



TASEKIRJA 2014

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI
KUNTAYHTYMÄVALTUUSTO 8.6.2015

SISÄLLYSLUETTELO

Sivu

TOIMINTAKERTOMUS

1.	Sairaanhoitopiirin johtajan katsaus	1
2.	Tavoitteiden toteutuminen	2 - 3
3.	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	4
4.	Kehittämistoiminta	5 - 8
5.	Henkilöstö- ja ympäristökertomukset	9
6.	Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	9

Kuntayhtymän tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu vuodelta 2014	10 - 12
Kuntayhtymän talousarvion sitovuustasot vuodelta 2014	13

KYS

7.	KYSin tavoitteiden toteutuminen	
7.1.	Potilas-/asiakaslähtöisyys	14 - 15
7.2.	Palvelujen toimivuus	16 - 17
7.3.	Taloudellisuus ja tehokkuus	18 - 19
7.4.	Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen	20 - 21
7.5.	Tutkimus ja opetus	22 - 24
7.6.	Jäsenkuntien palvelut ja maksuosuudet	25
	KYSin tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu vuodelta 2014	26 - 28
	KYSin tuloslaskelma vuodelta 2014	29
	KYSin tase 31.12.2014	30 - 31
	KYSin rahoituslaskelma vuodelta 2014	32
	KYSin rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu vuodelta 2014	33
	KYSin investointiosa vuodelta 2014	34 - 40
	KYSin tunnusluvut	41 - 43
	Jäsenkuntien palvelujen käyttö v. 2014	44
	Jäsenkuntien maksuosuudet v. 2014	45
	Jäsenkuntien osuus peruspääomasta 31.12.2014	46

KONSERNI

8.	Konserniin kuuluvat yhteisöt	47
	Sakupe Oy	48 - 49
	Kiinteistö Oy Mustinlampi	50 - 51
	Kiinteistö Oy Isoharja	52 - 53
	Itä-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä (ISLAB)	54
	Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymä (Servica)	55
	Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiö	56
	Kuntayhtymän tuloslaskelma vuodelta 2014	57
	Kuntayhtymätase 31.12.2014	58 - 59
	Kuntayhtymän rahoituslaskelma vuodelta 2014	60
	Kuntayhtymän tuloslaskelmayhdistely vuodelta 2014	61
	Kuntayhtymän investointiosa vuodelta 2014	62 - 65
	Konsernin tuloslaskelma vuodelta 2014	66
	Konsernitase 31.12.2014	67 - 68
	Konsernin rahoituslaskelma vuodelta 2014	69
	Konsernin tunnusluvut	70

LIITETIEDOT

Taseyksiköiden tilinpäätöslaskelmat	
Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysterin tilinpäätös vuodelta 2014	

1. Sairaanhoidopiirin johtajan katsaus

Vuoden 2014 taloussuunnittelu lähti siitä, että palvelujen jäsenkuntamyynnin kasvu on vuoden 2013 lisätalousarvioon verrattuna tuottavuusohjelman mukaisesti enintään + 2,6 %. Suunnitelman mukainen talouden tasapainotavoite oli yhden miljoonan euron ylijäämään tähtäävä kumulatiivisen alijäämäkertymän tasaamiseksi. Kuntalain muutoksen odotetaan johtavan siihen, että kuntayhtymä joutuu vuoteen 2020 mennessä tasaamaan alijäämät, joita katsausvuoden alussa oli aikaisemmilta vuosilta kertynyt 13,8 miljoonaa euroa.

Näissä tavoitteissa onnistuttiin odotuksia paremmin. Vuoden 2013 tilinpäätökseen verrattuna jäsenkuntalaskutuksen kasvu oli 1,2 % ja myös lisätalousarvioon asetettu vertailumittari alittui. Ylijäämää kertyi 2,1 miljoonaa euroa. Hallituksen esitys perussopimuksen linjaa noudattaen on, että ylijäämä kirjataan taseeseen. Toimintatuotot olivat 412 miljoonaa euroa ja niissä oli kasvua 1,9 %. Eniten kasvoi ulkokuntamyyni yliopistosairaalan erityisvastuualueelle.

Merkittävimmän osan talouden tasapainottamisessa muodostivat henkilöstösäästöt. Käytössä oli henkilöstön edustajien kanssa yhteisesti sovittu henkilöstöohjelma, joka sisälsi useita kohtia. Yksinomaan vanhojen vuosilomien säästämistä kertyneiden lomapäivien pitäminen tuotti lomapalkkavarauksen purkautumisen kautta sairaanhoidopiirille noin 2,9 miljoonan euron säästöt. Tämä toteutui koko henkilöstön vapaaehtoisella osallistumisella. Myös sijaisten käyttö vähentyi, lomarahoja vaihdettiin vapaiksi ja muun muassa otettiin käyttöön työaikapankki. Henkilöstökulujen kasvu ei ainoastaan taitunut, vaan henkilöstömenot kokonaisuudessaan vähenivät absoluuttisesti 1,7 miljoonaa euroa vuoteen 2013 verrattuna.

Potilasvakuutuskeskus ilmoitti syksyllä, että vammaispalvelulain muutoksesta johtuva kuntien laskutusoikeus nostaisi sairaanhoidopiirin sille suorittamaa maksua noin kymmenellä miljoonalla eurolla yli odotetun. Tästä syystä johtuen valtuustolle esitettiin ehdollinen lisätalousarvio. Työ- ja elinkeinoministeriön kirjanpitolautakunnan kuntajaoston linjaus tuli vuoden päätyttyä ja käytännössä puolitti tähän uuteen lisämaksuun liittyvän tulosvaikutteisen osan, lopun ylityksen kirjautuessa taseen liitetietoihin. Tuloslaskelmassa tämä näkyy palvelujen ostojen tason kohoamisena lähes viidellä miljoonalla eurolla vuoteen 2013 verrattuna. Sopeutustoimien onnistuessa lisätalousarvion mukainen summa voitiin palauttaa kunnille.

Valtuusto hyväksyi terveydenhuoltolain mukaisen kuntien valtuustoissa käsitellyn terveydenhuollon järjestämissuunnitelman. Tähän sisältynyt tuottavuusohjelman mukainen keskitetty apuvälinepalvelu jäi kuitenkin toteutumatta Ylä-Savon sote-kuntayhtymän vetäydyttyä toteutuksesta.

Valtuusto myös vahvisti sairaanhoidopiirin nykyisen strategian voimassaoloajan jatkon vuoteen 2016 asti, täydennettynä alistrategioilla. Uuden strategian valmistelutyö aloitetaan vuoden 2015 aikana. Tähän heijastuvat sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistuksen linjaukset, samoin kuin vuoden 2014 aikana alkanut Pohjois-Savon maakunnan laajuinen sosiaali- ja terveydenhuollon tuotantohanke kuntien ja Pohjois-Savon liiton kanssa yhteistyössä.

Toimintavuoden aikana kiinnitettiin erityistä huomiota huolto-, ravinto-, ylläpito- ja logistiikkapalveluja tuottavan Kuopion kaupungin kanssa yhteisesti omistetun liikelaitoskuntayhtymä Servican tuottavuusohjelman toteutumiseen. Korjaavat toimet jatkuvat vuonna 2015.

Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysterin toiminta oli odotusten mukaista.

Vuoden aikana jatkui useiden rakennusprojektien eteneminen vilkkaana.

Vuosi 2014 oli onnistuessaan erittäin haasteellinen, eikä tämä olisi ollut mitenkään mahdollista ilman syntynyttä me-henkeä ja uskoa yhteiseen asiaan. Vuonna 2015 odottavat vielä suuremmat haasteet, mutta myös uudet mahdollisuudet noin 1 600 työntekijän muuttaessa valmistuviin uusiin tiloihin ja siirtyessä uusiin toimintatapoihin.

Haluan osoittaa lämpimät kiitokseni koko sitoutuneelle ja osaavalle henkilöstöllemme, samoin kuin johtoryhmille yhteisellä matkallamme kohti uudistuvaa KYSiä!



Risto Miettunen
sairaanhoitopiirin johtaja

Pohjois-Savon sairaanhoidopiirin kuntayhtymä

2. Tavoitteiden toteutuminen

KESKEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kuopion yliopistollisen sairaalan ja Kysterin yhteenlasketut keskeiset toiminnan, henkilöstön ja talouden toteumat on esitetty oheisissa taulukoissa.

Tavoitteiden toteutumista on kommentoitu tarkemmin KYSin osalta luvussa 7 ja Kysterin osalta liitetiedoissa sivulta 107 alkaen. Kyseisten lukujen yhteydessä on myös julkaistu tiedoksi erilliset tilinpäätöslaskelmat.

KYS + Kysteri

Kriittiset menestystekijät Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
<i>Prosessien suoritushyvyyden toteutuminen</i>						
Hoitojaksot ¹⁾	52 836	51 328	-2,9	47 881		
Hoitopäivät	266 171	249 843	-6,1	264 753	-14 910	94,4
Avohoidon käynnit	582 300	613 274	5,3	574 877	38 397	106,7
Ostopalvelujen käyttö (€)	41 128 998	39 598 472	-3,7	38 918 501	679 971	101,7

1) Hoitojaksojen tavoite 47 881 sisältää vain KYSin.

KYS + Kysteri

Kriittiset menestystekijät Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
<i>Henkilöstövoimavarojen käyttöön liittyminen</i>						
Työpanos ¹⁾	3 442,3	3 408,0	-1,0	3 470,2	-62,2	98,2
Poissaolot ¹⁾	1 195,7	1 215,0	1,6	1 192,5	22,5	101,9
Lyhytaik. (alle 13 pv) sij. käyttö ²⁾	2 373 805	2 139 270	-9,9	1 644 200		

1) Ulkopuolisella rahoituksella 100-prosenttisesti palkattujen työpanokset eivät sisälly lukuihin

2) Taloussuunnitelmaluku 1 644 200 sisältää vain KYSin

KYS + Kysteri

Kriittiset menestystekijät Mittarit (1 000 000 €)	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
KYS:n tulot						
Jäsenkuntamyynä	286	289	1,2	299	-10	96,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1	2	66,4	1	1	212,0
Investoinnit	57	89	55,7	85	3	103,9
Leasing-rahoitus	3	3	-24,4	10	-7	25,9
Pitkäaikainen lainanotto 2014 - 2016 ¹⁾	35	70	100,0	200	-130	35,0
Kysterin perustamissuhteiden liikelaitoksen sitovuus						
Tulostavoite	0	0	***	0	0	0,0

1) Pitkäaikaisen lainanoton toteuma on vuonna 2014 nostettu

KYS + Kysteri

Kriittiset menestystekijät Mittarit (1 000 €)	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Kuntayhtymän toimintatulos						
Talouden tasapaino	1 274	2 120	66,4	1 248	872	169,9
Toimintatuotot	439 693	448 297	2,0	456 432	-8 136	98,2
Toimintakulut	425 030	431 703	1,6	440 832	-9 129	97,9
Henkilöstökulut	245 319	244 069	-0,5	248 572	-4 503	98,2
Palvelujen ostot	98 673	103 727	5,1	107 234	-3 507	96,7
Materiaalien ostot	68 206	70 696	3,7	70 780	-84	99,9
Vuosikate	14 812	16 030	8,2	14 488	1 542	110,6

3. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat keskeinen osa hyvää hallintoa ja johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan organisaation sisäisiä menettelytapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan tuloksellisuus ja laillisuus. Sen avulla pyritään tunnistamaan ja hallitsemaan riskejä sekä varmistamaan asetettujen tavoitteiden saavuttaminen. Sisäisen valvonnan avulla johto hankkii jatkuvasti riittävää, luotettavaa ja ajantasaista tietoa organisaation tilasta ja sen aikaansaannoksista.

Kuntayhtymän valtuusto on vahvistanut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja hyväksynyt tätä koskevat johtosääntömuutokset. Hallitus on hyväksynyt 1.1.2013 voimaan tulleen sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevan yleisohjeen.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirissä on käytössä ISO 9001:2008 mukainen toimintajärjestelmä, jonka keskeiset osa-alueet ovat toimintakäsikirja, prosessit ja ohjeet. Toimintajärjestelmän mukainen toimintatapa varmistaa lähtökohtaisesti hyvän hallinnon ja johtamisen, eri organisaatioyksiköille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuttamisen ja säännösten mukaisen toiminnan kuntayhtymässä.

Vuonna 2014 suoritetun ulkoisen seuranta-auditoinnin perusteella toiminnan on todettu täyttävän terveyspalvelujen tuottamisessa standardin, lainsäädännön ja sairaalan omat laatuvaatimukset. Kuopion yliopistollisella sairaalalla on voimassa akkreditoidun tahon vahvistama ISO 9001 standardin mukainen laatusertifikaatti.

Kokonaisvaltainen riskienhallinta on keskeinen osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnan käsikirja on liitetty osaksi sisäisen valvonnan yleisohjetta ja ne muodostavat yhdessä kiinteän kokonaisuuden.

Riskienhallinta on osa toiminnan ja talouden suunnittelua, toteutusta ja seurantaa. Riskienhallinta on järjestelmällistä toimintaa, missä riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niiden hallintakeinoja suunnitellaan, toteutetaan sekä seurataan.

Vuonna 2014 on valmisteltu uuden verkkopohjaisen riskienhallintatyökalun käyttöönottoa, joka tullaan integroimaan toimintajärjestelmään ja sisäisen valvonnan työkaluksi. Nykymuotoinen erillisiin dokumentteihin perustuva järjestelmä siirtyy uuteen sähköiseen hallintaan vuoden 2015 kuluessa.

Tarkoituksena on samalla poistaa sisäisen valvonnan toimintojen ja toimintajärjestelmään kuuluvien johdon katselmusten asioiden päällekkäisyyksiä sekä yhtenäistää raportointia.

Toiminta- ja taloussuunnitelmaan liittyen valmisteltiin vuoden aikana taloudellisten säästötoimien vaikutuksiin liittyvä riskikartoitus, jonka hallintakeinojen toteutus ja seuranta tapahtuu vuonna 2015.

Palvelualuejohtajat ovat antaneet sairaanhoitopiirin johtajalle yhteenvetoraporttinsa vuoden 2014 sisäisestä valvonnasta. Kysteri-liikelaitoksen toimintakertomukseen sisältyy selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta toimikaudelta 2014. Raporteissa on tuotu esille sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteita. Merkittäviä epäkohtia tai puutteita sisäisessä valvonnassa ei ole todettu.

4. Kehittämistoiminta

Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistus

Sote-rakennelakiluonnos on ollut eduskunnassa valiokuntakäsittelyssä. Perustuslakivaliokunnan mukaan hallituksen sotelakiesitystä on muutettava merkittävästi, koska se rikkoo perustuslakia. Takaraja lain säätämiselle on 13.3.2015, jolloin on nykyisen eduskunnan viimeinen täysistunto.

Pohjois-Savon maakuntaliitossa on käynnistetty valmistelu palvelutuotantoa varten. Siinä hyödynnetään KYSin tuottavuusohjelmassa valmistettuja perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon integraatioon tähtääviä toimintamalleja. Sosiaalitoimen ja terveydenhuollon integraatio on jo maakunnassa toteutettu Ylä-Savon Solessa, Varkaudessa sekä Kuopiossa. Kysterin sote-eheys työskentely on hyvässä vauhdissa.

Erityisvastuualuetta koskevat hankkeet

Erikoissairaanhoidon järjestämissopimus

KYSin erian järjestämissopimusta on päivitetty vastaamaan päivistysasetuksen vaatimuksia. KYSiin jouduttiin perustamaan mm. radiologian päivistystä varten jatkuva päivistys.

Erityisvastuualueen ISKE-hanke

Hanke on ollut tauolla samanaikaisen ja sote-rakennelain tavoitteisiin pyrkivän työskentelyn vuoksi.

Terveempi Itä-Suomi -hanke

STM:n Kaste-ohjelmasta saadulla 1,5 miljoonan euron valtionavustuksella on perustettu kolmen vuoden kestoinen Perusterveydenhuollon yksikön hallinnoima Terveempi Itä-Suomi -hanke. Siinä Itä-Suomen kolme sairaanhoitopiiriä (PSSHP, PKSSK, ESSHP) vahvistaa alueen kuntien ja kunnallisten palvelujen sairauksia ehkäisevää ja terveyttä edistävää toimintaa.

Hankkeessa on kehitetty sekä perusterveydenhuollon hallintorajat ylittäviä että kolmannen sektorin kanssa yhteistyössä toteutettavia toimintamalleja, jotka ovat riippumattomia organisaatiossa tapahtuvista rakennemuutoksista. Toiminnoilla vastataan paremmin kansalaisten palvelutarpeisiin sekä vahvistetaan eri väestöryhmien osallisuutta ja omahoitoa. Hankkeella vastataan kunnista nousseeseen tarpeeseen lisätä alueellista suunnitelmallisuutta, osaamista. Lisäksi tuodaan uusia toimintatapoja sairauksia ehkäisevään työhön sekä terveyden edistämiseen sekä valmennetaan kansalaisia kansallisesti kehitteillä olevien sähköisten palveluratkaisujen käyttöön.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin alueelliset hankkeet

Terveysthuollon järjestämissuunnitelma

Yhdessä kuntien kanssa laadittu järjestämissuunnitelma on hyväksytty kuntien ja kuntayhtymän valtuustossa. Järjestämissuunnitelmassa sovittiin kuntien yhteistyöstä, terveyden ja hyvinvoinnin edistämistä koskevista tavoitteista.

