



Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos

KYSTERI

TALOUSSUUNNITELMA

2020 – 2022

17.9.2019

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI

PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAITOSHOIDON LIIKELAITOS KYSTERIN TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2020 – 2022**Julkinen talous**

Kansallisen hallitusohjelman tavoitteena on sosiaali - ja terveydenhuollon palveluiden parantaminen. Ohjelmassa esitetään, että jatkossa palvelut ovat kustannustehokkaita ja ne rakentuvat joustavasti sekä kokonaisvaltaisesti ihmisten elämäntilanteiden ja tarpeiden ympärille.

Sosiaali- ja terveydenhuollolle on asetettu seuraavat tavoitteet: **1)** hyvinvointi- ja terveyseroja kaventetaan, **2)** turvataan yhdenvertaiset ja laadukkaat sosiaali- ja terveyspalvelut, **3)** parannetaan palveluiden saatavuutta ja saavutettavuutta, **4)** turvataan ammattitaitoisen työvoiman saatavuus, **5)** vastataan yhteiskunnallisten muutosten mukanaan tuomiin haasteisiin ja hillitään kustannusten kasvua, **6)** siirretään painopistettä perustason palveluihin ja ennalta ehkäisevään toimintaan, **7)** toteutetaan sujuvat hoitoketjut, **8)** tuotetaan palveluja pääosin julkisina palveluina, **9)** toteutetaan palveluseteliuudistus ja laaditaan linjaukset henkilökohtaisen budjetin käyttöönotosta, **10)** uudistetaan sote-rahoitusjärjestelmä tarvevakioituihin kriteereihin perustuvaksi, **11)** hyödynnetään palveluiden johtamisessa tutkittua tietoa ja tiedolla johtamista ja **12)** toteutetaan sote palveluiden integraatio ja toimivat palveluketjut.

Hallituksen tekemien linjausten mukaan sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujärjestelmän rakennetta uudistetaan seuraavasti. Perustason palveluiden saatavuutta tulevaisuuden sote – keskuksissa parannetaan käynnistämällä sote – keskusten kehittämisohjelma, tiukentamalla hoitotakuuta seitsemään päivään hoidon tarpeen arvioinnista, hyödyntämällä digitalisaatiota moniammatillisesti, tuomalla erityistason konsultaatioita perustasolle, korvaamalla vuokralääkärit virkalääkäreillä ja lisäämällä lääkäreiden määrää sekä siirtämällä painopistettä erikoissairaanhoidosta perustasolle. Lisäksi uudistetaan sosiaali- ja terveydenhuollon ammattihenkilöiden työnjakoa ja toimintatapoja ja jaetaan tehtäviä laajemmin sekä tuetaan henkilökunnan ammattitaidon kehittymistä ja työhyvinvointia. Asiakaskeskeisyyttä parannetaan lisäämällä viikonloppu - ja iltavastaanottoja sekä matalan kynnyksen palvelupisteitä, ottamalla käyttöön digitaalisia ja mobiileja palveluratkaisuja ja parantamalla kansansairauksien ehkäisyä sekä niiden hoidon vaikuttavuutta, kehittämällä kuntoutusta ja luomalla laatua kuvaavia rekistereitä.

Taloussuunnitelman lähtökohdat

Pohjois-Savon kunnista Pielavesi, Keitele, Vesanto, Tervo, Leppävirta, Juankoski, Kaavi ja Rautavaara siirsivät perustamissopimuksen mukaisesti perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon järjestämisvastuun 1.1.2012 alkaen osaksi Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin vastuulla. Juankoski liittyi kuntaliitoksen kautta Kuopioon 1.1.2017. Tältä osin järjestämisvastuu koskee kahdeksan kunnan sijaan seitsemää kuntaa.

Järjestämisvastuuseen kuuluu kuntalaisten tarpeiden mukaisten palvelujen tason määrittely sekä päätöksenteko siitä, millä palvelurakenteella, kustannus- ja laatuolosuhteella palveluja kuntalaisille tuotetaan ja keiden palvelujen tuottajien toimesta. Palvelujen tarpeen arviointi toteutuu lääketieteellisen, hammaslääketieteellisen tai muun hoidon ja hoivan tarpeen arvioinnin mukaisesti.

