	6 385,80	7 403,90	-13,8 %
Korvaus peruspääomasta	-841,99	-842,00	0,0 %
Muille maksetut korkokulut	-14 099,05	-13 611,84	3,6 %
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	0,00	-32 717,69	-100,0 %
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	32 717,69	-100,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0,00	0,00	0

Tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto 2,86 %

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto

0,16 %

3.3 Tase

KYSTERIN TASE 31.12.2018

		TASE 31.12.2018	TASE 31.12.2017	Muutos % 18/17
VASTAAVAA				
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	116 563,90	169 449,34	-31,21 %
II	Aineelliset hyödykkeet			
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 054,07	48 646,51	-38,22 %
	4. Koneet ja kalusto	86 509,83	120 802,83	-28,39 %
		116 563,90	169 449,34	-31,21 %
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 305 389,20	4 832 988,48	-10,92 %
	Lyhytaikaiset saamiset			
	1. Myyntisaamiset	466 947,33	624 832,30	-25,27 %
	3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	2 160 851,39	3 234 075,36	-33,18 %
	4. Muut saamiset	208 757,42	371 059,53	-43,74 %
	5. Siirtosaamiset	1 468 683,06	602 871,29	156,28 %
		4 305 239,20	4 832 838,48	-10,92 %
IV	Rahat ja pankkisaamiset	150,00	150,00	0,00 %
		4 421 953,10	5 002 437,82	-11,60 %
VASTATTAVAA				
A	OMA PÄÄOMA	-522 421,45	-522 421,45	0,00 %
I	Peruspääoma	-84 200,00	-84 200,00	0,00 %
III	Muut omat rahastot	-438 221,45	-438 221,45	0,00 %
		-522 421,45	-522 421,45	0,00 %
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-210 062,90	-91 298,54	130,08 %
	1. Valtion toimeksiannot	-78 937,83	-91 298,54	-13,54 %
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	-131 125,07	0,00	
E	VIERAS PÄÄOMA	-3 670 211,72	4 388 717,83	-15,93 %
	7. Ostovelat	-684 462,34	-658 732,39	3,91 %
	9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	-14 632,03	-18 198,58	-19,60 %
	10. Siirtovelat	-2 990 374,38	-3 711 786,86	-19,44 %
		-3 689 468,75	-4 388 717,83	-15,93 %
		-4 421 953,10	-5 002 437,82	-11,60 %
Tunnusluvut:				
	Omavaraisuusaste	11,87 %		
	Suhteellinen velkaantuneisuus	-11,93 %		

14.2.2019

3.4 Investointiosa

INVESTOINTIOSA							
	Kustannus- arvio	KUPERÄIN 2017	ILINPÄÄTÖ 2017	TOT % 2 017	KUPERÄIN 2 018	ILINPÄÄTÖ 2018	TOT% 2018
LAITE- JA SOVELLUSINVESTOINNIT:							
Investointisuunnitelmat		106 000	19 045	18	0	0	0
Nilakka rasitus-ekg			19 045			0	
YHTEENSÄ		106 000	19 045	18	0	0	0
Investointien tulo-rahoitus:							
Lainat							
Valtionosuudet							
Muu tulo-rahoitus							
YHTEENSÄ		0	0	0	0	0	0
NETTOMENO		106 000	19 045	0	0	0	0
- siitä investointivarausten /			0	0	0	0	0
- rahaston käyttö							
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT		106 000	19 045	0	0	0	0
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIIN		0	0	0	0	0	0