Sairaanhoitopiirin tuottavuusohjelma

Tuottavuusohjelman keskeisenä tavoitteena on tuottavuuden ja hoidon vaikuttavuuden parantaminen Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin terveydenhuollon toimintayksiköissä ja niiden toimintaprosesseissa. Keskeisenä painopistealueena on ollut toimintojen integrointi sote-rakennelain mukaisesti.

Ohjelman tavoitteena on koko alueellisen palveluketjun osalta kustannusten aleneminen ja erikoissairaanhoidon ylikäytön purku Pohjois-Savon alueella. Samalla sitoudutaan vuosien 2013 - 2014 aikana korkeintaan 2,6 %:n kuntalaskutuksen vuotuisen kasvuun ja vuoden 2015 osalta korkeintaan 1 %:n vuotuisen kasvuun. Tämä on mahdollista toiminnallisten muutosten avulla yhteistyössä KYSin ja kuntien välillä.

Hankkeen toimintatyöryhmät pyrkivät kehittämään alueellisia hoitopolkuja ja palvelulogistiikkaa asiakkaan tarpeista lähtien välttämällä keinotekoisia raja-aitoja. Toiminnallisia muutoksia tavoitellaan kumppanuuteen ja yhteistyöhön perustuen muodostamalla kuntien kanssa yhdessä sovittuja optimaalisia palvelukokonaisuuksia. Erityistä huomiota on kiinnitetty alueellisten hoitopolkujen prosesseissa päällekkäisten toimintojen poistoon ja tarkoituksenmukaiseen työnjakoon erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon kesken.

Tuottavuusohjelman eteneminen

Tuottavuusohjelman tavoite vuodelle 2014 oli se, ettei kuntalaskutus nouse yli 2,6 %. Toteutuma vuoden 2013 lisätalousarviosta vuoden 2014 tilinpäätökseen oli 2,4 % eli tavoitteeseen päästiin.

Henkilöstömenot laskivat edellisestä vuodesta ja jäivät alle budjetoidun. Kuntien sitoutuminen työryhmien ehdotuksiin on ollut pääsääntöisesti hyvää lukuunottamatta esimerkiksi alueellisen apuvälinepalvelukeskuksen (AAPA) perustamishanketta, jota kaikki kunnat eivät tässä vaiheessa katsoneet voitavansa hyväksyä.

Työryhmien nykytilan kuvaukset ovat valmistuneet. Uudet toimintamallit on pääsääntöisesti luotu, ja niiden jalkauttaminen käytäntöön on osin jo alkanut. Työryhmiltä on tullut konkreettisia ehdotuksia tuottavuuden parantamiseksi.

KYSin hoitopäivät ja -jaksot ovat vähentyneet tuottavuusohjelman mukaisesti. Käyntimäärien kasvaessa toiminnan avohoitopainotteisuutta on saatu vahvistettua. KYSin palvelujen kysyntä on nopean kasvuvaiheen jälkeen stabilisoitumassa. Kuitenkin päivystyssisäänottojen osuus on kasvanut. Vuonna 2014 oli jo nähtävissä merkkejä perustason vahvistumisesta, koska lähetevirta KYSiin on stabilisoitumassa.

Akuuttiosaston perustaminen on lisännyt jaksojen määrää kliinisillä tukipalveluilla, mutta sen hoitojaksojen kesto on saatu pysymään tavoitetasolla.

Henkilöstöryhmässä on tarkasteltu ja tarkastellaan edelleen henkilöstön osaamis- ja kouluttautumisasioita tuottavuuden näkökulmasta. Keskeinen seikka talousarvion alenemiseen oli henkilöstön nettotyöpanoksen väheneminen yhteensä 30 henkilötyövuodella. Määräaikaista hoitohenkilöstöä käytettiin 10 % edellisvuotta vähemmän.

Hammaslääketieteen koulutus Itä-Suomen yliopistossa

Hammaslääketieteen koulutusohjelma on käynnistynyt Itä-Suomen yliopistossa vuonna 2010.

Vuonna 2014 hammaslääketieteen kandidaatit aloittivat koulutuksen kliinisen vaiheen, mitä varten KYS on perustanut tarvittavat opettajien sivuvirat.

Opetukseen lisäksi tarvittavia erikoishammaslääkärin virkoja ja suuhygienistien vakansseja on perustettu ja tullaan perustamaan vielä 2014 - 2015 aikana.

Opetuslinikassa hoidetaan koko sairaanhoitopiirin alueelta lähetteen perusteella opetukseen soveltuviksi valittuja ja opetuspotilaiksi suostuvia potilaita.

Erityisvaltionosuutta saatiin alkuperäisten lupauksen mukaisesti 1 M€.

Tietohallinto

Potilastietojärjestelmän kehittäminen tapahtui puitesopimuksen mukaisesti. Keskeisinä asioina olivat Kanta-palvelujen edellyttämät vaatimukset sekä käytettävyyden kehittäminen.

KYS ei liittynyt Potilastiedon arkistoon suunnitelman mukaan syksyllä 2014. Liittymisen arkiston käyttäjäksi siirtyi alkuvuoteen 2015 potilastietojärjestelmän versiovaihdon siirtymisen vuoksi.

Raportoinnin seurantajärjestelmän kehittämisen projekti saatiin päätökseen vuoden 2014 aikana.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri osallistui sekä alueelliseen että kansalliseen kokonaisarkkitehtuuriyhteistyöhön (VAKAVA- ja AKUSTI-hankkeet).

Rakennushankkeet

Uudisrakennus 2:n rakentaminen jatkui vuoden 2014 aikana rakennusurakan ja talotekniikan urakoiden toteuttamisena. Projektin johtourakoitsijana on toiminut Skanska Talonrakennus Oy.

Rakennus 2:n kustannusarvio on tarkentunut siten, että rakentamisen ja kiinteiden sairaalalaitteiden budjetti on yhteensä 94 M€, irtainten lääkintälaitteiden budjetti on 5,6 M€. Rakennus valmistuu lohkottain luovutukseen 2.4.2015 mennessä ja otetaan käyttöön 5/2015.

Säderakennuksen rakennuslupa saatiin 2.12.2013 Rakennusurakka ja talotekniset urakat etenivät aikataulussa vuoden 2014 aikana. Säderakennuksen kustannusarvio on 33 M€. Säderakennus valmistuu kesän 2015 aikana ja otetaan käyttöön vaiheittain syksyllä 2015. Sädeparkin ja datakeskuksen rakennustyöt KOY Mustinlammen hankkeena valmistuivat vuoden 2014 loppuun mennessä.

Peruskorjaus 1:n (PEKO1) suunnittelu eteni aikataulussa ja urakkalaskentakuvat valmistuivat 11/2014. Talotekniset urakat lähtivät laskentaan 12/2014. Työt alkavat kesällä 2015. Päivystyspoliklinikan ja päivystyksen väistötilojen suunnittelu jatkui vuoden 2014 aikana ja rakennuslupapiirustukset valmistuivat 12/2014. Päivystysosasto 1:n (POS1) rakentaminen alkoi 1/2014 ja valmistuu 4/2015. Helikopterikentän korotus jatkui vuoden 2014 aikana ja kenttä otetaan käyttöön 3/2015. Päivystyspoliklinikan työt aloitetaan kesän 2015 lopulla.

Pääaulan peruskorjauksen ulkopuoliset työt valmistuivat keväällä 2014.

PET-Radiolääketuotannon käynnistyminen

KYSin kuvantamiskeskus on käynnistänyt vuonna 2013 hankkeen, joka tähtää oman PET-radiolääketuotannon käynnistämiseen. Tarvittaviin laiteinvestointeihin on saatu EAKR-tukea 1,7 miljoonaa euroa, mikä on 49 % laiteinvestointien kokonaisrahoituksesta. Radiolääketuotanto käynnistyy toukokuussa 2016 uusissa Sädesairaalan tiloissa.

5. Henkilöstö- ja ympäristökertomukset

Hallitus antaa valtuustolle erilliset henkilöstö- ja ympäristökertomukset.

6. Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden 2.211.191,57 tuloksen käsittelystä esitetään seuraavaa:

1. Tuloutetaan vuonna 2011 kanttiinin aulan kalustamiseen kirjattua investointivarausta 27.114,83 euroa.
2. Tuloutetaan Julkulan peruskorjauksen suunnitelman mukaista poistoa vastaava summa poisteroa 67.947,72 euroa ja kanttiinin aulan kalustamisen suunnitelman mukaista poistoa vastaava summa poisteroa 5.056,06 euroa.
3. Tehdään kanttiinin ylijäämästä 226.165,54 euron siirto virkistysrahastoon. Tehdään virkistystoiminnan osalta 25.517,14 euron siirto virkistysrahastoon ja tuloutetaan virkistysrahastosta 60.563,37 euroa virkistystoimintaan.

Edellisten jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää 2.120.190,87 euroa. Ylijäämä esitetään kirjattavaksi taseen yli-/alijäämätilille.

KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014
Taloudellisuustavoitteet:								
Hoitopalvelut jäsenkunnille josta:	304 658 910	314 158 910	316 161 661,13	2 002 751,13	322 137 687	331 837 687	320 846 112,54	-10 991 574,46
- jäsenmaksut	4 499 739	4 499 739	4 499 739,00	0,00	4 969 952	4 969 952	4 969 952,00	0,00
- erityisen kallis hoito	10 500 000	12 500 000	13 670 016,86	1 170 016,86	11 000 000	11 000 000	11 408 947,67	408 947,67
Hoitopalvelut muille	61 342 598	61 342 598	60 142 447,33	-1 200 150,67	65 368 879	62 818 879	62 868 395,61	49 516,61
Toimintatuotot	428 275 514	438 506 554	439 693 141,57	1 186 587,57	448 680 496	456 432 496	448 296 500,83	-8 135 995,17
Myyntituotot	400 314 489	410 545 529	411 661 873,02	1 116 344,02	422 199 487	429 876 487	419 851 176,48	-10 025 310,52
Hoitopalvelujen myynti	366 001 508	375 501 508	376 304 108,46	802 600,46	387 506 566	394 656 566	383 714 508,15	-10 942 057,85
Muut myyntituotot	18 779 797	18 779 797	18 843 535,56	63 738,56	18 602 795	18 602 795	18 877 648,33	274 853,33
Erityisvaltionosuus	15 533 184	16 264 224	16 514 229,00	250 005,00	16 090 126	16 617 126	17 259 020,00	641 894,00
Maksutuotot	15 801 386	15 801 386	15 322 731,56	-478 654,44	14 902 909	14 902 909	16 075 210,78	1 172 301,78
Asiakasmaksut	14 946 036	14 946 036	14 324 005,75	-622 030,25	14 210 392	14 210 392	14 992 021,76	781 629,76
Muut maksut	855 350	855 350	998 725,81	143 375,81	692 517	692 517	1 083 189,02	390 672,02
Tuet ja avustukset	7 570 928	7 570 928	8 460 804,70	889 876,70	7 986 224	8 886 224	9 272 840,12	386 616,12
Muut tuotot	4 588 711	4 588 711	4 247 732,29	-340 978,71	3 591 876	2 766 876	3 097 273,45	330 397,45
Vuokrat	1 943 900	1 943 900	1 949 927,62	6 027,62	1 876 981	1 876 981	1 811 354,88	-65 626,12
Muut tuotot	2 644 811	2 644 811	2 297 804,67	-347 006,33	1 714 895	889 895	1 285 918,57	396 023,57
Valmistus omaan käyttöön	1 210 272	1 210 272	1 246 544,71	36 272,71	1 405 262	1 405 262	1 443 001,93	37 739,93
Toimintakulut	-415 712 350	-424 943 390	-425 029 881,91	86 491,91	-433 079 856	-440 831 856	-431 703 247,39	-9 128 608,61
Henkilöstökulut	-245 648 931	-247 113 491	-245 318 837,17	-1 794 653,83	-254 372 388	-248 572 388	-244 068 918,97	-4 503 469,03
Palkat	-193 829 150	-194 968 422	-193 417 229,30	-1 551 192,70	-199 116 286	-195 024 286	-194 154 196,38	-870 089,62
Henkilösivukulut	-55 460 020	-55 785 308	-55 305 212,38	-480 095,62	-58 453 321	-56 745 321	-53 491 109,90	-3 254 211,10
Eläkekulut	-44 332 426	-44 594 691	-44 665 524,40	70 833,40	-46 494 657	-45 108 934	-43 315 468,10	-1 793 465,90
Muut henkilösivukulut	-11 127 594	-11 190 617	-10 639 687,98	-550 929,02	-11 958 664	-11 636 387	-10 175 641,80	-1 460 745,20
Henkilöstökorvaukset	3 640 239	3 640 239	3 403 604,51	-236 634,49	3 197 219	3 197 219	3 576 387,31	379 168,31
Palvelujen ostot	-88 909 176	-96 744 176	-98 672 625,94	1 928 449,94	-94 179 055	-107 234 055	-103 727 349,32	-3 506 705,68
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68 463 151	-68 063 591	-68 205 733,73	142 142,73	-70 810 336	-70 780 336	-70 696 108,17	-84 227,83

KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014
Avustukset	0	-189 000	-189 167,00	167,00	-13 718 077	-14 245 077	-13 210 870,93	0,00
Muut kulut	-12 691 092	-12 833 132	-12 643 518,07	-189 613,93	-10 200 222	-10 200 222	-10 376 626,91	-1 034 206,07
Vuokrat	-9 337 727	-9 337 727	-9 480 629,88	142 902,88	-3 517 855	-4 044 855	-2 834 244,02	176 404,91
Muut kulut	-3 353 365	-3 495 405	-3 162 888,19	-332 516,81	17 005 902	17 005 902	18 036 255,37	-1 210 610,98
TOIMINTAKATE	13 773 436	14 773 436	15 909 804,37	1 136 368,37	14 488 469	14 488 469	16 030 345,11	1 541 876,11
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 178 527	-1 178 527	-1 097 686,63	80 840,37	-2 517 433	-2 517 433	-2 005 910,26	511 522,74
Korkotuotot	108 759	108 759	318 036,00	209 277,00	367 818	367 818	158 317,09	-209 500,91
Muut rahoitustuotot	1 053 000	1 053 000	731 315,07	-321 684,93	753 000	753 000	753 488,31	488,31
Korkokulut	-1 305 000	-1 305 000	-1 087 437,12	-217 562,88	-2 555 000	-2 555 000	-1 822 340,70	732 659,30
Muut rahoituskulut	-1 035 286	-1 035 286	-1 059 600,58	24 314,58	-1 083 251	-1 083 251	-1 095 374,96	-12 123,96
VUOSIKATE	12 594 909	13 594 909	14 812 117,74	1 217 208,74	14 488 469	14 488 469	16 030 345,11	1 541 876,11
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-12 617 735	-12 617 735	-13 522 483,15	904 748,15	-13 301 532	-13 301 532	-13 819 153,54	517 621,54
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 545 048	-12 545 048	-12 998 721,93	453 673,93	-13 301 532	-13 301 532	-13 535 820,54	234 288,54
Rakennuksista ja maarakenteista	-4 808 778	-4 808 778	-4 978 323,88	169 545,88	-4 621 123	-4 621 123	-4 872 224,52	251 101,52
Koneista ja kalustosta	-6 036 270	-6 036 270	-6 003 999,15	-32 270,85	-6 572 409	-6 572 409	-6 494 013,11	-78 395,89
Atk-ohjelmista	-1 700 000	-1 700 000	-1 995 686,25	295 686,25	-2 100 000	-2 100 000	-2 148 870,26	48 870,26
Poistot pitkävaikutteisista menoista			-20 712,65	20 712,65	-8 000	-8 000	-20 712,65	12 712,65
Kertaluonteiset poistot	-72 687	-72 687		-72 687,00	0	0		0,00
Muut kertaluonteiset poistot	-72 687	-72 687	-523 761,22	-72 687,00			-283 333,00	283 333,00
Suunnitelman ylittävät poistot			-471 811,22				-283 333,00	283 333,00
Rakennuksista ja maarakenteista			-51 950,00					0,00
Koneista ja kalustosta								

KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014
Satunnaiset tuotot ja kulut Satunnaiset tuotot Satunnaiset kulut	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS								
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-22 826	977 174	1 289 634,59	312 460,59	1 186 937	1 186 937	2 211 191,57	1 024 254,57
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	73 600	73 600	49 290,63	-24 309,37	73 600	73 600	73 003,78	-596,22
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 760	-2 760	33 226,17	33 226,17	-12 805	-12 805	27 114,83	27 114,83
			-97 834,70	-95 074,70			-191 119,31	-178 314,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	48 014	1 048 014	1 274 316,69	226 302,69	1 247 732	1 247 732	2 120 190,87	872 458,87

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:

	2013	2014
Toimintatuotot/Toimintakulut %	103,75 %	104,18 %
Vuosikate %	3,37 %	3,56 %
Bruttoinvestoinnit/Kokonaistuloista %	12,87 %	19,49 %

KUNTAYHTYMÄN TALOUSARVION SITOVUUSTASOT VUODELTA 2014

	Tilinpäätös 2013	Alkuperäinen talousarvio 2014	Muutettu talousarvio 2014	Tilinpäätös 2014	Tot. % 2014	Muutos 14/13
KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN SITOVUUS						
POTILAS-/ASIAKASLÄHTÖISYYS						
Yli 6 kk jonottaneet	12	0	0	3	***	***
Pkl-odotusajan ylitys	39	0	0	29	***	***
Lähetteet yli 21 pv. osuus (%)	1,18	0	0	0,78	***	***
PALVELUJEN TOIMIVUUS						
Hoitojaksot	47 931	45 500 - 50 300	45 500 - 50 300	46 455	97,02	-3,08
Hoitopäivät	185 404	175 900 - 194 400	175 900 - 194 400	177 551	95,90	-4,24
Leikkaukset	21 986	22 200 - 23 200	21 200	21 442	101,14	-2,47
Avohoidon käynnit	390 892	378 100 - 417 900	378 100 - 417 900	414 949	104,26	6,15
TALOUDELLISUUS JA TEHOKKUUS (M€)						
Jäsenkuntamyynti	285 800	289 767	299 467	289 303	96,61	1,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 274	1 000	1 000	2 120	212,02	66,38
Investoinnit	56 863	85 200	85 200	88 532	103,91	55,69
Leasing-rahoitus	3 428	10 000	10 000	2 591	25,91	-24,40
Pitkäaikainen lainanotto 2014-2016, v	35 000	200 000	200 000	70 000	35,00	100,00
HENKILÖSTÖVOIMAVAROJEN HALLINTA JA OSAAMINEN						
Nettotyöpanos	3 062,4	3 060,0 - 3122,0	3 047,7	3 032,00	99,48	-0,99
PALVELUALUEIDEN TULOT JA MENOT (sis. sisäiset erät)						
Hallintokeskus						
Tulot	64 773 993,16	71 258 787	81 493 787	71 811 321,24	88,12	10,86
Menot	64 876 161,31	71 666 641	83 646 641	71 480 734,97	85,46	10,18
Kliiniset hoitopalvelut						
Tulot	376 095 448,57	373 588 866	369 862 866	382 723 403,98	103,48	1,76
Menot	373 002 124,15	372 048 921	368 364 921	378 948 847,38	102,87	1,59
Kliiniset tukipalvelut						
Tulot	185 062 432,42	194 214 268	194 451 268	191 686 275,62	98,58	3,58
Menot	186 779 272,00	194 346 359	192 796 359	193 671 227,62	100,45	3,69
KYSTERI PERUSTERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS						
Tulostavoite	0,00	247 732	247 732	0,00	0,00	***

KYS

7.1. Potilas-/asiakaslähtöisyys

KESKEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

1. Potilaiden tutkimukseen ja hoitoon pääsy toteutuu lain säättämässä ajassa.

Toteutuivat lähes täydellisesti.

Kriittiset menestystekijät Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Käsi- ja jalkaterveyden hoitoon pääsyn toteutuminen						
Yli 6 kk jonottaneet	12	3	-75,0	0	3	
Jonotusaika leikk.- ja os.hoit.(vrk)	60	61	1,7	60	1	101,7
Pkl-odotusajan ylitys	39	29	-25,6	0	29	
Odotusaika pkl:lle (vrk)	28	29	3,6	35	-6	
Lähetteet yli 21 vrk (%)	1,2	0,8	-32,2	0	0,8	
Pääsy kiireell.hoitoon (%)	72	73	1,4	66	7	110,6

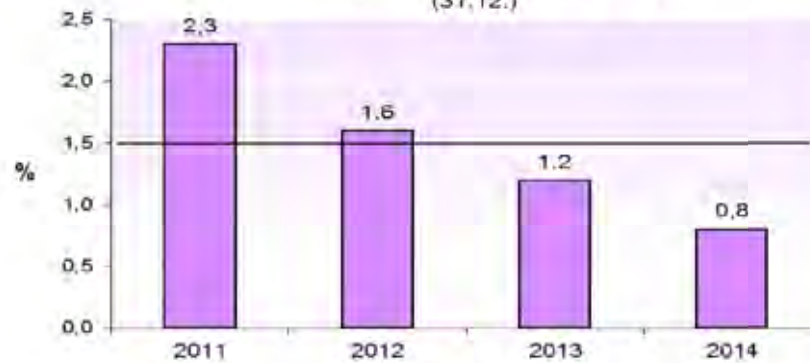
TOIMINTATAVOITTEIDEN TARKASTELUA

Kiireettömään hoitoon pääsy toteutui valtaosalle potilaista lain säättämässä ajassa. Vain kolme potilasta odotti kirurgista toimenpidettä yli 6 kuukautta.

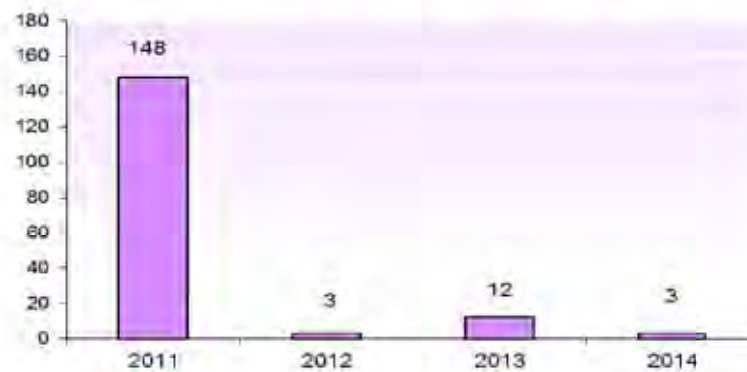
Poliklinikoille pääsy viivästyi 29 potilaan osalta, mutta lähetteiden käsittely alle kolmen viikon ajan saatiin nyt hoidettua kiireettävästi. Kiireelliseen hoitoon pääsy ylittyi tavoitetta paremmin.

Hoidon tarpeen arviointi:

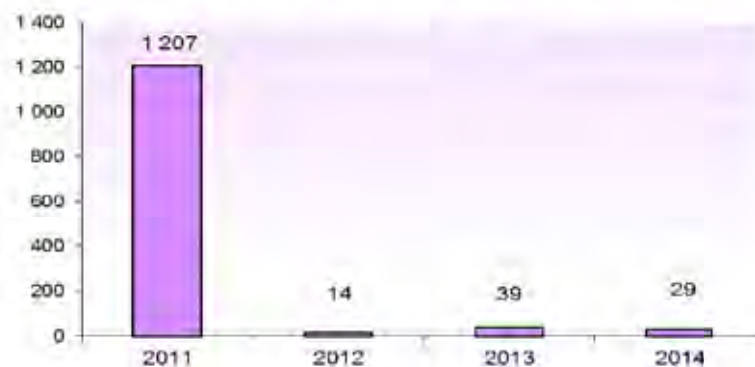
%-osuus lähetteisistä, jotka käsitelty yli 3 viikon aikana
saapumisesta (tavoite 1,5 %)
(31.12.)



Tutkimuksiin ja hoitoon yli 6 kk jonottaneet (hoitotakuun piirissä olleet, tilanne 31.12.)



Poliklinikalle yli hoitotakuun määräajan (90 vrk) odottaneet potilaat



7.2. Palvelujen toimivuus

KESKEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

1. Oikea-aikainen ja vaikuttava hoito

Hoitoprosessien kehittäminen yhdessä perusterveydenhuollon kanssa (luottavuusohjelma).

2. Hoidon laadun varmistaminen

Henkilöstön jatkuva koulutus ja potilasturvallisuussuunnitelman toteuttaminen.

Kriittiset menestystekijät Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Hoito- ja tutkimus						
Hoitojaksot	47 931	46 455	-3,1	47 881	-1 426	97,0
Hoitopäivät	185 404	177 551	-4,2	185 141	-7 590	95,9
Leikkaukset	21 986	21 442	-2,5	21 200	242	101,1
Avohoidon käynnit	390 892	414 949	6,2	397 997	16 952	104,3
Ulkoisten ostopalv.käyttö / €	37 312 851	35 413 674	-5,1	35 432 105	-18 431	99,9
Päivystyssisäänottojen osuus hoitojaksoista (%)	52,66	53,61	1,8	53	0,61	101,2
Päivystyskäyntien osuus kaikista käynneistä (%)	10,29	9,66	-6,1	11	-1,34	87,8
Hoitoisuusluok. 4 ja 5 osuus kaikista hoitopäivistä (%)	22,82	23,94	4,9	29	-5,06	82,6
Osuus elektiiv. toimenpiteistä (%)						
- leikotoimenpiteet	28,55	33,19	16,3	30	3,19	110,6
- päiväkirurgiset toimenpiteet	41,63	40,62	-2,4	40	0,62	101,6
Hoitojakson kesto (vrk)	3,86	3,76	-2,6	3,87	-0,11	97,2
Lähetteet	91 665	91 963	0,3	92 065	-102	99,9
Ennen hoitoa						
Sivudiagnoosit ¹⁾	58,0	62,0	6,9	60,0	2,00	103,3
7-vuorokauden readmissio	1 751	1 755	0,2	1 510	245	116,2
Haittatapahtumia sisältäneiden hoitojaksojen osuus (%)	2,18	2,61	19,7	2,00	0,61	130,5

1) Sivudiagnostisten hoitoilmoitusten osuus kaikista hoitoilmoituksista

TOIMINTATAVOITTEIDEN TARKASTELU

Palveluiden kysyntä lähetemäärää arviomalla on pysynyt edelliseen vuoteen nähden samalla tasolla alittaen hieman tavoitteen. Päivystyslähetteen osuus oli 27 %, joka on noin 25 000 lähetettä, missä määrässä ei ole tapahtunut myöskään merkittävää muutosta edelliseen vuoteen nähden. Lähetemäärän kasvu on kuitenkin pysähtynyt.

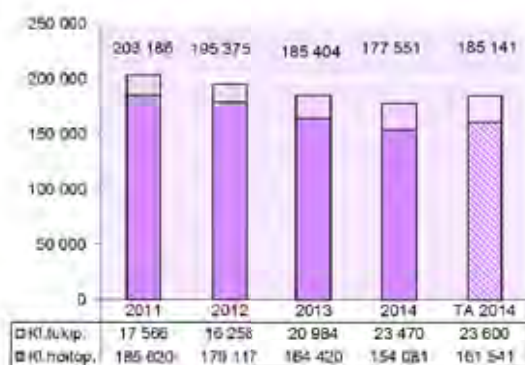
Hoitoprosessien kehittämisen tavoite avohoitopainotteisemmaksi näkyy hoitojaksojen lievänä vähenemisenä. Myöskin hoitojakson kesto on edelleen lyhentynyt ollen 3,76, mikä on yliopistollisten sairaaloiden lyhin. Edellä olevaan liittyen avohoitokäynnit ovat kasvaneet 6,2 prosenttia edelliseen vuoteen nähden.

TOIMINTATAVOITTEIDEN TARKASTELU

Leikkaustoiminnan osalta tavoite hieman ylitettiin, mutta leikkausmäärä oli hieman vähemmän kuin edellisenä vuotena. Tähän vaikutti osittain se, että joidenkin sairauksien toimenpideindikaatioita on muutettu perustuen lääketieteelliseen tutkimukseen hoidon vaikuttavuudesta. Noin 70 % elektivisistä leikkauksista tehtiin joko päiväkirurgisesti tai suoraan kotoa leikkaukseen -periaatteella.

Haittatapahtumia sisältäneiden hoitajaksojen osuus kasvoi hieman edelliseen vuoteen nähden. Tähän voi jonkin verran vaikuttaa kirjaamiskäytännön muutos, jossa jokaisen hoitajakson yhteydessä tulee ottaa kantaa siihen, liittyykö siihen haittavaikutus vai ei. Niiden potilaiden määrä, jotka palasivat 7 vuorokauden kuluessa saman sairauden takia hoitoon, pysyi edellisen vuoden tasolla.

Hoitopäivät



Lähetteet ja päivystyslähetteet



Poliklinikkakäynnit



7.3. Taloudellisuus ja tehokkuus

KESKEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

1. Talouden tasapainon saavuttaminen

Tilikauden ylijäämä oli 2 120 190,87 €. Vuoden 2014 lisätalousarvio oli ylijäämäinen 1 000 000 €. Tästä tulos parani 1,1 M€. Toimintatuotot (-7,6 M€) ja toimintakulut (-8,8 M€) jäivät alle lisätalousarvion. Toimintatuotoista eniten talousarvion ylittivät maksutuotot 1,1 M€ ja eniten alle jäi jäsenkuntamyynti 10,2 M€. Toimintakuluista henkilöstökulujen toteuma 221,9 M€ jäi alle talousarvion 3,5 M€ ja väheni edellisestä vuodesta 1,7 M€. Lisäksi palvelujen ostot alittivat lisätalousarvion 4,2 M€, joka selittyy potilasvahinkojen vastuuvuorin muutokseen liittyvän kirjauskäytännön muutoksella.

2. Tuottavuusvertailussa yo-sairaaloiden paras

KYS on maamme tuottavin yo-sairaala vuoden 2013 Terveiden ja hyvinvoinnin laitoksen (THL) laatimassa tuottavuusvertailussa. Vuoden 2014 tuottavuusvertailu valmistuu vuoden 2015 lopulla.

Kuittiset menestystekijät Mittarit (1 000 €)	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Talouden tasapainon mittarit						
Talouden tasapaino	1 274	2 120	66,4	1 000	1 120	212,0
Toimintatuotot	404 931	412 461	1,9	420 068	-7 607	98,2
Jäsenkuntien maksuos.	285 800	289 303	1,2	299 467	-10 164	96,6
Ulkokuntamyynti	59 062	61 725	4,5	61 823	-98	99,8
Toimintakulut	390 356	395 957	1,4	404 803	-8 845	97,8
Henkilöstökulut	223 609	221 903	-0,8	225 406	-3 503	98,4
Palvelujen ostot	90 945	95 766	5,3	99 986	-4 221	95,8
Materiaalien ostot	66 597	68 780	3,3	68 774	6	100,0
Lääkkeet	21 126	22 628	7,1	22 082	545	102,5
Hoidon laatu- ja tehokkuusmittarit						
Case-mix ¹⁾	5,08	5,15	1,4			
Kuormitus klo 12	76,0	77,0	1,3			
Episodituottavuus	1,04		-100,0	1,0	-1	
Leikk.salien kapasit. käyttöaste	64,0	65,0	1,6		65	

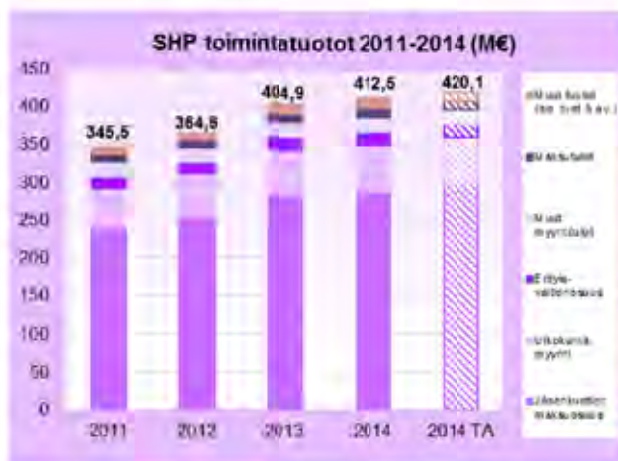
1) Hoidon vaativuusindeksi

Jäsenkuntien maksuosuus kasvoi edellisestä vuodesta 1,2 % (3,5 M€). Maksuosuus jäi alle lisätalousarvion 10,2 M€. Vuodelle 2014 erityisen kalliin hoidon potilaskohtainen tasausraja oli 80 000 euroa. Erityisen kalliista hoidosta kertyi 11,4 M€, joka ylitti talousarvion 3,7 %. Jäsenkuntien maksuosuus kattaa 69,5 % kaikista kuluista.

Hoitopalveluiden **ulkokuntamyynti** kasvoi 4,5 % jäädessä talousarviosta 0,1 M€ (99,8 %).

Myynti Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysterille oli 1,3 M€ ollen talousarvion mukainen.

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ulkoistamisten myötä pienentynyt 56,0 %:iin (v. 2013 57,3 %). Henkilöstökulut alittivat lisätalousarvion 3,5 M€ (98,4 %) ollen 221,9 M€. Vuoden 2013 verrattuna kulut alenivat 1,7 M€ (-0,8 %).



Palveluiden ostot jäivät lisätalousarviosta 4,2 M€ (95,8 %). Kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 4,8 M€ (5,3 %). ICT-palvelut kasvoivat 1,8 M€. Potilasvakuutusmaksu oli ennakoitua suurempi Potilasvakuutuskeskuksen vastuuvelan uudelleen arvioinnin vuoksi kuluvaikutus oli 8,3 M€. Vastaavasti hoitopalvelujen ostot alenivat 2,4 M€, joka muodostui Mini-valtavien 1,2 M€ ja elinsiirtojen 1,4 M€ vähenemisestä edelliseen vuoteen verrattuna. Mini-valtavat ja TEO-laskutuksen väheneminen selittyvät Niuvan kotikuntansa vaihtaneiden potilaiden laskutuskäytännön muutoksesta.