Järjestämisvastuun toteuttamiseksi sairaanhoitopiirissä valmistellaan yhteistyössä kuntien kanssa perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon palvelujen järjestämistä koskeva pui-

17.9.2019

tesuunnitelma valtuustokausittain. Järjestämisvastuun toteuttamisesta vastaa sairaanhoitopiiriin ja kuntien yhteinen toimielin tilaajatoimikunta, joka asettaa toiminnalliset tavoitteet suunnittelukaudelle. Tilaajatoimikunnan esittelijänä toimii johtajaylilääkäri. Jäsenkunnat käsittelevät puitesuunnitelman valtuustoissaan. Vuosittain laadittavat palvelusopimukset kuvaavat palvelutasoa, ohjaavat toimintaa ja toimivat taloussuunnittelun pohjana.

Kysteri liikelaitoksen toimintaa johtaa johtokunta, joka vastaa taloussuunnitelman ja – arvion valmistelusta. Suomen kuntaliiton suosituksen mukaisesti Kysteri liikelaitoksen taloussuunnitelma yhdistetään Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän taloussuunnitelmaan. Suunnitelman vahvistaa sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuusto kuntayhtymän taloussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Taloussuunnitelman 2020–2022 mukaan Kysterin liikevaihto vuonna 2020 on 26 613 230 €.

Organisaatio ja hinnoittelu

Kysterin alueen seitsemän kuntaa muodostavat kolme seudullista palvelukeskusta. Nämä ja kautuvat seitsemään osaamiskeskukseen. Väestöpohja Nilakassa, Koillis-Savossa ja Leppävirralla on yhteensä 24 658 asukasta (31.12.2018).

Kysteriin kuuluville kunnille tuotettavat palvelut on tuotteistettu. Kuntalaskutus perustuu palvelukeskuskohtaiseen hinnoitteluun. Kunnilta ennakoon kannettava maksuosuus muodostuu palvelujen käytön arvioista.

Suunnittelun lähtökohdat vuodelle 2020

Sairaanhoitopiirin hallitus hyväksyi taloussuunnittelun lähtökohdat, jossa aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja lääkkeiden sekä palvelujen ostojen osalta on yhden prosentin nousu. Kysterin vuoden 2020 talousarviossa nämä ovat selkeästi alle 2018 tilinpäätöksen toteuman. Muille menoille on määriteltä nollataso. Ulkokuntamyyntiin arvioidaan laskevan 6 prosenttia vuoden 2019 talousarvioon verrattuna. Sairaanhoitopiirin hallitus päätti, ettei kunnille makseta peruspääoman korkoa.

Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus KVTES 2018–2019 on voimassa 1.2.2018–31.3.2020. Sopimuskauden aikana palkkoja on korotettu kahdella yleiskorotuksella. Lisäksi sopimuskaudella on tullut paikallinen järjestelyerä. Sopimukseen sisältyi myös laaja työaikamääräyksiä koskeva uudistus.

Henkilöstön palkat muodostavat merkittävän osan Kysterin taloudenpidossa, sillä henkilöstömenojen osuus on Kysterin liikevaihdosta 69,1 % (vuoden 2019 talousarviossa 69,5 %).

Henkilöstömenojen sivukulujen prosenttina on käytetty Kysissä käytössä olevaa prosenttia, josta vähennetään eläkemenerusteinen maksu (KUEL). Kuntatyönantajan työeläkemaksu ja työttömyysvakuutusmaksu kevenevät vuoteen 2020 mennessä kokonaisuudessaan 2,05 prosenttia. Sosiaaliturvamaksu alenee asteittain vuosina 2017–2020.

Asiakasmaksut Kysterissä ovat asetuksen ylärajan mukaiset.

Talousarvion sisällä ei ole joustovaraa mahdollisiin toimintaan liittyviin yllättäviin kulueriin. Vuodeosastokapasiteettia tarkastellaan edelleen tulevan toimintavuoden aikana. Mahdollisesti tarvittavat muut tasapainottamistoimenpiteet vaikuttavat palvelutasoon ja edellyttävät keskustelua kuntien kanssa sekä sopimista tilaajatoimikunnassa.