14.2.2019

3.5 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

KYSTERIN TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2018							
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2017	TOTEUMA 2017	POIKKEAMA 2017	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2018	TOTEUMA 2018	POIKKEAMA 2018	TOT. % 2018
Liikevaihto	27 375 387,00	26 918 428,39	-456 958,61	26 141 696,00	27 389 847,32	1 248 151,32	104,77 %
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	26 619 461,00	25 943 438,38	-676 022,62	25 307 935,00	26 373 605,77	1 065 670,77	104,21 %
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	669 506,00	835 126,50	165 620,50	697 750,00	848 643,33	150 893,33	121,63 %
Muu ulkoinen myynti	86 420,00	139 863,51	53 443,51	136 011,00	167 598,22	31 587,22	123,22 %
Liiketoiminnan muut tuotot	3 629 598,00	3 750 501,20	120 903,20	3 636 603,00	3 532 738,24	-103 864,76	97,14 %
Ulkoiset	3 629 598,00	3 679 944,20	50 346,20	3 634 597,00	3 474 173,24	-160 423,76	95,59 %
Kuntayhtymältä	0,00	70 557,00	70 557,00	2 006,00	58 565,00	56 559,00	***
Materiaalit ja palvelut	-9 615 624,00	-10 151 661,90	-536 037,90	-8 990 023,00	-10 224 536,85	-1 234 513,85	113,73 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 105 439,00	-2 220 911,88	-115 472,88	-1 960 900,00	-2 105 192,01	-144 292,01	107,36 %
Ostot tilikauden aikana	-2 105 439,00	-2 220 911,88	-115 472,88	-1 960 900,00	-2 105 192,01	-144 292,01	107,36 %
Ulkoiset	-1 572 237,00	-1 588 423,58	-16 186,58	-1 379 823,00	-1 514 093,17	-134 270,17	109,73 %
Kuntayhtymältä	-533 202,00	-632 488,30	-99 286,30	-581 077,00	-591 098,84	-10 021,84	101,72 %
Palvelujen ostot	-7 510 185,00	-7 930 750,02	-420 565,02	-7 029 123,00	-8 119 344,84	-1 090 221,84	115,51 %
Ulkoiset	-5 799 557,00	-6 603 713,91	-804 156,91	-5 815 695,00	-6 933 704,16	-1 118 009,16	119,22 %
Kuntayhtymältä	-1 710 628,00	-1 327 036,11	383 591,89	-1 213 428,00	-1 185 640,68	27 787,32	97,71 %
Henkilöstökulut	-18 532 784,00	-17 601 872,15	930 911,85	-17 913 504,00	-17 780 396,82	133 107,18	99,26 %
Palkat ja palkkiot	-15 105 686,00	-14 600 978,69	504 707,31	-14 743 213,00	-14 780 963,10	-37 750,10	100,26 %
Henkilösivukulut	-3 427 098,00	-3 000 893,46	426 204,54	-3 170 291,00	-2 999 433,72	170 857,28	94,61 %
Eläkekulut	-2 688 814,00	-2 568 633,11	120 180,89	-2 585 869,00	-2 789 756,73	-203 887,73	107,88 %
Muut henkilösivukulut	-738 284,00	-432 260,35	306 023,65	-584 422,00	-209 676,99	374 745,01	35,88 %
Poistot ja arvonalentumiset	-56 243,00	-49 393,79	6 849,21	-38 087,00	-52 885,44	-14 798,44	138,85 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 243,00	-49 393,79	6 849,21	-38 087,00	-52 885,44	-14 798,44	138,85 %
Liiketoiminnan muut kulut	-2 799 443,00	-2 891 669,50	-92 226,50	-2 826 338,00	-2 856 211,21	-29 873,21	101,06 %
Ulkoiset	-2 799 443,00	-2 868 884,95	-69 441,95	-2 826 338,00	-2 833 155,69	-6 817,69	100,24 %
Kuntayhtymältä	0,00	-22 784,55	-22 784,55	0,00	-23 055,52	-23 055,52	***
LIIEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	891,00	-25 667,75	-26 558,75	10 347,00	8 555,24	-1 791,76	82,68 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-891,00	-7 049,94	-6 158,94	-10 347,00	-8 555,24	1 791,76	82,68 %
Korkotuotot	14 237,00	7 403,90	-6 833,10	3 800,00	6 385,80	2 585,80	168,05 %
Korvaus peruspääomasta	-1 000,00	-842,00	158,00	-1 000,00	-841,99	158,01	84,20 %
Muille maksetut korkokulut	-14 128,00	-13 611,84	516,16	-13 147,00	-14 099,05	-952,05	107,24 %
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	0,00	-32 717,69	-32 717,69	0,00	-0,00	-0,00	***
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	32 717,69	32 717,69	0,00	0,00	0,00	***
TUOKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	-0,00	***

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

**PERUSTERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS TILIKAUSI 1.1. – 31.12.2018
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. – 31.12.2018 on liikelaitoksen seitsemäs toimintavuosi.

3. Liikevaihdon erittely

Liikevaihto	2018 €	2017 €
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	26 373 606	25 943 438
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	848 643	835 126
Muu ulkoinen myynti	167 598	139 864
Liikevaihto yhteensä	27 389 847	26 918 428

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

14.2.2019

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 2018	Koneet ja kalusto 2017
Poistamaton hankintameno 1.1.	120 803	132 559
Lisäykset tilikauden aikana	0	19 045
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	34 293	30 801
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	86 510	120 803
Kirjanpitoarvo 31.12.	86 510	120 803

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Kiinteät rakenteet ja laitteet 2018	Kiinteät rakenteet ja laitteet 2017
Poistamaton hankintameno 1.1.	48 647	67 239
Lisäykset tilikauden aikana	0	0
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	18 592	18 592
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	30 054	48 647
Kirjanpitoarvo 31.12.	30 054	48 647

6. Saamisten erittely

	2018 €	2017 €
Saamiset kuntayhtymältä	2 160 851	3 234 075
Saamiset yhteensä	2 160 851	3 234 075

14.2.2019

7. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2018 €	2017 €
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
- Lisäkanto jäsenkunnilta laskutuksesta	1 346 309	469 851
- Muut tulojäämät	122 374	133 020
Siirtosaamiset yhteensä	1 468 683	602 871