Materiaalien ostot kasvoivat 2,2 M€ edellisestä vuodesta. Hoitotarvikkeiden kasvu oli 1,5 M€ (5,9 %). Lääkkeiden ostot kasvoivat 7,1 % ja ylittivät lisätalousarvion mukaiset 0,5 M€.

Rahoitustuottoja saatiin 0,9 M€, josta ISLABin vuoden 2013 voitonjako oli 0,7 M€.

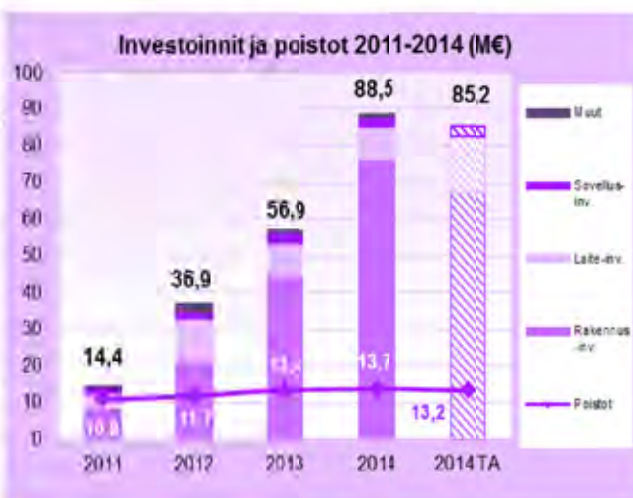
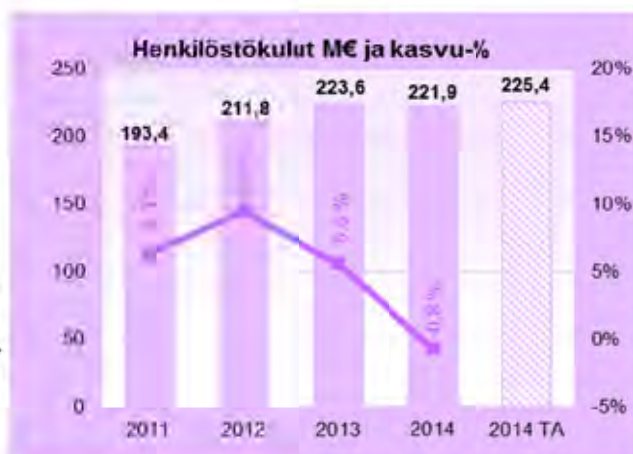
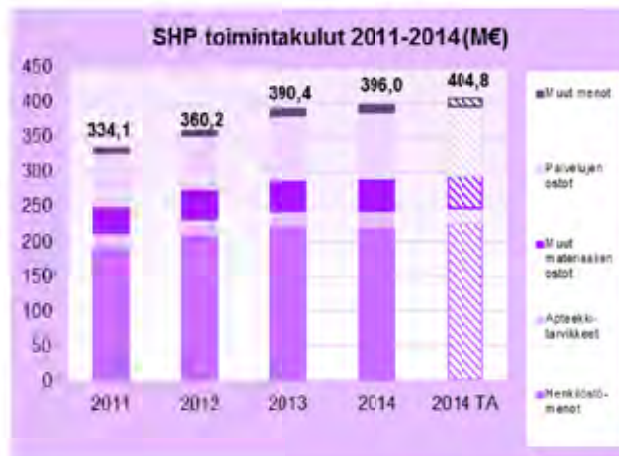
Rahoituskulut alittivat talousarvion 0,7 M€ ja olivat 2,9 M€. Jäsenkuntien peruspääoman korko vuonna 2014 on 1,0 M€.

Investoinnit ylittivät talousarvion 3,3 M€, jolloin investointien toteuma oli 103,9 %. Investointeja kertyi 88,5 M€. Sovellusinvestoinnit olivat talousarvion mukaiset 2,7 M€ kasvaen edellisestä vuodesta 9,1 %. Laitteinvestoinnit jäivät alle talousarvion 6,4 M€, josta B11 käyttämättä jäänyt varaus 4,0 M€ on budjetoitu vuodelle 2015. Rakennusinvestoinnit ylittivät talousarvion 9,2 M€ (13,7 %). Edelliseen vuoteen verrattuna kasvua 31,8 M€.

Suurimmat rakennushankkeet vuonna 2014 olivat B11-laajennus, jonka kustannukset olivat 44,1 M€, säderakennuksen rakentaminen 19,8 M€ ja päivystys 5,1 M€. Laitteinvestoinneista suurimmat olivat lineaarikiihdytin 1,4 M€, CT1 0,5 M€ sekä apteekin varastorobottijärjestelmä 0,4 M€. Investointien tulo-rahoitusprosentti on 18,2 %.

Kassavarat kasvoivat 15,4 M€ ja olivat 19,6 M€. Uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 70,0 M€ ja vanhoja lainoja lyhennettiin 0,7 M€. KYSin **omavaraisuusaste** aleni ollen 29,1 % (vuoden 2013 omavaraisuusaste 37,7 %).

KYSin **suhteellinen velkaantuneisuus** kasvoi 50,5 % (33,9 % vuonna 2013). Tunnusluku kuvaa sitä, kuinka paljon KYSin käyttötuloista tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun.



7.4. Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaaminen

KESKEISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

1. Henkilöstötyytyväisyys pysyy vähintään entisellä tasolla

Henkilöstötyytyväisyysmittaus suoritettiin kertomusvuonna uudella mittarilla, joten vertailua v. 2012 ei voi suoraan tehdä. Kyselyn tuloksia arvioidaan erikseen henkilöstökertomuksessa. Lisäksi toteutettiin uusintatutkimus väkivallan ja epäasiallisen kohtelun kokemisesta.

2. Täydennyskoulutus toteutuu henkilöstöstrategian mukaisesti

Talousuunnitelmassa asetettiin ammatilliseksi täydennyskoulutustavoitteeksi keskimäärin 4 päivää/henkilö/vuosi. Vuonna 2013 täydennyskoulutuspäiviä oli keskimäärin 3,7. Kertomusvuonna täydennyskoulutuspäiviä oli yhteensä 16 985 ja keskimäärin henkilöä kohti 4,1, joten tavoite tältä osin saavutettiin.

Tuottavuusohjelman mukaisesti ammatilliseen täydennyskoulutukseen myönnettäviin virkavapauksiin on suhtauduttu aiempaa kriittisemmin lisäämällä paikallista koulutusta ja ennen kaikkea verkossa tapahtuvaa opiskelua.

3. Edistetään ammatillista osaamista ja urakehitystä

Osaamisen kuvaaminen työyksiköittäin ja ammattiryhmittäin jatkui v. 2014. Osaamisen kartoitus- ja kuvaamisprosessi koskee kaikkia ammattiryhmiä.

Henkilöstökoulutusta järjestettiin mm. henkilöstöhallinnosta, Lean-ajattelusta, mentoroinnista, potilasturvallisuudesta, ammatillisista valmiuksista ja työyhteisön turvallisuudesta.

Kehityskeskustelut kävi noin 24 % henkilökunnasta.

4. Opettamiseen ja oppimiseen uusia apuvälineitä

Syksyllä 2014 aloitettiin ns. tietotaitopajat, joilla vahvistetaan kädentaitojen osaamista. Perehtymisen seurantaan varten on otettu käyttöön perehtymisen tarkistuslista (I-tsek). Perehdytyksen suorittamisen jälkeen esimies kirjaa Uranettiin perehtymispassi-pätevyyden.

Koulutus on siirtymässä yhä enemmän verkko-opiskeluksi. Myös simulaatioperusteinen koulutus on lisääntymässä.

Kriittiset menestystekijät						
Mittarit	Tilin- päätös 2013	Tilin- päätös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunnitelma 2014	Ero tavoitteesta (määrä)	Toteutumisaste (%)
Henkilöstövoimavarojen ja osaamisen valvontamittarit						
Nettotyöpanos ¹⁾	3 062,4	3 032,0	-1,0	3 047,7	-15,7	99,5
Poissaolot ¹⁾	1 074,8	1 092,8	1,7	1 084,2	8,6	100,8
Lyhytaik. (< 13 pv) sijaisten käyttö (M€)	1,98	1,70	-14,1	1,64	0,06	103,7

1) Ulkopuolisella rahoituksella 100-prosenttisesti palkattujen työpanokset eivät sisälly lukuihin

TAVOITTEIDEN TARKASTELU

Työpanostavoite vuodelle 2014 oli alunperin 3 092, kertomusvuoden aikana se muutettiin 3 048:ksi. Tämäkin tavoite alitettiin 0,5 %:lla (toteuma 3 032) Edellisen vuoden työpanos alittui 30 työpanoksen verran (1 %). Ammattiryhmäkohtaisesti tarkasteltuna hoitohenkilöstön käyttö väheni edelliseen vuoteen verrattuna 40 työpanoksen verran; tämä johtui määräaikaisen hoitohenkilöstön käytön vähenemisestä. Tämä oli tuottavuusohjelman periaatteiden mukaista. Muiden ammattiryhmien työpanokset olivat hienoisessa kasvussa.

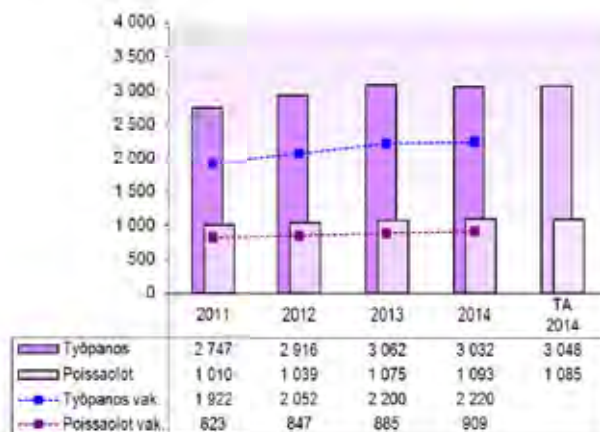
Poissaolot toteutuivat myös suunnitellusti, ylitystä tavoitteeseen oli vain 0,8 %. Nousu selittyy täysin vuosilomien käytön lisääntymisellä. Vuosilomiin liittyviä säästövapaita purettiin, mikä oli myös tuottavuusohjelman mukaista. Näin pienennettiin lomapalkkavelkaa.

Sairauspoissaolot olivat kokonaisuutena alempien vuosien tasolla, sisällöllisesti poissaolot mielenterveys sairauksien vuoksi olivat laskeneet.

Kertomusvuonna saatiin valmiiksi aktiivisen tuen malli, jonka käyttöönoton tarkoituksena on vähentää työkyvyttömyyskustannuksia ja varhaiseläköitymistä. Toimintamalli työstettiin yhteistyössä Kuntien eläkevakuutuksen kanssa.

Välittömät palkkamenot alittivat talousarvion 0,2 %:lla ja henkilöstömenot 1,6 %:lla. Tämä johtui luonnollisesti pääosin määräaikaisen henkilöstön käytön supistumisesta.

Työpanos, poissaolot ja vakinaisten osuus



Palkkamenot (1000 €)



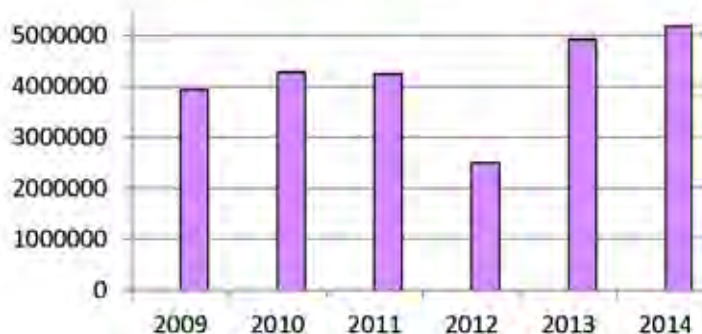
7.5. Tutkimus ja opetus

TIETEELLINEN TUTKIMUS

Tutkimusrahoitus

KYSin tutkimuksille myönnettiin vuonna 2014 rahoitusta yhteensä noin 5,1 milj. €. Rahoituslähteitä olivat valtion tutkimusrahoitus (VTR), akateeminen julkinen rahoitus ja ulkopuoliset toimeksiantajat. KYSin tutkimusrahoituksen trendi on ollut lievästi kasvava vuosien 2009-2014 välillä. Suurin rahoituslähde on edelleen VTR (67 % vuonna 2014). Vuonna 2014 voimassa olevia tutkimuksia oli 571 kappaletta. Uusia tutkimuksia alkoi keskimäärin noin 15 (vaihteluväli 9 - 23 kpl) kuukaudessa.

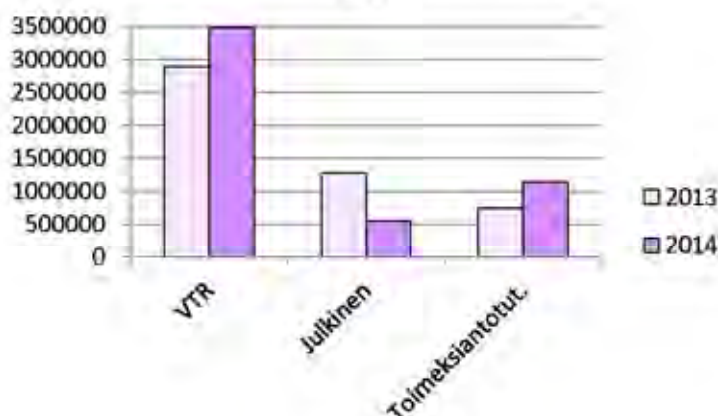
KYSin tutkimusrahoitus 2009-2014



Valtion tutkimusrahoitus (VTR)

Sosiaali- ja terveysministeriö (STM) myönsi vuonna 2014 KYSin ervalle 4 444 600 € valtion tutkimusrahoitusta (VTR). KYS erva-tutkimustoimikunta myönsi hakemusten perusteella rahoitusta 99:lle erva-alueen tutkimushankkeelle. Rahoitusta myönnettiin erva-yhteistyötutkimushankkeille, tutkimushankkeille (alle 60 000 € ja yli 60 000 €) sekä väitöskirjatutkimushankkeille.

KYSin tutkimukselle myönnetty rahoitus 2013-2014



TIETEELLINEN TUTKIMUS jatkuu...

Kliininen tohtoriohjelma

KYSin ja Itä-Suomen yliopiston yhteiseen kliiniseen tohtoriohjelmaan on osallistunut 200 nuorta tutkijaa. Se järjestää tutkijakoulutusta KYSin erityisvastuualueelle. Tohtoriohjelman tarkoituksena on tukea ja nopeuttaa kliiniseen tutkimukseen liittyvän väitöskirjan tekemistä kaikissa KYSin erityisvastuualueen terveydenhuollon yksiköissä.

Hoitotieteen valtakunnallinen tutkijakoulu on viiden yliopiston verkostokoulu. Itä-Suomen yliopiston hoitotieteen laitoksella on siinä tutkijapaikkoja. Hoitotieteen alalla osallistuttiin myös kansainväliseen tutkijakoulutoimintaan.

Kuopio Biopankki-hanke

Biopankit ovat ihmisperäisten biologisten näytteiden kokoelmia, joihin on liitetty tietoja näytteen antajan terveydestä ja siihen vaikuttavista tekijöistä. Näytteet voivat olla esimerkiksi kudosta, seerumia, aivoselkäydinnestettä tai soluista eristettyä DNA:ta.

KYS ja Itä-Suomen yliopisto ovat perustaneet yhteishankkeen, jossa luodaan Itä-Suomen alueelle perustettavalle Biopankille toimiva ja ajanmukainen organisaatio, toimintamalli, laatuvarmistus ja sidosryhmäverkosto. Hanke on saanut rahoitusta EAKR- ja ESR-ohjelmista.

OPETUS

KYS toimii Itä-Suomen yliopiston, ammattikorkeakoulujen ja ammatti- ja aikuisopistojen opiskelijoiden koulutus- ja harjoittelupaikkana.

Vuonna 2014 aloitti lääketieteen opetuksen 169 lääketieteen opiskelijaa. Kliinisessä opetuksessa oli lukukauden 2013 - 2014 aikana 590 lääketieteen opiskelijaa. Perusopetusta on hajautettu myös muihin erityisvastuualueen keskussairaaloihin. Lääketieteen lisensiaatiksi vuonna 2014 valmistui 139 kandidaattia.

Erikoislääkärikoulutuksessa pyritään luomaan joustavat koulutettavien sairaalasta toiseen siirtymiset. Vuonna 2014 valmistui 70 erikoislääkärinä ja 2 erikoishammaslääkärinä.

Opetuksista aiheutuvia kustannuksia kattamaan saatava valtionosuus (koulutus-EVO) määräytyy opiskelunsa aloittavien, lääketieteen lisensiaatiksi ja erikoislääkäriksi valmistuvien määrän perusteella. Vuonna 2014 korvaus on ollut 13,6 M€, mikä sisältää 1,1 M€ hammaslääketieteen koulutuksen korvausta.