17.9.2019

Tämä taloussuunnitelma koskee vuosia 2020 – 2022. Liikelaitos raportoi Kysterin johto- ja tilaajatoimikunnalle taloudellisen tilanteen toteutumisesta ja palvelusopimuksessa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä niiden kehityksestä kolmannes vuosittain osavuositarkastuksissa. Tilaajatoimikunnalle ja johtokunnalle raportoidaan puitesuunnitelman ja strategian toteutumisesta vuosittain, jolloin kuvataan toiminnan, talouden ja palvelujen toteutuminen kokonaisuudessaan.

KYSTERIN strategian mukaiset tavoitteet ja taloussuunnittelu

Taloussuunnittelun pohjana on käytetty vuonna 2016 vahvistettua Kysterin strategiaa. Liikelaitoksen strategia tarkastetaan valtuustokausittain. Strategia on keskeinen väline liikelaitoksen ja sen palveluyksiköiden toiminnan ja sen arvioinnin viitoittajana.

Kysterin **visiona** on tarjota sujuvasti toimivat perusterveydenhuollon palvelut. **Mission** mukaisesti Kysterin perustehtävänä on tukea asiakkaidensa hyvinvointia ja tarjota heille palvelutarpeeseen perustuvat ja vaikuttavat perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon palvelut. Kysterin **toiminta-ajatuksena** on alueen väestön terveyden edistäminen, tarpeellisen sairauksien hoidon järjestäminen, henkilöstön työhön sitoutumisen tukeminen ja heidän osaamisen ylläpitäminen ja lisäksi tasapainoisesta taloudesta huolehtiminen. (Kuvio 1.)

Toimintaan liittyvät strategiset tavoitteet

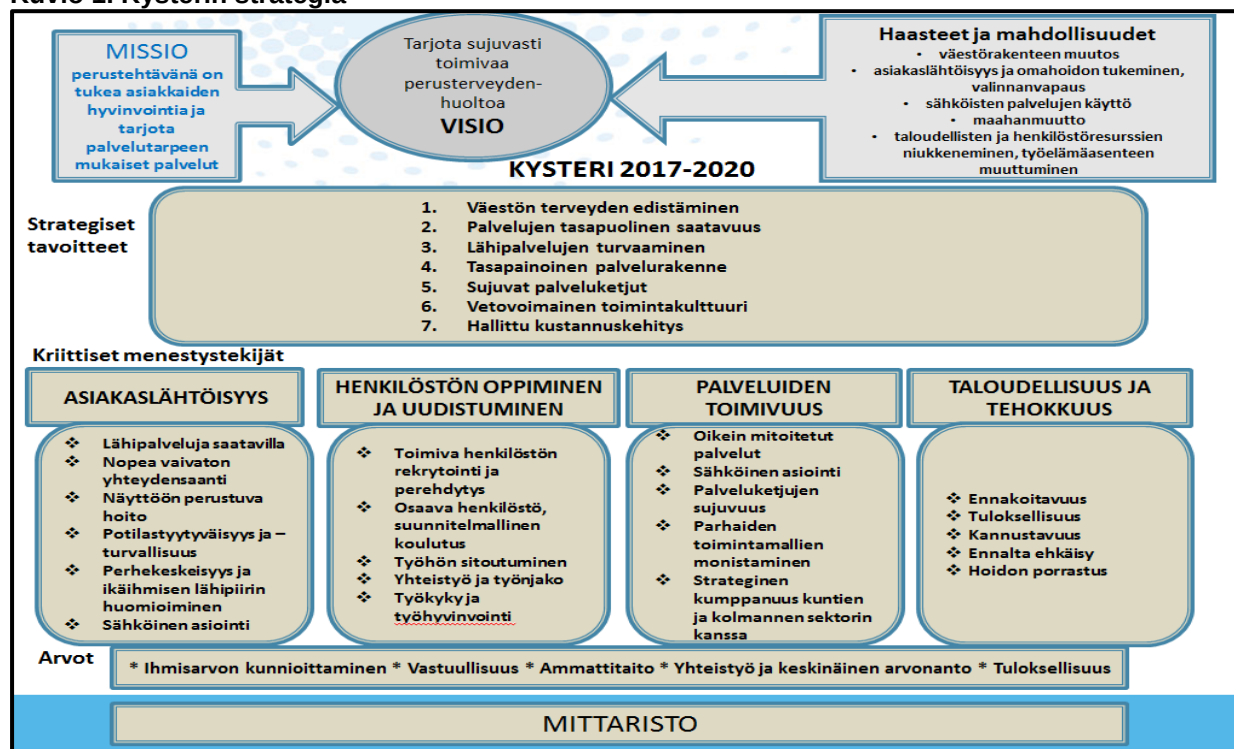
- Toiminnalla edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Tuetaan potilaiden omahoitoon sitoutumista.
- Kaikessa toiminnassa ja suunnittelussa on tavoitteena asiakaslähtöiset palvelut.
- Turvataan terveellinen ja turvallinen ympäristö potilaille, asiakkaille ja henkilöstölle.
- Talous- ja henkilöstöresurssit on määritelty tarvetta vastaaviksi.
- Palvelurakenteet ja -prosessit sekä henkilöstön työnjakaminen mahdollistavat sujuvan toiminnan.
- Henkilöstön osaaminen työtehtävissään varmistetaan ja tuetaan heidän työtyytyväisyyttä ja – hyvinvointia.
- Kansalliset projektit ja ohjelmat otetaan huomioon oman toiminnan suunnittelussa.