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2018 €	2017 €
Peruspääoma 1.1.	84 200	100 000
Lisäykset		
Vähennykset	0	-15 800
Peruspääoma 31.12.	84 200	84 200
Sijoitusrahasto 1.1.	438 221	470 939
Lisäykset		
Vähennykset		-32 718
Sijoitusrahasto 31.12.	438 221	438 221
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0	0
Oma pääoma yhteensä	522 421	522 421

Erittely peruspääoman jakautumisesta

Kunta	€
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	84 200,00

14.2.2019

Erittely sijoitusrahaston jakautumisesta

Kunta	€
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	438 221,45

9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	2018 €	2017 €
Lomapalkka- ja lomarahavelka	2 374 594	2 375 036
Palautukset jäsenkunnille laskutuksesta	280 656	1 145 893
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	92 457	63 878
Kertaeräkorvaus v.2018	106 386	
Työaikapankki	36 628	42 197
Muut menojäämät	99 654	84 783
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 990 374	3 711 787

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

Leasingvastuiden yhteismäärä	2018 €	2017 €
Leasingvastuiden yhteismäärä	44 676,01	59568,01
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	14 892	14 892
Yhteensä	44 676,01	59568,01

Leasingsopimus on kiinteäkorkoinen 60 kk vuokra-ajalla. Vuokra-aika 1.1.2018–31.12.2022
Vuokrauksen kohde on hammashoito laitteet Leppävirta ja Tervo.

11. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Hallintoriita Kysterin ja Kaavin välillä. Kyse on vuoden 2014 tilinpäätökseen sisältyvän virheen oikaisemisesta, jonka mukaan Kaavi olisi velvollinen maksamaan lisää 229.400,55 euroa. Kaavi on tehnyt tästä kunnallisvalituksen, jossa on kyse julkisoikeudellisista maksuvelvoitteista ja sitä kautta hallintoriidasta. Hallinto-oikeus ei tutkinut tätä valitusta. Kaavin kunnan hallitus on 27.11.2017 kokouksessa päättänyt viedä uudelleen asian Itä-Suomen hallinto-oikeuteen hallintokäyttölain 69 §:ssä tarkoitetussa järjestyksessä hallintoriita-asiana. Kaavin kunta on vienyt asian Itä-Suomen hallinto-oikeuteen hallintoriita-asiana.

14.2.2019

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

12. Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2018	2017
Lääkärit	42	42
Tutkimushenkilöstö	4	5
Hoitohenkilöstö	251	256
Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	60	61
Yhteensä	358	364

13. Henkilöstökulut

	2018 €	2017 €
Henkilöstökulut		
- Palkat ja palkkiot	14 780 963	14 600 979
- Henkilösivukulut	2 999 434	3 000 893
Eläkekulut	2 789 757	2 568 633
Sosiaaliturvamaksut	120 583	154 175
Tapaturmavakuutusmaksut	12 825	29 828
Työttömyysvakuutusmaksut	364 346	467 703
Henkilöstökorvaukset	- 288 078	- 219 446
Yhteensä	17 780 397	17 601 872

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI
KYSTERI
JOHTOKUNTA****TILIKAUSI 1.1.2018 – 31.12.2018**

Hanna Helaste

Juuso Tamminen

Sirpa Alho-Törrönen

Paula Tiihonen

Juhani Tähtivaara

Jorma Räsänen

Matti Ahonen

Ritva Vitri

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
Kaavin terveysasema
Rantatie 2
73600 Kaavi

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

14.2.2019

LIITE

KYSTERI
JOHTOKUNTA 2017 -2021

Nimi	Varajäsen
Hanna Helaste, puheenjohtaja	Mia Simpanen
Martti Kansanen, varapuheenjohtaja, Juuso Tamminen (29.10.2018 alkaen)	Erkki Virtanen
Paula Tiihonen	Juha Pelkonen
Juhani Tähtivaara	Risto Simonen
Jorma Räsänen	Eino Miettinen
Matti Ahonen	Rauni Pursiainen
Sirpa Alho-Törrönen	Seppo Pääkkö

TILAAJATOIMIKUNTA 2017 -2021

Esittelijä Johtaja ylilääkäri Jorma Penttinen, Esko Vanninen
(27.8.2018 alkaen)

Hallituksen edustaja Leena Kaulamo, varalla Jaakko Kekoni

Kunta	Nimi	Varajäsen
Kaavi	Kaija Julkunen	Elvi Heikkinen
Keitele	Jari Paananen	Ari Kaunisaho
Leppävirta	Mia Hahtala, puheenjohtaja	Tiina Nousiainen
Pielavesi	Taika Kurki	Titta Raitanen
Rautavaara	Jorma Korhonen	Eero Kukkonen
Tervo	Erkki Pääkkönen, varapuheenjohtaja	Pekka Nuutinen
Vesanto	Heikki Haatainen	Uolevi Laitinen