OPETUS jatkuu...

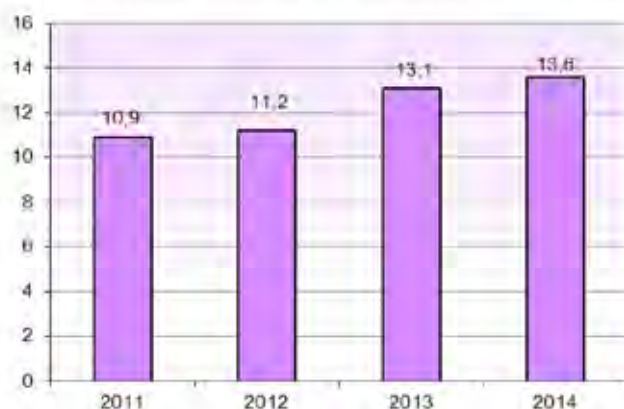
KYSin klinisen hoitotyön opetus (ylihoitaja-opetus, 4 opettajaa) vastasi KYSin terveysalan opiskelijoiden harjoittelupaikkojen kokonaiskoordinoinnista KYSissä. Harjoittelupaikkojen kokonaiskoordinointi oli hallinnassa vuonna 2014. Yliopistosairaaloiden harjoitteluviikkojen keskimääräinen käyttöaste oli 67 %, KYSissä 72 %. KYSissä oli keskimäärin 0,7 opiskelijaa/vakanssi ja toteutuneita harjoitteluviikkoja 2,9/vakanssia vuodessa. KYSissä oli hoitotyön ja kuntoutuksen alan opiskelijoita harjoitteluissa v. 2014 yhteensä 825 opiskelijaa. Harjoittelupäiviä oli 26 225, harjoitteluviikkoja 5 246 ja harjoittelujaksoja 1 390. Harjoittelupäivät ja -viikot kasvoivat edellisvuoteen nähden. Opiskelijamäärät ja harjoitteluviikot vaihtelivat erikoisaloittain.

Opiskelijaohjauksen laadun (CLES) tunnusluku vuonna 2014 oli 8,55 (tavoite 8,5) KYSissä, jossa työyksikön ilmapiiri oli 8,40, hoidon lähtökohdat 8,54, ohjaukselliset lähtökohdat 8,50 ja ohjaussuhteen toimivuus 8,74. Kaikki erikoissairaanhoidon tulevat opiskelijat saivat laatusuosituksen mukaisen 3-vaiheisen perehdytyksen. Opiskelijaohjauksen laatukselyn mukaan 86 % (N=866) opiskelijoista koki jakson aikana saadun ohjauksen tukeneen heidän ammatillista kehittymistä hyvin. Hoitotyön opetuksen tiimi osallistui KYSin sisäisen, alueellisen ja valtakunnallisen opiskelijaohjauksen kehittämisverkostotoimintaan erittäin aktiivisesti.

Hoitohenkilökunnalle suunniteltiin ja toteutettiin useita täydennyskoulutuksia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa mm. kättilöiden operatiivinen täydennyskoulutus (10 op), KYSin perehtymiskoulutusten uudistaminen sekä tietotaitopaja-toiminnan käynnistäminen. Tavoitteena näyttöön perustuvan toiminnan edistäminen. Toimintaa arvioidaan ja kehitetään systemaattisesti kerätyn palautteen pohjalta.

Täydennys- ja jatkokoulutusta toteutettiin lähettämällä videoteitse klinikkaesitelmia reaaliaikaisesti keskussairaaloihin ja terveyskeskuksiin, joista valtaosa oli KYSin ervassa. Näitä lähetyksiä oli 509 (- 51) ja katselukertoja 1 742 (+ 57). Suluissa muutos edellisestä vuodesta.

KYSin opetus-EVO-rahoitus (M€)



7.6. Jäsenkuntien palvelut ja maksuosuudet

Palveluiden kysynnässä jäsenkuntien läheteiden määrä väheni edellisestä vuodesta. Vuonna 2014 jäsenkuntien läheteiden määrä aleni 1,0 % vuoteen 2013 verrattuna.

Toiminta muuttui avohoitopainotteisemmaksi ja hoitajaksojen keskimääräinen kesto lyheni. Jäsenkuntalaisten hoitajakset vähenivät 4,0 % ja hoitopäivät 6,4 % edelliseen vuoteen verrattuna. Leikkausten määrä aleni 3,2 %. Eniten alenivat päiväkirurgiset toimenpiteet (7,5 %). Leikkausjonossa oli vuoden lopussa saman verran jäsenkuntien potilaita kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Jäsenkuntalaisten avohoitokäynnit kasvoivat 5,7 %.

Jäsenkuntien kokonaismaksuosuudet kasvoivat 1,2 %. Maksuosuus alitti lisätalousarvion 3,4 %. Kustannukset alenivat läpilaskutettavissa palveluissa (ostopalvelut, Mini-valtavat ja Niuva) ja erityisen kalliissa hoidossa. Mini-valtavat ja TEO-laskutuksen sekä osittain myös erityisen kalliin hoidon väheneminen selittyi Niuvan kotikuntansa vaihtaneiden potilaiden laskutuskäytännön muutoksesta.

Perussopimuksen mukaan kuntayhtymässä tasataan poikkeuksellisen suuria potilaskohtaisia kustannuksia. Vuodelle 2014 erityisen kalliin hoidon tasausraja oli 80.000 €. Tasausrajan ylittävät kustannukset tasataan jäsenkunnille asukasluvun perusteella. Erityisen kalliin hoidon kustannukset olivat 11,4 M€ eli 45,96 € / asukas. Erityisen kalliin hoidon kokonaiskustannukset ylittivät talousarvion 0,4 M€ ja alenema edelliseen vuoteen oli 16,5 %. Erityisen kalliin hoidon piiriin kuuluvia potilaita oli 225 kpl (219 potilasta vuonna 2013).

Jäsenkunnille maksettiin peruspääoman korkoa 1,0 % eli 1,0 M€.

Jäsenkuntien maksuosuus (M€)	Tilin-päätös 2013	Tilin-päätös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous-suunni-telma 2014	Ero tavoit-teesta (€)	Toteu-tumis-aste (%)
Hoitopalvelut	242,51	249,95	3,1	263,50	-13,55	94,9
Ostopalvelut (netto)	9,01	7,48	-17,0	4,80	2,68	155,8
Mini-valtavat ja TEO (netto)	5,01	4,05	-19,2	3,50	0,55	115,6
Jatkohoitopaikkaa odottavat	0,52	0,57	9,3	0,40	0,17	143,3
Jäsenmaksu	4,50	4,97	10,4	4,97	0,00	100,0
Erityisen kallis hoito	13,67	11,41	-16,5	11,00	0,41	103,7
Ensihoito	10,58	10,88	2,8	11,29	-0,42	96,3
Maksuosuus yhteensä	285,80	289,30	1,2	299,47	-10,16	96,6

taloussuunnitelma 2014 sisältää lisätalousarvion

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014
Taloudellisuustavoitteet:								
Hoitopalvelut jäsenkunnille josta:	272 947 001	282 447 001	285 800 165,95	3 353 164,95	289 767 000	299 467 000	289 303 436,32	-10 163 563,68
- jäsenmaksut	4 499 739	4 499 739	4 499 739,00	0,00	4 969 952	4 969 952	4 969 952,00	0,00
- erityisen kallis hoito	10 500 000	12 500 000	13 670 016,86	1 170 016,86	11 000 000	11 000 000	11 408 947,67	408 947,67
Hoitopalvelut muille	60 416 306	60 416 306	59 062 202,11	-1 354 103,89	64 373 098	61 823 098	61 724 742,77	-98 355,23
Toimintatuotot	392 408 627	402 639 667	404 930 578,65	2 290 911,65	412 315 723	420 067 723	412 461 025,05	-7 606 697,95
Myyntituotot	368 693 414	378 924 454	381 291 653,65	2 367 199,65	389 953 215	397 630 215	388 292 029,57	-9 338 185,43
Hoitopalvelujen myynti	333 363 307	342 863 307	344 862 368,06	1 999 061,06	354 140 098	361 290 098	351 028 179,09	-10 261 918,91
Muut myyntituotot	18 646 717	18 646 717	18 650 307,27	3 590,27	18 458 375	18 458 375	18 699 079,60	240 704,60
Myynti liikelaitokselle	1 150 206	1 150 206	1 264 749,32	114 543,32	1 264 616	1 264 616	1 305 750,88	41 134,88
Erityisvaltionosuus	15 533 184	16 264 224	16 514 229,00	250 005,00	16 090 126	16 617 126	17 259 020,00	641 894,00
Maksutuotot	11 728 686	11 728 686	11 379 312,89	-349 373,11	11 144 789	11 144 789	12 197 200,70	1 052 411,70
Asiakasmaksut	11 004 986	11 004 986	10 414 322,91	-590 663,09	10 452 422	10 452 422	11 115 068,30	662 646,30
Muut maksut	723 700	723 700	964 989,98	241 289,98	692 367	692 367	1 082 132,40	389 765,40
Tuet ja avustukset	7 513 628	7 513 628	8 333 462,69	819 834,69	7 874 824	8 774 824	9 200 539,89	425 715,89
Muut tuotot	4 472 899	4 472 899	3 926 149,42	-546 749,58	3 342 895	2 517 895	2 771 254,89	253 359,89
Vuokrat	1 828 088	1 828 088	1 831 303,25	3 215,25	1 758 500	1 758 500	1 690 352,96	-68 147,04
Muut tuotot	2 644 811	2 644 811	2 094 846,17	-549 964,83	1 584 395	759 395	1 080 901,93	321 506,93
Valmistus omaan käyttöön	1 210 272	1 210 272	1 246 544,71	36 272,71	1 405 262	1 405 262	1 443 001,93	37 739,93
Toimintakulut	-379 959 450	-389 190 490	-390 355 984,81	1 165 494,81	-397 050 831	-404 802 831	-395 957 390,97	-8 845 440,03
Henkilöstökulut	-222 475 774	-223 940 334	-223 608 634,25	-331 699,75	-231 206 386	-225 406 386	-221 903 278,54	-3 503 107,46
Palkat	-175 106 092	-176 245 364	-175 428 936,60	-816 427,40	-180 141 643	-176 049 643	-175 763 069,75	-286 573,25
Henkilösuoravulut	-50 825 171	-51 150 459	-51 285 581,97	135 122,97	-54 115 212	-52 407 212	-49 420 189,27	-2 987 022,73
Eläkekulut	-40 762 288	-41 024 553	-41 667 670,29	643 117,29	-43 288 228	-41 902 505	-40 202 577,41	-1 699 927,59
Muut henkilösuoravulut	-10 062 883	-10 125 906	-9 617 911,68	-507 994,32	-10 826 984	-10 504 707	-9 217 611,86	-1 287 095,14
Henkilöstökorvaukset	3 455 489	3 455 489	3 105 884,32	-349 604,68	3 050 469	3 050 469	3 279 980,48	229 511,48
Palvelujen ostot	-81 727 949	-89 562 949	-90 945 495,21	1 382 546,21	-86 931 298	-99 986 298	-95 765 635,60	-4 220 662,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66 628 525	-66 228 965	-66 596 612,88	367 647,88	-68 803 994	-68 773 994	-68 779 551,88	5 557,88

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014
Avustukset		-189 000	-189 167,00	167,00				0,00
Muut kulut	-9 127 202	-9 269 242	-9 016 075,47	-253 166,53	-10 109 153	-10 636 153	-9 508 924,95	-1 127 228,05
Vuokrat	-5 812 716	-5 812 716	-5 958 516,32	145 800,32	-6 620 908	-6 620 908	-6 788 208,61	167 300,61
Muut kulut	-3 314 486	-3 456 526	-3 057 559,15	-398 966,85	-3 488 245	-4 015 245	-2 720 716,34	-1 294 528,66
TOIMINTAKATE	13 659 449	14 659 449	15 821 138,55	1 161 689,55	16 670 154	16 670 154	17 946 636,01	1 276 482,01
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 181 689	-1 181 689	-1 103 539,74	78 149,26	-2 523 605	-2 523 605	-2 010 809,83	512 795,17
Korkotuotot	108 759	108 759	314 724,24	205 965,24	367 818	367 818	154 435,22	-213 382,78
Muut rahoitustuotot	1 053 000	1 053 000	731 315,07	-321 684,93	753 000	753 000	753 488,31	488,31
Korkokulut	-1 305 000	-1 305 000	-1 087 437,12	-217 562,88	-2 555 000	-2 555 000	-1 822 340,70	-732 659,30
Muut rahoituskulut	-1 038 448	-1 038 448	-1 062 141,93	23 693,93	-1 089 423	-1 089 423	-1 096 392,66	6 969,66
Muut rahoituskulut	-1 018 448	-1 018 448	-1 041 581,68	23 133,68	-1 065 423	-1 065 423	-1 079 999,92	14 576,92
Muut rahoituskulut liikelaitokselle	-20 000	-20 000	-20 560,25	560,25	-24 000	-24 000	-16 392,74	-7 607,26
VUOSIKATE	12 477 760	13 477 760	14 717 598,81	1 239 838,81	14 146 549	14 146 549	15 935 826,18	1 789 277,18
Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	-12 548 600	-12 548 600	-13 427 964,22	879 364,22	-13 207 344	-13 207 344	-13 724 634,61	517 290,61
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 545 048	-12 545 048	-12 904 203,00	359 155,00	-13 207 344	-13 207 344	-13 441 301,61	233 957,61
Rakennuksista ja maarakenteista	-4 808 778	-4 808 778	-4 978 323,88	169 545,88	-4 621 123	-4 621 123	-4 872 224,52	251 101,52
Koneista ja kalustosta	-6 036 270	-6 036 270	-5 909 480,22	-126 789,78	-6 478 221	-6 478 221	-6 399 494,18	-78 726,82
Atk-ohjelmista	-1 700 000	-1 700 000	-1 995 686,25	295 686,25	-2 100 000	-2 100 000	-2 148 870,26	48 870,26
Poistot pitkävaikutteisista menoista			-20 712,65	20 712,65	-8 000	-8 000	-20 712,65	12 712,65
Kertaluonteiset poistot	-3 552	-3 552		-3 552,00	0	0		0,00
Muut kertaluonteiset poistot	-3 552	-3 552		-3 552,00				0,00
Suunnitelman ylittävät poistot			-523 761,22	523 761,22			-283 333,00	283 333,00
Rakennuksista ja maarakenteista			-471 811,22	471 811,22			-283 333,00	283 333,00
Koneista ja kalustosta			-51 950,00	51 950,00				

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014
Satunnaiset tuotot ja kulut Satunnaiset tuotot Satunnaiset kulut	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS								
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-70 840	929 160	1 289 634,59	360 474,59	939 205	939 205	2 211 191,57	1 271 986,57
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	73 600	73 600	49 290,63	-24 309,37	73 600	73 600	73 003,78	-596,22
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 760	-2 760	33 226,17	33 226,17	-12 805	-12 805	27 114,83	27 114,83
			-97 834,70	-95 074,70			-191 119,31	-178 314,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	1 000 000	1 274 316,69	274 316,69	1 000 000	1 000 000	2 120 190,87	1 120 190,87

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:

	2013	2014
Toimintatuotot/Toimintakulut %	104,07 %	104,55 %
Vuosikate %	3,63 %	3,86 %
Bruttoinvestoinnit/Kokonaistuloista %	13,85 %	21,17 %

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TULOSLASKELMA VUODELTA 2014

	TILINPÄÄTÖS 2014	TILINPÄÄTÖS 2013	Muutos %
Toimintatuotot	412 461 025,05	404 930 578,65	1,86
Myyntituotot	388 292 029,57	381 291 653,65	1,84
Maksutuotot	12 197 200,70	11 379 312,89	7,19
Tuet ja avustukset	9 200 539,89	8 333 462,69	10,40
Muut toimintatuotot	2 771 254,89	3 926 149,42	-29,42
Valmistus omaan käyttöön	1 443 001,93	1 246 544,71	15,76
Toimintakulut	-395 957 390,97	-390 355 984,81	1,43
Henkilöstökulut	-221 903 278,54	-223 608 634,25	-0,76
Palkat ja palkkiot	-175 763 069,75	-175 428 936,60	0,19
Henkilösivukulut	-49 420 189,27	-51 285 581,97	-3,64
Eläkekulut	-40 202 577,41	-41 667 670,29	-3,52
Muut henkilösivukulut	-9 217 611,86	-9 617 911,68	-4,16
Henkilöstökorvaukset	3 279 980,48	3 105 884,32	5,61
Palvelujen ostot	-95 765 635,60	-90 945 495,21	5,30
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-68 779 551,88	-66 596 612,88	3,28
Avustukset		-189 167,00	-100,00
Muut toimintakulut	-9 508 924,95	-9 016 075,47	5,47
TOIMINTAKATE	17 946 636,01	15 821 138,55	13,43
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 010 809,83	-1 103 539,74	82,21
Korkotuotot	154 435,22	314 724,24	-50,93
Muut rahoitustuotot	753 488,31	731 315,07	3,03
Korkokulut	-1 822 340,70	-1 087 437,12	67,58
Muut rahoituskulut	-1 096 392,66	-1 062 141,93	3,22
VUOSIKATE	15 935 826,18	14 717 598,81	8,28
Poistot ja arvonalentumiset	-13 724 634,61	-13 427 964,22	2,21
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 724 634,61	-13 427 964,22	2,21
Satunnaiset erät	0,00	0,00	***
Satunnaiset tuotot			***
Satunnaiset kulut			***
TILIKAUDEN TULOS	2 211 191,57	1 289 634,59	71,46
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	73 003,78	49 290,63	48,11
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	27 114,83	33 226,17	-18,39
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-191 119,31	-97 834,70	95,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 120 190,87	1 274 316,69	66,38