Strategiset tavoitteet 2017–2020

Kysterillä on seitsemän strategista tavoitetta sisältävä suunnitelma. Jokaiselle tavoitteelle on määritelty päämäärät. Nämä ovat asioita, joilla Kysteri voi saavuttaa visionsa – *sujuvasti toimivat perusterveydenhuollon palvelut* (= *arvolähtökohta*). Menestystekijät ja arvot ovat kuviossa 1.

17.9.2019

Kuvio 1. Kysterin strategia



Riskienhallinta

Sairaanhoitopiirille on vahvistettu ohjeistus riskienhallinnasta ja sen arvioinnin toteutuksesta sekä julkaistu riskienhallintapolitiikka. Riskienhallinta on kytketty osaksi taloussuunnittelun prosessia. Pyritään siihen, että se on palveluysiköiden jatkuvaa toimintaa. Vuosittaisen taloussuunnittelun yhteydessä arvioidaan aiemmin merkittäviksi todettujen riskien hallinnan tilanne ja tunnistetaan uusia riskejä. Merkittävimmät riskit raportoidaan johtokunnalle ja vuositasolla ne kommentoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Keskeiset toimintariskit on tunnistettu ja niihin varaudutaan erillisenä liitteenä toimitettavan riskianalyysin ja -hallintasuunnitelman mukaan.

Vuoden 2020 erityisiä toiminnan kehittämisen alueita ovat:

- Palveluiden tuottamisessa toimitaan yhteistyössä kuntien kotihoidon ja muun sosiaalitoimen sekä erikoissairaanhoidon kanssa ja selvitetään keskinäistä työnjakoa (hoito- ja palveluketjut)
- Väestön terveet elämätavat ja kansansairauksien ehkäisy, sekä ympäristön terveys ja arjen turvallisuus (HYTE tavoitteet)
- Palvelurakenteen ja palveluiden toimivuuden sekä toimintaolosuhteiden arvioiminen
- Uusien toimintatapojen arviointi ja käyttöönotto
- Digitalisaation edistäminen ja ICT – ratkaisujen hyödyntäminen
- Toiminnan laadun, vaikuttavuuden ja kustannustehokkuuden mittaaminen

Suunnittelukauden kehittämishankkeita 2020 – 2022:

- Osallistuminen Pohjois-Savon alueen sote - palveluiden suunnitteluun ja mahdollisiin yhteishankkeisiin

17.9.2019

- Raportointijärjestelmän edelleen kehittäminen
- Mobiilikirjaaminen vuodeosastoilla
- Etävastaanottojen käyttöönotto ja kehittäminen
- Sähköisen asioinnin käyttöönotto
- Yhteistyön syventäminen kuntien sosiaalitoimen kanssa

Talousarvio 2020

Taloussuunnitelma sisältää liikelaitoksen tuloslaskelman, rahoituslaskelma ja investointisuunnitelman.

Johtosäännön mukaan johtokunta päättää liikelaitoksen toiminnan kehittämisestä valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden rajoissa sekä puitesuunnitelmien ja palvelusopimusten puitteissa, sekä seuraa ja raportoi tavoitteiden saavuttamista. Edelleen johtokunnan tehtävänä on hyväksyä liikelaitoksen palvelusopimusten hinnoittelun perusteet, talousarvio ja – suunnitelma, sekä päättää liikelaitoksen investoinneista ja muista pitkävaikutteisista menoista. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä johtokunnalle ennen asianomaisen talousarviovuoden päättymistä.

