



Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos

KYSTERI

TALOUSSUUNNITELMA

2021 – 2023

28.9.2020

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI

PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAITOSHOIDON LIIKELAITOS KYSTERIN TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2021 – 2023**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 Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin vastuulle. Juankoski liittyi kuntaliitoksen myötä 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 jär-

28.9.2020

jestämissuunnitelma valtuustokausittain. Järjestämisvastuun toteuttamisesta vastaa sairaanhoitopiirin ja kuntien yhteinen toimitus tilaajatoimikunta, joka asettaa toiminnalliset tavoitteet suunnittelukaudelle. Tilaajatoimikunnan esittelijänä toimii johtajaylilääkäri. Jäsenkunnat käsittelevät järjestämissuunnitelman 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 2021–2023 mukaan Kysterin liikevaihto vuonna 2021 on 26 352 785 €.

Organisaatio ja hinnoittelu

Kysterin alueen seitsemän kuntaa muodostavat kolme seudullista palvelukeskusta. Nämä ja kautuvat seitsemään osaamiskeskukseen. Väestöpohja Nilakassa, Koillis-Savossa ja Leppävirralla on yhteensä 24 076 asukasta (31.12.2019).

Tuotettavat palvelut on tuotteistettu. Kuntalaskutus perustuu palvelukeskuskohtaiseen hinnoitteluun. Kunnilta ennakoon kannettava maksuosuus muodostuu palvelujen käytön arvioista.

Suunnittelun lähtökohdat vuodelle 2021

Sairaanhoitopiirin hallitus hyväksyi taloussuunnittelun lähtökohdat, jossa aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja lääkkeiden osalta on 8,3 prosentin nousu ja palveluihin 1 prosentin nousu.

Kysterissä aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja palveluiden ostoihin on varauduttu 1 % nousulla. Muille menoille on määritetty nollassa. Ulkokuntamyynnin arvioidaan pienentyvän 2020 talousarvion tasosta. Investoinneissa hankitaan vain aivan välttämätön ja hankinnat korvataan leasingrahoituksella. Asiakasmaksujen ei arvioida nousevan.

Kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen KVTESin mukaisesti sopimuskauden aikana palkkoja korotetaan yleiskorotuksilla 1.8.2020 1,22% ja 1.4.2021 1 % ja järjestelyvaraerällä 1.4.2021 0,8 %.

Henkilöstön palkat muodostavat merkittävän osan Kysterin taloudenpidossa, sillä henkilöstömenojen osuus on Kysterin liikevaihdosta 61 % vuoden 2019 tilinpäätöksessä (vuoden 2021 talousarviossa 68 %). Henkilöstömenojen sivukulujen prosenttina on käytetty Kysissä käytössä olevaa prosenttia, josta vähennetään eläkemenoperusteinen maksu (KUEL).

Tämä taloussuunnitelma koskee vuosia 2021 – 2023. Liikelaitos raportoi Kysterin johto- ja tilaajatoimikunnalle taloudellisen tilanteen toteutumisesta ja palvelusopimuksessa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä niiden kehityksestä kolmannesvuosittain osavuositarkastuksissa. Tilaajatoimikunnalle ja johtokunnalle raportoidaan järjestämissuunnitelman 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 palveluysiköiden 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 työjakaminen 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

Strategia hyödyntämistä jatkettiin vuodelle 2021. Tällöin se uusitaan Kysterin järjestämissuunnitelman päivittämiseen liittyen. Kysterin strategiassa on seitsemän strategista tavoitetta. Jokaiselle tavoitteelle on määritelty päämäärät. Nämä ovat asioita, joilla Kysteri voi saavuttaa visionsa – *sujuvasti toimivat perusterveydenhuollon palvelut (= arvolähtökohta)*. Menestystekijät ja arvot ovat kuviossa 1.

Kuvio 1. Kysterin strategia



Riskienhallinta

28.9.2020

Sairaanhoitopiirille on vahvistettu ohjeistus riskienhallinnasta ja sen arvioinnin toteutuksesta sekä julkaistu riskienhallintapolitiikka. Riskienhallinta on kytketty osaksi taloussuunnittelun prosessia. Pyritään siihen, että se on palveluyksiköiden 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 2021 erityisiä toiminnan kehittämisen alueita ovat:

- Lisätään yhteistyötä erikoissairaanhoidon kanssa
- Lisätään ryhmämuotoisia vastaanottoja kansansairauksissa.
- Otetaan käyttöön uudet tuotteet hoitajien vastaanotto toimintaan ja vuodeosastotoiminnassa
- Lisätään moniammatillista yhteistyötä runsaasti palveluita tarvitsevilla hyödyntäen palveluluohjausta
- Palveluiden saavutettavuutta parannetaan lisäämällä sähköisiä sote-palvelukanavia
- Käynnistetään kotisairaaloiminta
- Siirrytään yhden vuodeosaston malliin Nilakassa ja Leppävirralla

Suunnittelukauden kehittämishankkeita 2021 – 2023:

- Osallistuminen Pohjois-Savon alueen sote - palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen Tulevaisuuden Sote-hankkeessa
- Tiedolla johtamisen ja raportointijärjestelmän edelleen kehittäminen (Rakennerahastohanke 2. tavoite)
- Tavoitteiden mukainen johtamismallin kehittäminen Rakennerahastohankkeen 2. osuudessa yhteistyössä Ylä-Savon Soten kanssa

Talousarvio 2021

Taloussuunnitelma sisältää liikelaitoksen tuloslaskelman, rahoituslaskelman 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 36 920 173 €.