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TASE 31.12.2014

	TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos % 14/13
VASTAAVAA			
A PYSYVÄT VASTAAVAT	281 981 389,71	202 776 850,00	39,06
I Aineettomat hyödykkeet			
1. Aineettomat oikeudet	5 329 791,15	5 585 659,64	-4,58
2. Muut pitkävaikutteiset menot	27 227,98	47 940,63	-43,20
3. Ennakkomaksut	802 599,64		
	6 159 618,77	5 633 600,27	9,34
II Aineelliset hyödykkeet			
1. Maa- ja vesialueet	6 219 703,32	6 219 703,32	0,00
2. Rakennukset	94 750 429,60	89 713 709,11	5,61
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 312 758,22	483 319,96	171,61
4. Koneet ja kalusto	29 201 769,24	28 331 328,55	3,07
5. Muut aineelliset hyödykkeet	495 111,62	495 111,62	0,00
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	119 811 026,55	53 849 098,98	122,49
	251 790 798,55	179 092 271,54	40,59
III Sijoitukset			
1. Osakkeet ja osuudet	17 789 869,77	17 401 425,57	2,23
3. Muut lainasaamiset	5 500 000,00		***
4. Muut saamiset	741 102,62	649 552,62	14,09
	24 030 972,39	18 050 978,19	33,13
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 057 830,60	1 010 559,91	4,68
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 057 830,60	1 010 559,91	4,68
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	39 979 507,31	40 100 623,70	-0,30
I Vaihto-omaisuus			
1. Aineet ja tarvikkeet	3 292 917,25	3 132 128,73	5,13
4. Muu vaihto-omaisuus	0,00	2 033,20	-100,00
	3 292 917,25	3 134 161,93	5,07
II Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset	3 712 810,55	21 815 741,47	-82,98
3. Muut saamiset	9 911 433,73	7 377 572,07	34,35
4. Siirtosaamiset	3 428 885,51	3 577 023,19	-4,14
	17 053 129,79	32 770 336,73	-47,96
III Rahoitusarvopaperit			
IV Rahat ja pankkisaamiset	19 633 460,27	4 196 125,04	367,90
	323 018 727,62	243 888 033,61	32,45

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TASE 31.12.2014

	TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos % 14/13
VASTATTAVAA			
A OMA PÄÄOMA	91 359 507,32	89 048 197,14	2,60
I Peruspääoma	102 034 835,28	102 034 835,28	0,00
III Muut omat rahastot	999 359,69	808 240,38	23,65
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-13 794 878,52	-15 069 195,21	-8,46
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 120 190,87	1 274 316,69	66,38
	<u>91 359 507,32</u>	<u>89 048 197,14</u>	2,60
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 647 177,59	1 747 296,20	-5,73
1. Poistoero	1 647 177,59	1 720 181,37	-4,24
2. Vapaaehtoiset varaukset	<u>1 647 177,59</u>	<u>27 114,83</u>	-100,00
		1 747 296,20	-5,73
C PAKOLLISET VARAUKSET	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
2. Muut pakolliset varaukset	<u>17 392 251,00</u>	<u>11 489 646,00</u>	51,37
	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 057 830,60	1 010 559,91	
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	1 057 830,60	1 010 559,91	4,68
E VIERAS PÄÄOMA	211 561 961,11	140 592 334,36	50,48
I Pitkäaikainen			
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	<u>129 377 747,42</u>	<u>62 717 592,40</u>	106,29
	129 377 747,42	62 717 592,40	106,29
II Lyhytaikainen			
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 775 244,98	3 248 039,86	77,81
5. Saadut ennakot	3 283 751,98	3 112 693,24	5,50
6. Ostovelat	23 495 068,65	19 297 261,99	21,75
7. Muut velat	4 676 804,80	4 604 400,07	1,57
8. Siirtovelat	<u>44 953 343,28</u>	<u>47 612 346,80</u>	-5,58
	82 184 213,69	77 874 741,96	5,53
	<u>323 018 727,62</u>	<u>243 888 033,61</u>	32,45

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TASEEN TUNNUSLUVUT:

	2014	2013
Omavaraisuus %	29,09 %	37,71 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	50,50 %	33,95 %

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2014

		1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Toiminnan ja investointien rahavirta			
<i>Toiminnan rahavirta</i>			
Vuosikate	+ / -	15 935 826,18	14 717 598,81
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -	6 177 481,87	1 875 550,45
<i>Investointien rahavirta</i>			
Investointimenot		-88 532 307,52	-56 862 730,31
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	893 018,74	568 511,19
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	26 787,59	594 055,77
Toiminnan ja investointien rahavirta			
		-65 499 193,14	-39 107 014,09
Rahoitustoiminnan kassavirta			
<i>Antolainauksen muutokset</i>			
Antolainasaamisten lisäykset	-	-5 591 550,00	0,00
<i>Lainakannan muutokset</i>			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	70 000 000,00	35 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-745 370,40	-1 070 370,40
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+ / -	-67 269,46	286 149,46
<i>Oman pääoman muutokset</i>			
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>			
Vaihto-omaisuuden muutos	+ / -	-158 755,32	74 331,38
Saamisten muutos	+ / -	15 717 206,94	-4 414 758,33
Korottomien velkojen muutos	+ / -	1 782 266,61	5 206 081,26
Rahoituksen rahavirta			
		80 936 528,37	35 081 433,37
Rahavarojen muutos			
		15 437 335,23	-4 025 580,72
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	+	19 633 460,27	4 196 125,04
Rahavarat 1.1.	-	4 196 125,04	8 221 705,76
		15 437 335,23	-4 025 580,72

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Investointien tulorahoitus %	18,18 %	26,14 %

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN RAHOITUSLASKELMAOSAN TOTEUTUMIS- VERTAILU VUODELTA 2014

		Tilinpäätös 2014	Muutettu TA 2014
Toiminnan ja investointien rahavirta			
<i>Toiminnan rahavirta</i>			
Vuosikate	+ / -	15 935 826,18	14 146 549
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -	6 177 481,87	
<i>Investointien rahavirta</i>			
Investointimenot		-88 532 307,52	-85 199 918
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	893 018,74	184 550
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	26 787,59	
Toiminnan ja investointien rahavirta		-65 499 193,14	-70 868 819
Rahoitustoiminnan kassavirta			
<i>Antolainauksen muutokset</i>			
Antolainasaamisten lisäykset	-	-5 591 550,00	-2 500 000
<i>Lainakannan muutokset</i>			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	70 000 000,00	76 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-745 370,40	-800 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+ / -	-67 269,46	
<i>Oman pääoman muutokset</i>			
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>			
Vaihto-omaisuuden muutos	+ / -	-158 755,32	
Saamisten muutos	+ / -	15 717 206,94	
Korottomien velkojen muutos	+ / -	1 782 266,61	
Rahoituksen rahavirta		80 936 528,37	72 700 000
Vaikutus maksuvalmiuteen		15 437 335,23	1 831 181
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	+	19 633 460,27	16 143 967
Rahavarat 1.1.	-	4 196 125,04	11 812 786
		15 437 335,23	4 331 181

Lainakanta 31.12.

132 717 592,40

160 749 853

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
SOVELLUSINVESTOINNIT: Investointisuunnitelmat									
Toteutuneet investoinnit	-2 700 000	-2 700 000	-2 473 326,53	91,60	-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90	9,06
Keskeneräiset investoinnit			-2 473 326,53				-1 894 827,11		
							-802 599,64		
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet	0	0	0,00		0	0	0,00		
YHTEENSÄ									
NETTOMENO	-2 700 000	-2 700 000	-2 473 326,53	91,60	-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90	9,06
- siitä investointivarausten / -rahaston käyttö									
RAKENNUSINVESTOINNIT: Hankekustannukset									
Toteutuneet hankkeet	-52 000 000	-51 900 000	-44 716 566,08	86,16	-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69	71,23
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			-12 734 285,47				-11 021 716,27		
Toteutuneiden hankkeiden nettomeno			6 913 757,58				7 227 384,69		
			-5 820 527,89				-3 794 331,58		
Keskeneräiset hankkeet			-53 723 393,01				-118 332 471,10		
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			14 827 354,82				45 558 376,81		
Keskeneräisten hankkeiden nettomeno			-38 896 038,19				-72 774 094,29		
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet			568 511,19		0	0	0,00		
Muu tulorahoitus	0	0	568 511,19						
YHTEENSÄ									
NETTOMENO	-52 000 000	-51 900 000	-44 148 054,89	85,06	-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69	73,44
- siitä investointivarausten / -rahaston käyttö									

KUOPIO YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
LAITEINVESTOINNIT:									
Investointisuunnitelmat	-9 736 680	-9 836 680	-8 844 818,63	89,92	-15 149 918	-15 149 918	-8 749 654,80	57,75	-1,08
Laitepankin hankinnat:									
Toteutuneet investoinnit	-9 249 170	-9 349 170	-4 534 484,15	48,50	-5 832 918	-5 862 406	-4 864 827,20	82,98	7,29
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			-4 452 472,34				-4 099 214,69		
Toteutuneiden investointien nettomeno			79 181,13				142 872,94		
			-4 373 291,21				-3 956 341,75		
Keskeneneräiset investoinnit			-161 192,94				-926 805,45		
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			-161 192,94				18 320,00		
Keskeneneräisten investointien nettomeno							-908 485,45		
B11 hankinnat					-4 000 000	-4 000 000	0,00	0,00	
Käyttämättä jäänyt varaus on budjetoitu vuodelle 2015									
TASEYKSIKÖT:									
NEUROKESKUS	-487 510	-487 510	-91 800,00	18,83	-700 000	-700 000	0,00	0,00	
SYDÄNKESKUS	-705 300	-705 300	-997 639,30	141,45	-894 000	-864 512	-659 161,87	76,25	-33,93
Toteutuneet hankinnat									
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			-704 865,08				-951 936,09		
Keskeneneräisten investointien nettomeno			-704 865,08				292 774,22		
			-292 774,22				-659 161,87		
Keskeneneräiset investoinnit			-292 774,22						
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			-292 774,22				0,00		
Keskeneneräisten investointien nettomeno									

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
LAITEINVESTOINNIT:									
KYS-KUVANTAMISKESKUS	-3 566 000	-3 566 000	-3 220 895,18	90,32	-3 723 000	-3 723 000	-3 225 665,73	86,64	0,15
Toteutuneet hankinnat			-2 981 695,20				-2 914 165,73		
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			1 050,02				240 250,00		
Toteutuneen hankkeen nettomeno			-2 980 645,18				-2 673 915,73		
Keskeneneräiset investoinnit			-240 250,00				-551 750,00		
- vuoden 2013 keskeneneräisistä siirretyt			-240 250,00				-551 750,00		
Keskeneneräisten investointien nettomeno									
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet									
Muu tulorahoitus					184 550	184 550	893 018,74		
YHTEENSÄ	0	0	0,00		184 550	184 550	893 018,74		
NETTOMENO	-9 736 680	-9 836 680	-8 844 818,63	89,92	-14 965 368	-14 965 368	-7 856 636,06	52,50	-11,17
MUUT KALUSTOINVESTOINNIT									
Hankekustannukset:									
Toteutuneet investoinnit			-593 903,22		0	0	-224 424,58		-62,21
- edelliseltä vuodelta siirtynyt			-593 903,22				-224 424,58		
Toteutuneiden investointien nettomeno			-593 903,22				-224 424,58		
NETTOMENO			-593 903,22		0	0	-224 424,58		-62,21
- siitä investointivarausten / -rahaston käyttö	0	0	25 280,30						

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
PITKÄVAIKUTTEISET MENOT:									
Hankekustannukset:	0	0	0,00		0	0	0,00		
Toteutuneet pitkävaik.menot - edelliseltä vuodelta siirtyneet Toteutuneiden pitkävaik. nettomeno			0,00				0,00		
NETTOMENO - siitä investointivarausten / -rahaston käyttö	0	0	0,00		0	0	0,00		
KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT:									
Osakkeet ja osuudet		0	-234 115,85				-292 375,52		24,88
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet									
Muut rahoitusosuudet	0	0	0,00		0	0	0,00		
YHTEENSÄ									
NETTOMENO - siitä investointivarausten / -rahaston käyttö	0	0	-234 115,85		0	0	-292 375,52		24,88
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	-64 436 680 0	-64 436 680 0	-56 862 730,31 568 511,19	88,25	-85 199 918 184 550	-85 199 918 184 550	-88 532 307,52 893 018,74	103,91	55,69

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

HANKKEET

	KUST.ARVO MUUTOKSINEEN	ED. VUOSIEN KÄYTTÖ	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TOTEUMA 2014	TOT. % 2014	KUST. ARV. KÄYTETTY % 31.12.2014
SOVELLUSINVESTOINNIT:							
Investoinnit yhteensä							
Menot			-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90 %	
Tulot			-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90 %	
Nettomeno			-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90 %	
RAKENNUSINVESTOINNIT:							
Investoinnit yhteensä							
Menot			-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69 %	
Tulot			-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69 %	
Nettomeno			-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69 %	
HANKKEET:							
Puijon sairaalan B11 laajennus							90,26 %
Menot	-94 000 000	-40 789 965,24	-39 000 000	-39 000 000	-44 051 565,48	112,95 %	
Tulot	-94 000 000	-40 789 965,24	-39 000 000	-39 000 000	-44 051 565,48	112,95 %	
Nettomeno	-94 000 000	-40 789 965,24	-39 000 000	-39 000 000	-44 051 565,48	112,95 %	
Puijon sairaala, SÄDE-rakennus							70,85 %
Menot	-33 000 000	-3 595 714,83	-16 000 000	-16 000 000	-19 785 429,97	123,66 %	
Tulot	-33 000 000	-3 595 714,83	-16 000 000	-16 000 000	-19 785 429,97	123,66 %	
Nettomeno	-33 000 000	-3 595 714,83	-16 000 000	-16 000 000	-19 785 429,97	123,66 %	
Puijon sairaalan peruskorjaus, vaihe 1							4,82 %
Menot	-45 000 000	-557 469,68	-1 500 000	-1 500 000	-1 609 388,86	107,29 %	
Tulot	-45 000 000	-557 469,68	-1 500 000	-1 500 000	-1 609 388,86	107,29 %	
Nettomeno	-45 000 000	-557 469,68	-1 500 000	-1 500 000	-1 609 388,86	107,29 %	
Puijon sairaalan päivystys ml. nova							29,80 %
Menot	-18 000 000	-229 013,56	-4 900 000	-4 900 000	-5 134 730,89	104,79 %	
Tulot	-18 000 000	-229 013,56	-4 900 000	-4 900 000	-5 134 730,89	104,79 %	
Nettomeno	-18 000 000	-229 013,56	-4 900 000	-4 900 000	-5 134 730,89	104,79 %	

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

HANKKEET

	KUST.ARVO MUUTOKSINEEN	ED. VUOSIEN KÄYTTÖ	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TOTEUMA 2014	TOT. % 2014	KUST. ARV. KÄYTETTY % 31.12.2014
Muut hankekustannukset							
Menot			-5 100 000	-5 100 000	-5 581 706,81	109,45 %	
Tulot			-5 100 000	-5 100 000	-5 581 706,81	109,45 %	
Nettomeno			-5 100 000	-5 100 000	-5 581 706,81	109,45 %	
LAITEINVESTOINNIT							
Investoinnit yhteensä							
Menot			-15 149 918	-15 149 918	-8 749 654,80	57,75 %	
Tulot			-15 149 918	-15 149 918	-8 749 654,80	57,75 %	
Nettomeno			184 550	184 550	893 018,74		
			-14 965 368	-14 965 368	-7 856 636,06	52,50 %	
HANKINNAT:							
Lineaarikiihdytin		0	-1 650 000	-1 650 000	-1 395 000,00	84,55 %	84,55 %
Menot	-1 650 000		-1 650 000	-1 650 000	-1 395 000,00	84,55 %	
Tulot							
Nettomeno	-1 650 000	0	-1 650 000	-1 650 000	-1 395 000,00	84,55 %	
Apteekin varastorobottijärjestelmä							
Menot	-530 000	0	-530 000	-530 000	-409 440,00	77,25 %	77,25 %
Tulot	-530 000		-530 000	-530 000	-409 440,00	77,25 %	
Nettomeno	-530 000	0	-530 000	-530 000	-409 440,00	77,25 %	
CT 1							
Menot	-1 300 000	0	-1 300 000	-1 300 000	-545 660,00	41,97 %	41,97 %
Tulot	-1 300 000		-1 300 000	-1 300 000	-545 660,00	41,97 %	
Nettomeno	-1 300 000	0	-1 300 000	-1 300 000	-545 660,00	41,97 %	
Muut laitehankinnat:							
Menot			-11 669 918	-11 669 918	-6 399 554,80	54,84 %	
Tulot			-11 669 918	-11 669 918	-6 399 554,80	54,84 %	
Nettomeno			184 550	184 550	893 018,74		
			-11 854 468	-11 854 468	-7 292 573,54	61,52 %	