Sairaanhoitopiirin valtuusto on päättänyt tilivelvollisista tarkastuslautakunnan valmistelun pohjalta. Tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet, palvelualueiden ja – yksiköiden johtajat sekä esittelijät.

Kysterin talousarvion loppusumma on menojen osalta 37 872 259 €.

Toimintatuotot

Kokonaisuudessaan Kysterin jäsenkuntien maksuosuuden muutosta voidaan verrata vuodesta 2017 alkaen. Vuoden 2019 talousarvioon verrattuna vuoden 2020 talousarviossa kuntien maksuosuus on kasvanut 565 309 €. Pitkäaikaismaksutulot ovat samalla tasolla viime vuoteen verrattuna. Asiakasmaksuissa ei ole varauduttu korotuksiin.

Toimintakulut

Palkkojen oletetaan nousevan Kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen mukaisesti. Eläke-menoperusteista eläkemaksuja ei budjetoida. Sairaanhoitopiirin talousarvion laadintaohjeen mukaisesti varhemaksua ei enää ole vuonna 2020.

Materiaalien ja palvelujen ostoihin on varattu 3 prosentin nousu verrattuna 2019 talousarvioon, mutta jää 8,8 prosenttia vuoden 2018 tilinpäätöksen tasosta. Muihin menoihin ei ole arvioitu lisäystä. Vuokramenot laskevat vuoden 2019 talousarvioon verrattuna.

Rahoituskulut ja – tuotot

Kysterin rahoituskulut muodostuvat jäsenkunnille maksettavasta peruspääoman korosta sekä sijoitusrahaston korosta. Rahoitusmenoja on yhteensä 942 €. Rahoitustulojen määräksi on arvioitu 4 000 €.

17.9.2019

Vuosikate ja poistot

Suunnitelman mukaisella poistamisella tarkoitetaan käyttöomaisuuden hankintamenon ja muiden pitkävaikutteisten menojen kirjaamista kuluksi niiden taloudellisen vaikutuksen kuluessa. Suunnitelmapoistojen perusteet hyväksyy valtuusto. Valtuuston hyväksymien suunnitelmapoistojen perusteiden pohjalta johtokunta hyväksyy hyödyke- tai hyödykeryhmäkohtaiset poistosuunnitelmat.

Kuntien ja kuntayhtymien taseessa olleesta yli 8000 euron omaisuudesta liikkeen luovutushetkellä muodostettiin sijoitusrahasto, jonka pääomalle maksetaan vuotuinen korko. Rahaston arvo oli 1.1.2012 470.939,14 euroa, 31.12.2017 rahastonarvo on 438 221 euroa. Sijoitusrahastolle on vahvistettu erillinen säännöstö. Liikelaitoksen investoinneista tehdään tasapoistot.

Investoinnit

Varainhoidossa ja -käytössä kiinnitetään huomiota siihen, että toimintoihin sitoutuu mahdollisimman vähän pääomaa. Investointeja ei suunnitella vuodelle 2020. Tarvittaessa turvaudutaan leasing – ratkaisuihin.

Sitovuustasot

Mahdollisen tarvittavan määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin, palvelusopimuksiin ja tuloarvioihin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita, palvelusopimuksia ja tuloarvioita koskevista muutosesityksistä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

Johtokunta päättää Kysterin kokonaismenoista ja -tuloista sekä investoinneista. Palvelualuehallinto vastaa siitä, että tulo- ja menoarviota noudatetaan koko Kysterissä. Palvelukeskustaso vastaa nettobudjetointiperiaatteella siitä, että palvelukeskuksen tuloilla katetaan palvelukeskuksen menot.

Johtokunta antaa tarvittaessa tarkempia määräyksiä talousarvion sitovuudesta.

TULOSLASKELMA

KYSTERI liikelaitoksen tuloslaskelma on taulukossa 2, investointiosa taulukossa 3, rahoituslaskelma taulukossa 4 ja palveluyksiköiden tuloslaskelmat taulukoissa 5-7.