28.9.2020

Toimintatuotot

Kokonaisuudessaan Kysterin jäsenkuntien maksuosuuden muutosta voidaan verrata vuodesta 2017 alkaen. Vuoden 2020 talousarvioon verrattuna vuoden 2021 talousarviossa kuntien maksuosuus on vähentynyt 59 033 €. Asiakasmaksuissa ei ole varauduttu korotuksiin. Mahdollinen asiakasmaksujen poistuminen hoitajan vastaanotolta on otettu budjetissa huomioon.

Toimintakulut

Palkkojen oletetaan nousevan Kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen mukaisesti.

Materiaalien ja palvelujen ostot ovat samalla tasolla verrattuna 2020 talousarvioon, mutta jää 18 prosenttia vuoden 2019 tilinpäätöksen tasosta. Muihin menoihin ei ole arvioitu lisäystä. Vuokramenot laskevat 4 % (2,2 M€ vuonna 2021) vuoden 2020 talousarvioon verrattuna.

Rahoituskulut ja – tuotot

Rahoitustulojen määräksi on arvioitu 4 000 € ja rahoituskulujen määräksi 100 €. Kysterin talousarviossa tulot ja menot arvioidaan yhtä suuriksi.

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. Vuonna 2021 ei makseta peruspääoman eikä sijoitusrahaston korkoa.

Investoinnit

Varainhoidossa ja -käytössä kiinnitetään huomiota siihen, että toimintoihin sitoutuu mahdollisimman vähän pääomaa. Investointeja ei suunnitella vuodelle 2021. Tarvittaessa turvaudutaan leasing – ratkaisuihin.

Sitovuustasot

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

28.9.2020

Johtokunta antaa tarvittaessa tarkempia määräyksiä talousarvion sitovuudesta.

TULOSLASKELMA

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

Taulukko 2. Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos Kysterin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA					
KYSTERI yhteensä					
	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	€	€	€	€	€
Liikevaihto	27 360 722	26 683 980	26 352 785	26 616 313	26 882 476
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	26 367 904	25 632 936	25 573 903	25 829 642	26 087 938
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	773 917	820 267	657 372	663 946	670 585
Muu ulkoinen myynti	218 902	230 777	121 510	122 725	123 952
Liiketoiminnan muut tuotot	3 308 037	3 579 201	3 272 258	3 304 981	3 338 030
Materiaalit ja palvelut	-11 339 520	-9 300 961	-9 306 009	-9 399 069	-9 493 060
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 332 867	-2 106 052	-2 181 813	-2 203 631	-2 225 667
Ostot tilikauden aikana	-2 332 867	-2 106 052	-2 181 813	-2 203 631	-2 225 667
Ulkoiset	-1 684 587	-1 511 092	-1 653 961	-1 670 501	-1 687 206
Kuntayhtymältä	-648 280	-594 960	-527 852	-533 131	-538 462
Palvelujen ostot	-9 006 652	-7 194 909	-7 124 196	-7 195 438	-7 267 392
Ulkoiset	-7 789 601	-6 067 364	-6 038 974	-6 099 364	-6 160 357
Kuntayhtymältä	-1 217 051	-1 127 545	-1 085 222	-1 096 074	-1 107 035
Henkilöstökulut	-16 751 770	-18 406 796	-17 820 580	-17 998 786	-18 178 774
Palkat ja palkkiot	-13 885 756	-15 269 012	-14 782 734	-14 930 561	-15 079 867
Henkilösivukulut	-2 866 014	-3 240 896	-3 037 846	-3 068 224	-3 098 907
Eläkekulut	-2 447 454	-2 577 413	-2 490 888	-2 515 797	-2 540 955
Muut henkilösivukulut	-418 560	-560 371	-546 958	-552 428	-557 952
Poistot ja arvonalentumiset	-52 885	-43 303	-29 293	-29 586	-29 882
Suunnitelman mukaiset poistot	-52 885	-43 303	-29 293	-29 586	-29 882
Liiketoiminnan muut kulut	-2 515 396	-2 515 182	-2 473 061	-2 497 792	-2 522 770
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	9 188	-3 058	-3 900	-3 939	-3 978
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 188	3 058	3 900	3 939	3 978
Korkotuotot	5 316	4 000	4 000	4 039	4 078
Muut rahoitustuotot					
Kunnalle maksetut korkokulut					
Muille maksetut korkokulut	-13 664	-100	-100	-100	-100
Korvaus peruspääomasta	-840	-842	0	0	0
Rahastojen lisäys tai vähennys	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0