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

HANKKEET

	KUST.ARVIO MUUTOKSINEEN	ED. VUOSIEN KÄYTTÖ	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TOTEUMA 2014	TOT. % 2014	KUST. ARV. KÄYTETTY % 31.12.2014
MUUT KALUSTO- JA LAITEINVESTOINNIT							
Rakennus 2							
Menot	-1 500 000	0	-500 000	-500 000	-181 179,28	36,24 %	12,08 %
Tulot	-1 500 000		-500 000	-500 000	-181 179,28	36,24 %	
Nettomeno	-1 500 000	0	-500 000	-500 000	-181 179,28	36,24 %	
Apteekki							
Menot	-1 200 000	0	-200 000	-200 000	-86 885,05	43,44 %	7,24 %
Tulot	-1 200 000		-200 000	-200 000	-86 885,05	43,44 %	
Nettomeno	-1 200 000	0	-200 000	-200 000	-86 885,05	43,44 %	
Siilinjärven terapiatalo							
Menot	-150 000	0	-150 000	-150 000	-137 539,53	91,69 %	91,69 %
Tulot	-150 000		-150 000	-150 000	-137 539,53	91,69 %	
Nettomeno	-150 000	0	-150 000	-150 000	-137 539,53	91,69 %	
(Määrärahat sisältyvät rakennusinvestointien talousarviovaraukseen)							
KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT:							
Sakupen osakkeet							
Menot			0	0	-292 375,52		
Tulot					-292 375,52		
Nettomeno			0	0	-292 375,52		
MENOT YHTEENSÄ			-85 199 918	-85 199 918	-88 532 307,52	103,91 %	
TULOT YHTEENSÄ			184 550	184 550	893 018,74	***	
NETTOMENO YHTEENSÄ			-85 015 368	-85 015 368	-87 639 288,78	103,09 %	

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013	2012	2011	2010
<u>Tuloslaskelman tunnusluvut</u>					
Toimintatuotot/Toimintakulut %	104,55 %	104,07 %	101,52 %	103,72 %	105,40 %
Vuosikate %	3,86 %	3,63 %	1,54 %	3,48 %	4,66 %
Bruttoinvestoinnit/Kokonaistuloista %	21,17 %	13,85 %	9,96 %	4,11 %	5,12 %
Vuosikate/Poistot %	116,11 %	109,60 %	48,02 %	111,36 %	148,40 %

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus %	18,18 %	26,14 %	15,19 %	84,35 %	89,96 %
Pääomamenojen tulorahoitus %	18,03 %	25,66 %	14,76 %	77,18 %	82,39 %
Lainanhoitokate	6,92	7,32	4,00	8,40	8,80
Kassan riittävyys (pv)	15	3	7	2	10

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste %	29,09 %	37,71 %	45,36 %	58,30 %	58,49 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	50,50 %	33,95 %	26,65 %	17,44 %	18,09 %

Tuloslaskelman ja investointien vertailutiedoissa on huomioitu vuoden 2012 ja 2013 alusta Servicalle siirtynyt toiminta.

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TUNNUSLUVUT

Vuosikate %

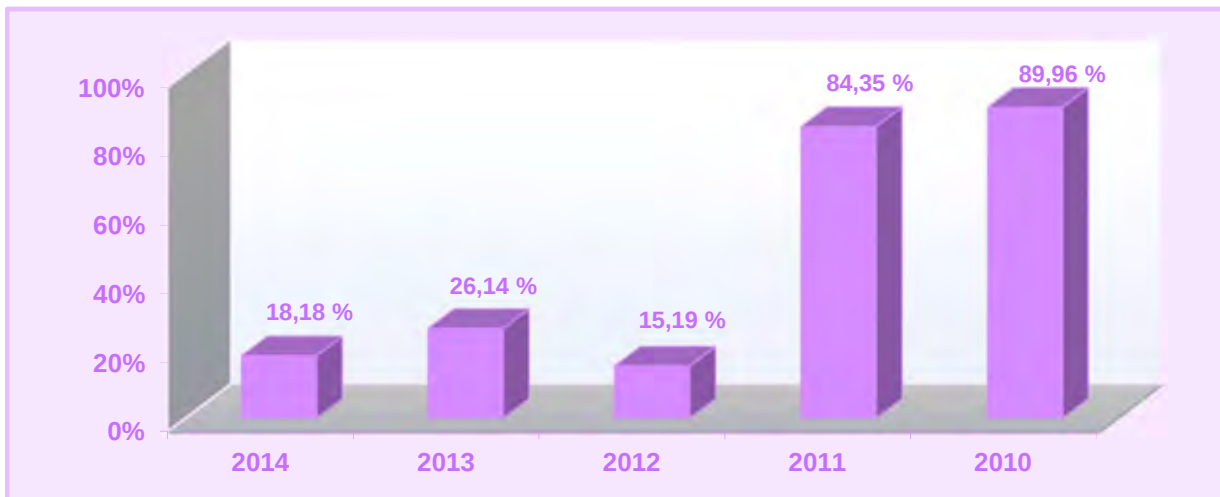
Laskentakaava: $100 * \text{Vuosikate} / \text{Toimintatuotot}$



Vuosikate % kertoo kuinka paljon tulo-rahoituksesta jää pitkävaikutteisten menojen (esim. investoinnit ja lainan lyhennykset) kattamiseen.

Investointien tulo-rahoitus %

Laskentakaava: $100 * \text{Vuosisate} / (\text{Investointimenot} - \text{Rahoitusosuudet})$



Investointien tulo-rahoitus % kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoa, josta on vähennetty saadut valtionosuudet, liittymismaksut ja muut mahdolliset rahoitusosuudet.

Sadasta vähennettynä tunnusluku osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella (esim. käyttöomaisuuden myynti, laina tai kassavarojen vähentäminen).

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste %

Laskentakaava: $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$



Omavaraisuusaste mittaa kuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. 70 %:n omavaraisuutta pidetään kuntataloudessa hyvänä.

Suhteellinen velkaantuneisuus %

Laskentakaava: $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Toimintuotot}$

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

Kuopion yliopistollinen sairaala

JÄSENKUNTIEN PALVELUJEN KÄYTTÖ V. 2014								
	HOITOJAKSOT		HOITOPÄIVÄT		PKL-KÄYNNIT		LEIKKAUKSET	
	Toteuma	Muutos % 14/13	Toteuma	Muutos % 14/13	Toteuma	Muutos % 14/13	Toteuma	Muutos % 14/13
Iisalmi	2 193	3,9	8 492	-0,5	13 756	1,7	952	16,2
Juankoski	933	-8,9	3 810	-10,0	8 440	-2,3	440	-10,0
Kaavi	673	-1,2	2 299	-20,0	6 378	5,8	327	-0,3
Keitele	424	5,2	1 310	-12,8	3 528	10,5	206	11,4
Kiururvesi	1 129	1,5	4 819	14,1	6 997	3,4	483	10,0
Kuopio	20 481	-4,6	89 101	-10,1	223 607	7,9	8 375	-4,6
Lapinlahti	1 449	-13,5	5 263	-9,7	12 310	0,1	644	-9,3
Leppävirta	1 686	0,1	6 510	5,5	13 778	-0,1	764	-6,6
Maaninka	909	-1,0	3 336	-7,9	7 341	12,3	330	15,8
Pielavesi	939	6,7	3 722	18,7	7 062	2,6	412	1,7
Rautalampi	717	-0,6	2 656	2,0	4 779	-2,3	317	2,3
Rautavaara	334	-5,6	2 108	-3,2	2 585	9,5	190	5,0
Siilinjärvi	3 251	-6,1	12 019	-7,8	39 173	6,8	1 628	-9,5
Sonkajärvi	472	-3,1	1 870	7,1	3 224	11,2	189	-4,1
Suonenjoki	1 353	1,9	5 089	-0,5	10 706	5,8	668	5,9
Tervo	325	-11,0	1 157	-14,4	2 889	0,4	158	-6,5
Tuusniemi	566	3,3	2 690	11,9	5 485	4,2	255	-7,6
Varkaus	2 666	-7,4	10 997	0,6	20 281	-2,5	1 533	-6,4
Vesanto	470	-1,3	1 963	-8,8	4 001	0,6	252	1,6
Vieremä	342	-23,0	1 748	-8,4	2 356	-4,1	143	-13,3
YHTEENSÄ	41 312	-4,0	170 959	-6,4	398 676	5,7	18 266	-3,2

KUOPION YLIOPISTOLLINEN SAIRAALA / JÄSENKUNTIENTIEN MAKSUOSUUDET V.2014												
	Perushoito- palvelut (pal. huomioitu)	Ostopalvelut (netto)	Mini-Valtavat (netto)	Jatkohoito- paikkaa odottavat	HOITOPALVELUT JÄSEN- KUNNILLE	ASUKASLUKUUN PERUSTUVAT OSUUDET				JÄSEN- KUNNAN MAKSU- OSUUS	Laskutettu	Palautus / Lisäveloitus
						Asukasluku 31.12.2012	Jäsenmaksu	Ensihoito (erillinen maksuperuste)	Erityisen kallis hoito			
Iisalmi	13 876 942,13	496 817,28	174 644,97	0,00	14 548 404,38	22 135	443 172,00	825 592,60	1 017 338,78	16 834 507,76	17 392 463,49	-557 955,73
Juankoski	6 106 518,79	67 139,38	104 493,80	0,00	6 278 151,97	5 093	101 969,00	309 880,69	234 077,54	6 924 079,20	7 219 990,45	-295 911,25
Kaavi	4 062 017,37	98 769,49	31 919,33	0,00	4 192 706,19	3 315	66 371,00	286 722,74	152 359,52	4 698 159,45	4 868 864,98	-170 705,53
Keitele	2 439 459,57	69 879,68	5 317,70	0,00	2 514 656,95	2 476	49 573,00	192 999,92	113 798,55	2 871 028,42	2 952 632,33	-81 603,91
Kiuruvesi	7 024 039,79	247 013,92	50 431,82	0,00	7 321 485,53	8 989	179 972,00	361 387,85	413 140,20	8 275 985,58	8 605 872,06	-329 886,48
Kuopio	118 388 079,82	3 320 018,27	2 172 663,64	537 679,38	124 418 441,11	105 136	2 104 959,00	3 503 620,87	4 832 117,88	134 859 138,86	140 389 727,70	-5 530 588,84
Lapinlahti	9 197 247,67	338 592,42	31 021,30	0,00	9 566 861,39	10 289	205 999,00	538 594,45	472 889,03	10 784 343,87	11 131 899,04	-347 555,17
Leppävirta	10 326 201,21	302 879,47	188 032,11	0,00	10 817 112,79	10 274	205 699,00	428 976,24	472 199,62	11 923 987,65	12 288 599,49	-364 611,84
Maaninka	4 711 639,63	124 860,72	16 816,27	29 479,00	4 882 795,62	3 826	76 602,00	210 317,59	175 845,41	5 345 560,62	5 608 505,27	-262 944,65
Pielavesi	6 027 184,28	103 127,18	14 183,00	0,00	6 144 494,46	4 926	98 625,00	308 038,57	226 402,12	6 777 560,15	7 005 943,34	-228 383,19
Rautalampi	4 056 253,82	166 857,37	27 808,48	0,00	4 250 919,67	3 444	68 953,00	205 583,74	158 288,45	4 683 744,86	4 824 791,91	-141 047,05
Rautavaara	1 993 373,69	148 529,97	163 275,00	0,00	2 305 178,66	1 813	36 299,00	266 511,42	83 326,64	2 691 315,72	2 854 333,93	-163 018,21
Siihtijärvi	22 061 028,43	758 510,12	217 501,45	0,00	23 037 040,00	21 431	429 077,00	814 599,58	984 982,49	25 265 699,07	26 187 205,28	-921 506,21
Sonkajärvi	3 061 373,73	59 091,91	34 075,42	0,00	3 154 541,06	4 493	89 956,00	302 699,98	206 501,16	3 753 698,20	3 871 940,23	-118 242,03
Suonenjoki	8 370 649,34	269 512,57	45 867,52	2 700,00	8 688 729,43	7 496	150 080,00	486 155,16	344 520,96	9 669 485,55	10 024 177,48	-354 691,93
Tervo	1 960 151,02	24 819,37	7 746,03	0,00	1 992 716,42	1 704	34 116,00	114 395,40	78 316,93	2 219 544,75	2 288 291,63	-68 746,88
Tuusniemi	3 499 875,96	124 339,31	104 884,39	2 074,00	3 731 173,66	2 795	55 960,00	279 293,59	128 459,99	4 194 887,24	4 425 567,04	-230 679,80
Varkaus	17 460 009,93	449 402,98	601 363,13	1 080,00	18 511 856,04	22 340	447 276,00	1 047 426,09	1 026 760,71	21 033 318,84	21 742 329,16	-709 010,32
Vesanto	2 884 846,51	129 293,71	36 683,94	0,00	3 050 824,16	2 328	46 610,00	181 598,61	106 996,37	3 386 029,14	3 512 771,16	-126 742,02
Viermä	2 445 531,61	177 055,32	17 555,80	0,00	2 640 142,73	3 930	78 684,00	211 909,34	180 625,32	3 111 361,39	3 257 658,22	-146 296,83
YHTEENSÄ	249 952 424,30	7 476 510,44	4 046 285,10	573 012,38	262 048 232,22	248 233	4 969 952,00	10 876 304,43	11 408 947,67	289 303 436,32	300 453 564,19	-11 150 127,87

JÄSENKUNTIEN OSUUS PERUSPÄÄOMASTA 31.12.2014

Jäsenkunta	Peruspääomaosuus 31.12.2014	Osuus %
Iisalmi	4 365 174,96	4,2781
Juankoski	2 779 139,95	2,7237
Kaavi	1 845 387,74	1,8086
Keitele	1 029 359,05	1,0088
Kiuruvesi	2 641 356,81	2,5887
Kuopio	51 999 280,19	50,9623
Lapinlahti	3 647 593,91	3,5749
Leppävirta	3 587 945,10	3,5164
Maaninka	2 215 580,42	2,1714
Pielavesi	2 316 490,86	2,2703
Rautalampi	1 703 817,06	1,6698
Rautavaara	1 282 891,29	1,2573
Siilinjärvi	7 787 417,50	7,6321
Sonkajärvi	1 170 556,78	1,1472
Suonenjoki	3 942 728,08	3,8641
Tervo	920 594,47	0,9022
Tuusniemi	1 486 054,52	1,4564
Varkaus	5 034 345,27	4,9339
Vesanto	1 325 298,64	1,2989
Viermä	953 822,70	0,9348
YHTEENSÄ	102 034 835,28	100,0000

KONSERNI

8. Konserniin kuuluvat yhteisöt

Konserniohjaus ja -valvonta

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa se, että konserni toimii taloudellisesti ja tuloksellisesti, päätetyt tavoitteet saavutetaan ja päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lakien ja säädösten mukaista. Konsernivalvonnalla varmistetaan myös omaisuuden säilyminen sekä varmistetaan tarvittavat voimavarat.

Kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt konserniohjeet, joiden johtoajatuksena on hyvän hallinto- ja johtamistavan (corporate governance) noudattaminen.

Sairaanhoitopiiriin konserniin kuuluvat seuraavat tytäryhteisöt:

- Sakupe Oy (51,00 %)
- Kiinteistö Oy Mustinlampi (100 %)
- Kiinteistö Oy Isoharja (79,60 %)
- Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiö (100 %)

Kuntayhtymän konsernia johtavat valtuusto ja hallitus. Konsernin viranhaltijajohtajana toimii sairaanhoitopiiriin johtaja, jolle raportoidaan tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta. Hallitukselle ja valtuustolle konserniyhteisöjen raportointi tapahtuu konsernitilinpäätöksen yhteydessä.

Osakeyhtiömuotoisten tytäryhteisöjen riskit liittyvät kannattavuuteen sekä lainarahoitukseen, jota otetaan investointien rahoitukseen. Yhtiöiden kannattavuus on tällä hetkellä vähintään tyydyttävä ja lainataakka hallinnassa. Tytäryhteisöjen toiminnan kasvaessa omistajapolitiikan merkitys tulevaisuudessa tulee kasvamaan. Tästä syystä myös tytäryhteisöt ovat mukana riskienhallintaohjelmassa, joka toteutetaan vuoden 2015 aikana.