Taulukko 2. Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos Kysterin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA					
KYSTERI yhteensä					
	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
	€	€	€	€	€
Liikevaihto	27 389 847	26 079 652	26 613 230	26 879 362	27 148 156
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	26373606	25 053 897	25 619 206	25 875 398	26 134 152
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	848643	871 597	820 247	828 449	836 734
Muu ulkoinen myynti	167598	154 158	175 515	175 516	177 270
Liiketoiminnan muut tuotot	3532738	3 849 269	3 636 201	3 672 563	3 709 289
Materiaalit ja palvelut	-10224537	-9 045 472	-9 316 977	-9 410 147	-9 504 248
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2105192	-1 976 296	-2 103 052	-2 124 083	-2 145 323
Ostot tilikauden aikana	-2105192	-1 976 296	-2 103 052	-2 124 083	-2 145 323
Ulkoiset	-1514093	-1 404 199	-1 508 092	-1 523 173	-1 538 405
Kuntayhtymältä	-591098	-572 097	-594 960	-600 910	-606 919
Palvelujen ostot	-8119344	-7 069 176	-7 213 925	-7 286 064	-7 358 925
Ulkoiset	-6933704	-5 931 992	-6 056 614	-6 117 180	-6 178 352
Kuntayhtymältä	-1185640	-1 137 184	-1 157 311	-1 168 884	-1 180 573
Henkilöstökulut	-17780396	-18 129 232	-18 406 796	-18 590 864	-18 776 773
Palkat ja palkkiot	-14780963	-14 888 336	-15 269 012	-15 421 702	-15 575 919
Henkilösivukulut	-2999433	-3 240 896	-3 137 784	-3 169 162	-3 200 853
Eläkekulut	-2789756	-2 713 439	-2 577 413	-2 603 187	-2 629 219
Muut henkilösivukulut	-209676	-527 457	-560 371	-565 975	-571 634
Poistot ja arvonalentumiset	-52885	-50 877	-43 303	-43 736	-44 173
Suunnitelman mukaiset poistot	-52885	-50 877	-43 303	-43 736	-44 173
Liiketoiminnan muut kulut	-2856211	-2 696 028	-2 485 413	-2 510 267	-2 535 370
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	8555	7 312	-3 058	-3 089	-3 119
Rahoitustuotot ja -kulut	-8555	-7 312	3 058	3 089	3 119
Korkotuotot	6385	4 000	4 000	4 031	4 061
Muut rahoitustuotot					
Kunnalle maksetut korkokulut					
Muille maksetut korkokulut	-14099	-10 470	-100	-100	-100
Korvaus peruspääomasta	-842	-842	-842	-842	-842
Rahastojen lisäys tai vähennys	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0

Taulukko 3. Kysterin investointiosa

INVESTOINTIOSA					
	TP 2018 €	TA 2019 €	TA 2020 €	TS 2021 €	TS 2022 €
LAITE- JA SOVELLUSINVESTOINNIT:					
Investointisuunnitelmat v. 2018	0	0	0	0	0
YHTEENSÄ	0	0	0	0	0
Investointien tulorahoitus:					
Lainat					
Valtionosuudet					
Muu tulorahoitus					
YHTEENSÄ	0	0	0	0	0
NETTOMENO	0	0	0	0	0
- siitä investointivarausten /		0	0	0	0
-rahaston käyttö					
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	0	0	0	0	0

Taulukko 4. Kysterin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA						
		TP 2018 €	TA 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €	TA 2022 €
Toiminnan rahavirta						
Liiketoimintajäämä (-alijäämä)	+ / -		7 312	-3 058	-3 089	-3 119
Poistot ja arvonalentumiset	+	52 885	50 877	43 303	43 736	44 173
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-8 555	-7 312	3 058	3 089	3 119
		44 330	50 877	43 303	43 736	44 173
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahoitus	+ / -	44 330	50 877	43 303	43 736	44 173
Rahoituksen rahavirta						
Oman pääoman muutokset	+ / -					
Rahoituksen rahavirta		--1 126 109				
Vaikutus maksuvalmiuteen		-1 081 779	50 877	43 303	43 736	44 173