Taulukko 3. Kysterin investointiosa

INVESTOINTIOSA					
	TP 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €	TS 2022 €	TS 2023 €
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 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €	TA 2022 €	TA 2023 €
Toiminnan rahavirta						
Liiketoimintajäämä (-alijäämä)	+ / -		-3 058	-3 900	-3 939	-3 978
Poistot ja arvonalentumiset	+	52 885	43 303	29 293	29 586	29 882
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-9 188	3 058	3 900	3 939	3 978
		43 698	43 303	29 293	29 586	29 881
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	+ / -	43 698	43 303	29 293	29 586	29 881
Rahoituksen rahavirta						
Oman pääoman muutokset	+ / -					
Rahoituksen rahavirta						
Vaikutus maksuvalmiuteen		43 698	43 303	29 293	29 586	29 881

28.9.2020

Taulukko 5. Leppävirran palvelukeskuksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Leppävirta			
	TP 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €
Liikevaihto	9 253 579	8 790 408	8 696 990
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	9 005 429	8 492 296	8 492 296
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	183 078	185 125	159 034
Muu ulkoinen myynti	65 072	112 987	45 660
Liiketoiminnan muut tuotot	1 408 281	1 479 504	1 389 700
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-3 908 236	-3 538 823	-3 260 694
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-764 093	-677 170	-678 793
Ostot tilikauden aikana	-764 093	-677 170	-678 793
Ulkoiset	-524 773	-465 860	-489 641
Kuntayhtymältä	-239 320	-211 310	-189 152
Palvelujen ostot	-3 144 143	-2 861 653	-2 581 901
Ulkoiset	-2 373 134	-2 151 938	-1 926 633
Kuntayhtymältä	-771 009	-709 715	-655 268
Henkilöstökulut	-6 020 999	-6 030 319	-6 154 168
Palkat ja palkkiot	-4 985 092	-5 002 341	-5 105 075
Henkilösivukulut	-1 035 907	-1 027 978	-1 049 093
Eläkekulut	-880 967	-844 396	-860 204
Muut henkilösivukulut	-154 940	-183 582	-188 889
Poistot ja arvonalentumiset	-4 973	-4 973	-4 973
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 973	-4 973	-4 973
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-724 910	-695 797	-666 855
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 742	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 742		
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

28.9.2020

Taulukko 6. Nilakan palvelukeskuksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Nilakka			
	TP 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €
Liikevaihto	12 647 251	12 352 258	12 061 425
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	12 070 169	11 764 140	11 597 573
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	472 514	502 568	401 302
Muu ulkoinen myynti	104 568	85 550	62 550
Liiketoiminnan muut tuotot	1 200 230	1 366 432	1 186 850
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-5 320 635	-4 315 797	-4 475 078
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 048 583	-1 046 590	-1 067 980
Ostot tilikauden aikana	-1 048 583	-1 046 590	-1 067 980
Ulkoiset	-750 615	-754 190	-827 680
Kuntayhtymältä	-297 968	-292 400	-240 300
Palvelujen ostot	-4 272 052	-3 269 207	-3 407 098
Ulkoiset	-3 134 150	-2 099 288	-2 374 497
Kuntayhtymältä	-1 137 902	-1 169 919	-1 032 601
Henkilöstökulut	-7 094 429	-8 024 199	-7 441 946
Palkat ja palkkiot	-5 889 909	-6 656 324	-6 173 332
Henkilösivukulut	-1 204 520	-1 367 875	-1 268 614
Eläkekulut	-1 037 014	-1 123 588	-1 040 205
Muut henkilösivukulut	-167 507	-244 287	-228 409
Poistot ja arvonalentumiset	-40 623	-31 040	-17 030
Suunnitelman mukaiset poistot	-40 623	-31 040	-17 030
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-1 381 381	-1 347 554	-1 314 121
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	10 014	100	100
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 014	-100	-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

28.9.2020

Taulukko 7. Koillis-Savon palvelukeskuksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Koillis-Savo			
	TP 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €
Liikevaihto	5 466 848	5 541 314	5 594 370
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	5 292 306	5 376 500	5 484 034
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	118 242	132 574	97 036
Muu ulkoinen myynti	56 300	32 240	13 300
Liiketoiminnan muut tuotot	641 618	723 265	664 357
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-2 650 581	-1 990 757	-2 069 966
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-519 283	-380 790	-433 740
Ostot tilikauden aikana	-519 283	-380 790	-433 740
Ulkoiset	-408 292	-289 540	-335 340
Kuntayhtymältä	-110 991	-91 250	-98 400
Palvelujen ostot	-2 131 298	-1 609 967	-1 636 226
Ulkoiset	-1 609 171	-1 071 693	-1 099 936
Kuntayhtymältä	-522 127	-538 274	-536 290
Henkilöstökulut	-3 117 177	-3 844 132	-3 734 353
Palkat ja palkkiot	-2 580 416	-3 188 824	-3 097 763
Henkilösivukulut	-536 760	-655 308	-636 590
Eläkekulut	-453 776	-538 276	-521 973
Muut henkilösivukulut	-82 985	-117 032	-114 617
Poistot ja arvonalentumiset	-7 290	-7 290	-7 290
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 290	-7 290	-7 290
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-332 910	-422 400	-447 118
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	508	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-508		
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



28.9.2020