17.9.2019

Taulukko 5. Leppävirran palvelukeskuksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Leppävirta			
	TP 2018 €	TA 2019 €	TA 2020 €
Liikevaihto	9 065 036	8 491 415	8 750 958
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	8 819 510	8 241 717	8 490 866
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	171 925	193 120	185 105
Muu ulkoinen myynti	73 601	56 578	74 987
Liiketoiminnan muut tuotot	1 478 684	1 547 600	1 517 504
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-3 777 286	-3 348 978	-3 537 373
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-734 665	-682 418	-677 170
Ostot tilikauden aikana	-734 665	-682 418	-677 170
Ulkoiset	-511 115	-478 805	-465 860
Kuntayhtymältä	-223 550	-203 613	-211 310
Palvelujen ostot	-3 042 621	-2 666 560	-2 860 203
Ulkoiset	-2 400 047	-1 960 222	-2 150 488
Kuntayhtymältä	-642 574	-706 338	-709 715
Henkilöstökulut	-6 040 946	-5 980 405	-6 030 319
Palkat ja palkkiot	-4 967 333	-4 964 253	-5 002 341
Henkilösivukulut	-1 073 613	-1 016 152	-1 027 978
Eläkekulut	-908 528	-851 861	-844 396
Muut henkilösivukulut	-165 085	-164 291	-183 582
Poistot ja arvonalentumiset	-4 973	-4 973	-4 973
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 973		
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-717 972	-704 659	-695 797
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 543	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 543		
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0

17.9.2019

Taulukko 6. Nilakan palvelukeskuksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Nilakka			
	TP 2018 €	TA 2019 €	TA 2020 €
Liikevaihto	12 651 276	12 009 866	12 338 258
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	12 016 098	11 375 290	11 764 140
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	534 142	552 296	502 568
Muu ulkoinen myynti	101 036	82 280	71 550
Liiketoiminnan muut tuotot	1 332 019	1 631 000	1380432
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-4 308 008	-4 264 462	-4 315 797
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-950 345	-952 050	-1 046 590
Ostot tilikauden aikana	-950 345	-952 050	-1 046 590
Ulkoiset	-682 514	-666 200	-754 190
Kuntayhtymältä	-267 831	-285 850	-292 400
Palvelujen ostot	-3 357 663	-3 312 412	-3 269 207
Ulkoiset	-2 438 064	-2 169 856	-2 099 288
Kuntayhtymältä	-919 599	-1 142 556	-1 169 919
Henkilöstökulut	-8 147 551	-7 946 930	-8 024 199
Palkat ja palkkiot	-6 625 024	-6 487 969	-6 656 324
Henkilösivukulut	-1 522 527	-1 458 961	-1 367 875
Eläkekulut	-1 308 766	-1 235 941	-1 123 588
Muut henkilösivukulut	-213 761	-223 020	-244 287
Poistot ja arvonalentumiset	-40 623	-38 614	-31 040
Suunnitelman mukaiset poistot	-40 623	-38 614	-31 040
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-1 476 017	-1 380 390	-1 347 554
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	11 096	10 470	100
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 096	-10 470	-100
Korkotuotot			
Muut rahoitus-			
tuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaeht, varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0

17.9.2019

Taulukko 7. Koillis-Savon palvelukeskuksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Koillis-Savo			
	TP 2018 €	TA 2019 €	TA 2020 €
Liikevaihto	5 707 100	5 578 371	5 524 014
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	5 537 998	5 436 890	5 364 200
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	142 576	126 181	132 574
Muu ulkoinen myynti	26 526	15 300	27 240
Liiketoiminnan muut tuotot	620 979	664 669	728 265
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-2 601 717	-1 904 186	-1 978 457
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-418 452	-340 678	-377 790
Ostot tilikauden aikana	-418 452	-340 678	-377 790
Ulkoiset	-318 764	-258 044	-286 540
Kuntayhtymältä	-99 688	-82 634	-91 250
Palvelujen ostot	-2 183 265	-1 563 508	-1 600 667
Ulkoiset	-1 783 981	-1 073 649	-1 062 393
Kuntayhtymältä	-399 290	-489 859	-538 274
Henkilöstökulut	-3 098 960	-3 737 835	-3 844 132
Palkat ja palkkiot	-2 491 128	-3 053 476	-3 188 824
Henkilösivukulut	-607 832	-684 359	-655 308
Eläkekulut	-502 348	-562 502	-538 276
Muut henkilösivukulut	-105 484	-121 857	-117 032
Poistot ja arvonalentumiset	-7 290	-7 290	-7 290
Suunnitelman mukaiset poistot			
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-619 682	-593 729	-422 400
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	424	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-424		
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0



17.9.2019