Sakupe Oy

Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Liikevaihto	9 939	12 159	22,3	12 371	-212	98,3
Tulos	493	966	95,9	-83	1049	-1163,9
Investoinnit	256	3 273	1 178,5	2 430	843	134,7
Pitkäaikaisen velan määrä	0	0		2 400	-2 400	0,0
Omavaraisuusaste (%)	72	72	-0,1	47	25	153,2

Tulostavoitteet

Sakupe Oy:n liikevaihto kasvoi ja toiminta laajentui merkittävästi vuonna 2014. Kasvu on pääosin seurausta Keski-Suomen sairaanhoitopiirin kanssa tehdystä liiketoimintakaupasta. Liiketoimintakaupassa Sakupe Oy:lle syntyneen Jyväskylän tuotantolaitoksen ja tässä yhteydessä siirtyneiden asiakkaiden palvelusopimusten myötä sekä yhtiön liikevaihdosta että tuotantomäärästä muodostui ennätyskellisen suuret.

Taloudellinen tulos ylitti selvästi odotukset, mikä johtuu lähinnä rakennus- ja koneinvestointien käynnistymisen viivästymisestä, mutta myös arvioitua paremmasta liikevaihdon kehityksestä sekä toimintakuluissa saavutetuista säästöistä. Toiminnan tehokkuus, laatu sekä toimitusvarmuus pysyivät vuoden aikana kokonaisuudessaan hyvällä tasolla.

Investoinnit

Sakupe Oy:n investoinnit ovat selvästi tavanomaista korkeammalla tasolla vuosina 2014 ja 2015. Tilikauden 2014 merkittävin investointi oli liiketoimintakauppa, jossa Sakupe Oy osti entisen Keski-Suomen sairaanhoitopiirin liikelaitospesulan liiketoiminnan ja kaluston kokonaisuudessaan. Kaupassa ei siirtynyt kiinteistöjä. Kauppahinta maksettiin kokonaisuudessaan yhtiön osakkeilla.

Liiketoimintakaupan yhteydessä päätettiin myös uuden pesulatoiminnan jatkamisesta Jyväseudulla siten, että tuotantolaitos siirretään uusiin tiloihin ja sen tuotantokoneet uudistetaan. Vuoden 2014 aikana tehtiin sopimus uusien tuotantotilojen vuokraamisesta Jyväskylästä ja käynnistettiin uuden tuotantolaitoksen tarvitsemien koneinvestointien suunnittelu- ja hankintaprosessit.

Tilikauden aikana käynnistettiin myös investointisuunnitelman mukaisesti Siilinjärven pesulakiinteistön laajennus- ja peruskorjaushanke. Hankkeen yhteydessä Siilinjärven tuotantolaitoksessa tehdään myös eräitä jatkuvuuden turvaamisen kannalta tärkeitä korvausinvestointeja. Uuteen teknologiaan kohdistuvat investoinnit liittyvät uuden sukupolven mikrosirujärjestelmiin sekä KYSin uudisrakennusta varten hankittuun työvaateautomaattiin.

Sakupe Oy jatkuu...

Toiminnan vakaus ja riskien hallinta

Tuotantokoneiston ja -tilojen toimivuus sekä osaava työvoima ovat Sakupe Oy:n toiminnan vakauden kannalta keskeisiä tekijöitä. Vuonna 2014 liiketoimintakaupan myötä syntynyt tilanne, jossa yhtiöllä on kaksi omaa tuotantolaitosta eri paikkakunnilla, paransi merkittävästi tilannetta etenkin vakavien tuotantohäiriöihin liittyvien keskeytysriskien osalta.

Tuotantotekijöihin liittyviä riskejä pyrimme muuten hallitsemaan suunnitelmallisella kunnossapidolla, ennakkoinnilla sekä huolehtimalla henkilöstön osaamisen kehittämisestä ja työvoiman saatavuudesta. Yhtiössämme on tehty omaisuus- ja keskeytysriskien hallintaa kehittävä selvitystyö. Selvityksen perusteella Sakupe Oy:n toimintaa voidaan pitää riskienhallinnan näkökulmasta hyvänä ja alalle tyypillisenä toimintana. Yhtiön vakuutusturva on ajan tasalla.

Liiketoimintariskejä pyrimme hallitsemaan pitämällä huolta hyvästä päivittäisestä palvelukyvyystämme ja kustannustehokkuudesta sekä noudattamaan huolellisuutta sopimuksia laadittaessa.

Riskien hallinnan ja varautumisen parantamiseksi teemme yhteistyötä myös Puhdaspalvelu Fi – pesulaketjun muiden pesuloiden kanssa.

Kiinteistö Oy Mustinlampi

Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Liikevaihto	2 770	3 919	41,5	3 900	19	100,5
Tulos	68	107	57,4	0	107	
Investoinnit	21 632	18 784	-13,2	21 000	-2 216	89,4
Pitkäaikaisen velan määrä	49 301	63 997	29,8	61 200	2 797	104,6
Omavaraisuusaste (%)	9,3	7,4	-20,4	9,0	-1,6	82,2

Pysäköintitoiminta

Puijon sairaalan pysäköintitalon käyttöaste on kasvanut voimakkaasti ja syksyn aikana pysäköinnin saavutettavuudessa oli ajoittain jopa ongelmia. Pysäköintitoiminnan liikevaihto ylitti ensimmäistä kertaa miljoonan euron rajan. Lyhytaikapysäköinnin osuus liikevaihdosta on n. 75 %. Kuukaudessa lyhytaikapysäköinnin pysäköintitapahtumia on n. 17 000 kpl. Pysäköinnin hinnat pidettiin ennallaan.

Vuokraustoiminta

Vuokraustoiminnan osalla asiakaskunta monipuolistui, sillä edellisenä vuonna 100 % vuokratuloista tuli sairaanhoitopiiriltä, mutta tänä vuonna enää 62 %. Kehitys tulee jatkumaan samansuuntaisena v. 2015 aikana käyttöön otettavien kohteiden myötä.

Puijon sairaalan toimistorakennukset 3, 5 ja 10 ovat olleet vuokrattuina koko vuoden ajan sairaanhoitopiirille. Rakennus 11 (yhteiskeittiö) sekä Harjulan tunneli on vuokrattu 1.9.2013 alkaen Itä-Suomen huoltopalveluiden liikelaitoskuntayhtymälle eli Servicalle, joka huolehtii myös rakennuksen ylläpidosta. Canthian tunneli on ollut vuokrattuna sairaanhoitopiirille (50 %) ja Itä-Suomen yliopistolle (50 %).

Rakennus 12 on ollut osittain vuokrattuna Servicalle. Käynnissä olleen peruskorjauksen johdosta vain henkilöstöravintola ja toimistot olivat käytössä muun rakennuksen ollessa työmaana. Rakennus 13 oli peruskorjauksessa lähes koko vuoden, mutta sen kellarikerroksen tilat olivat käytössä ja vuokrattuna sairaanhoitopiirille. Uusitut ja laajennetut tilat luovutettiin apteekin käyttöön 1.11.2014 alkaen.

Investoinnit

Apteekkirakennuksen (rakennus 13) peruskorjaus ja laajennus käynnistettiin vuoden 2013 alussa projektinjohtopalvelumallilla. Nykyaikaiset ja tulevaisuuden määräysten mukaiset tilat valmistuivat lokakuussa ja luovutettiin vuokralaisen käyttöön marraskuun alussa. Hankkeen loppukustannukseksi muodostui 12,1 M€.

Rakennus 12:ssa TUKE-hankkeen vaihe 2 / logistiikka- ja tukipalvelutilojen peruskorjaus käynnistyi vuoden alussa ja uudistus valmistuu vappuna 2015. Tiloihin tulee vuokralaiseksi Istecki Oy, Servica sekä sairaanhoitopiiri, kukin suurin piirtein tasaosuuksin. 3. kerroksessa sijaitsevan henkilöstöravintolan muutostyöt valmistuivat tammikuun lopussa 2014. Hankkeen kustannusarvio oli n. 9 M€.

Kiinteistö Oy Mustinlampi jatkuu...

Yhtiö päätti keväällä 2013 ryhtyä rakennuttamaan Sädeparkkia (rakennus 9), johon sijoittuu myös Istekki Oy:lle vuokrattava konesali (DataCenter = DC). Hankkeessa toteutetaan myös 56 kpl naapuritonttia hallitsevan As Oy Kuopion Kelkkailijantie 4:n autopaikkoja solmitun yhteisjärjestelysopimuksen mukaisesti. Maanrakennustyöt käynnistyivät jo syksyllä 2013, mutta varsinaiset rakennustyöt tontilla käynnistyivät toukokuussa 2014. Rakennustyöt etenivät aikataulun mukaisesti siten, että parkkitalo avattiin käyttöön 2.1.2015 ja DC luovutettiin Istekin käyttöön 16.1.2015.

Talous

Yhtiön tulos osoittaa voittoa (tilinpäätössiirtojen ja verojen jälkeen) 106 593,28 €. Liikevaihto toteutui tavoitteen mukaisesti, pieni ero johtui lähinnä pysäköintitalon käyttöasteen kasvusta hieman yli tavoitellun. Tulosta kerrytti vastaavasti korkomenojen jääminen alle ennakoiden yleisen markkinakorkokehityksen ollessa suotuisa.

Voimakkaan investointitahdin seurauksena vieraan pääoman määrä nousi suunnitellusti. Tilinpäätöksessä voitto kirjataan edellisten vuosien voitto/tappioliille, jonka jälkeen voitonjakokelpoisia varoja on 231 200,65 €.

Toiminnan vakaus ja riskien hallinta

Toiminta on vakaalla pohjalla. Yhtiön ottamille lainoille on ja uusille tarvittaville lainoille on haettu ja saatu kuntayhtymän omavelkainen takaus. Lainojen hoitokulut järjestetään siten, että niistä aiheutuvat kustannusmuutokset ovat ennakoitavissa ja hallitaan hyvin.

Kiinteistö Oy Isoharja

Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Liikevaihto	1 852	1 999	7,9	1 870	129	106,9
Tulos	188	228	21,3	138	90	165,2
Investoinnit	241	176	-27,0	50	126	352,0
Pitkäaikaisen velan määrä	8 077	7 683	-4,9	7 660	23	100,3
Omavaraisuusaste (%)	25,4	27,7	9,1	26	1,7	106,5

Tulostavoitteet

Talouden taantumasta ja loppuvuoden 2013 epävarmuudesta kertovista signaaleista huolimatta tilojen käyttöaste jatkoi nousuaan vuonna 2014. Vuoden aikana tehtiin 14 uutta vuokrasopimusta (11 v. 2013) ja 6 korvaavaa (3 tilalajennusta ja 3 tilojen pienentämistä) (8 v. 2013). Päättäneitä vuokrasopimuksia oli 12 kpl (6 v. 2013). Koulutus- ja kokoustilojen käyttö pysyi vuoden 2013 tasolla.

Vuokrattuna oleva huoneistoala oli vuoden lopussa 17 030 m², tilojen kokonaiskäyttömäärä oli 17 744 m² ja käyttöaste 96,8 % (95 % v. 2013). Vuokralaisia oli vuoden lopussa 67 (65 v. 2013).

Vuokrausasteen kasvamisen myötä liikevaihto kasvoi 7,9 % ja tulos parani 21,3 % . Lainojen lyhennykset hoidettiin suunnitelman mukaisesti ja yhtiön omavaraisuusaste kasvoi yli tavoitteen.

Investoinnit ja vuosikorjaukset

Asiakkaiden toiveet sekä kiinteistöissä esiintyvät korjaustarpeet ohjaavat vuosittaisia kunnostus- ja korjaustoimintoja.

Rakennuksessa S1 kunnostettiin itäsiiven käytävä ja kaksi toimistohuonetta sekä kesällä osa länsisiiven 2. krs:n toimistotiloja. Rakennuksessa S2 korjattiin keväällä länsisiiven eteläisen sivun räystäsrakenteet sekä asennettiin kahdelle ilmanvaihtokoneelle lisäilman saamiseksi uudet tulo- ja poistoilmakanavat rakennuksen katolle. Rakennuksen sisäpuoliset kunnostukset ajoittuivat heinäkuulle, jolloin kunnostettiin tiloja yhteensä n. 500 m²:n alueelta päiväkodin ja toimintakeskuksen tiloissa. Vuoden aikana suoritettiin myös useita muita pienempiä asiakaslähtöisiä korjaus- ja muutostöitä eri toimitiloissa asiakkaiden työviihtyvyyden parantamiseksi.

Suurimmat kiinteistöön kohdistuvat korjaustyöt tehtiin rakennuksessa S3, jossa keväällä kunnostettiin suurin osa 3. krs:n tiloista uuden vuokralaisen tarpeita vastaavaksi. Pohjakerroksessa tehtiin elckuussa tarpeen mukaiset tilat uudelle syyskuun alussa toimintansa aloittaneelle vuokralaiselle. Syksyn aikana rakennuksen S3 yläpohja kunnostettiin ja kattorakenteita korjattiin sekä lämmöneristystä lisättiin. Lisäksi rakennuksessa tehtiin useita muita sen käyttövihtyvyyttä ja -turvallisuutta lisääviä kunnostus- ja muutostöitä. Näiden toimenpiteiden myötä rakennuksen S3 käyttöaste nousi lähes 98 %:iin.

Investoinnit alittivat edellisen vuoden tason, mutta ylittivät taloussuunnitelman mukaisen tason. Toisaalta investointi- ja vuosikorjauskustannukset yhteensä pysyivät suunnitellulla tasolla.

Kiinteistö Oy Isoharja jatkuu...

Toiminnan vakaus ja riskien hallinta

Kohtuullisen suuri talouden riskitekijä on taantuman mukanaan tuoma vuokralaisten maksukyvyn heikkeneminen ja sen seurauksena mahdolliset luottotappiot, joiden synnyn pyrimme estämään vuonna 2014 laaditun ja yhtiön hallituksen hyväksymän maksunvalvonta- ja perintäohjeistuksen avulla.

Vanhat rakennukset muodostavat yllättävien korjaustöiden kustannusriskin vuosien saatossa kasvaneen kiinteistöihin kohdistuvan korjausvelan vuoksi. Riskin hallitsemiseksi kiinteistöjen vuosittaista kunnossapitoa ja peruskorjauksia jatketaan investointisuunnitelman mukaisesti, kuitenkin tekemällä suunnitelmaan tarvittavia priorisointeja kiinteistöön kohdistuvien havaintojen perusteella. Kaikki korjaukset on suunniteltu tehtäväksi tulorahoituksella siten, että myös suunnitelman mukaiset lainan lyhennykset ja muut taloudelliset velvoitteet voidaan hoitaa ajallaan.

Muuta huomioitavaa

Yhtiön tilinpäätös tilikaudelta 2014 osoittaa voittoa 227 902,60 euroa. Kevättömän hoivakodin vuokrat ovat kustannusvastaavia eli sen osalta voittoa ei synny. Sen vuokrien vuosittaiset poikkeamat tasataan seuraavan vuoden vuokrissa. Tulokseen vaikuttavana tekijänä on kirjattu luottotappiota 106 694,85 euroa aikaisempien tilikausien vuokra- ja käyttökorvaussaatavia.

Itä-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä (ISLAB)

Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Liikevaihto	56 177	57 463	2,3	56 411	1 051	101,9
Tulos	977	1 647	68,6	25	1 621	6 485,9
Investoinnit	487	561	15,2	800	-239	70,1
Pitkäaikaisen velan määrä	0	0		0	0	
Omavaraisuusaste (%)	51,4	53,43	3,9		53,43	

ISLABin palveluiden kysyntä on ollut vakaata. Vaikka vuoden 2014 alussa kysyntä näyttikin hieman vähenevän, toiminnan volyymi nousi loppuvuoden aikana siten, että liikevaihdon määrä nousi vuoteen 2013 verrattuna noin 2 %. Tutkimusmäärät nousivat vastaavasti noin 2 %. Hinnotteluun ei tehty korotuksia, eikä asiakasyhteisöjen määrässä tapahtunut muutoksia.

Yhtymäkokouksen ja johtokunnan päättämällä toiminnan ja hinnoittelun tasoilla asetettiin vuoden 2014 talouden tavoitteeksi positiivisen tuloksen saavuttaminen. Ennako-odotuksista huolimatta tilikauden tulos nousi erittäin hyväksi. Syynä tähän on maltillinen palkkakustannusten nousu samaan aikaan, kun kustannustaso muutoin pysyi joko ennallaan tai jopa vähän aleni. Liikelaitoskuntayhtymän valitseman linjauksen mukaan tuotannon tietojärjestelmät, analysaattorit ja menetelmät on yhtenäistetty kautta koko ISLABin, jolloin isoilla kilpailutuksilla on saatu aikaan merkittäviä kustannussäästöjä.

Vuosi 2014 oli toiminnallisesti ja taloudellisesti erittäin onnistunut. Yhtymäkokouksen ja johtokunnan asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden voidaan katsoa toteutuneen.

Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymä Servica

Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Liikevaihto	69 295	72 023	3,9	72 025	-2	100,0
Tulos	-1 625	-2 789	71,6	-2500	-289	111,6
Investoinnit	8656	1 163	-86,6	1 262	-99	92,2
Pitkäaikaisen velan määrä	7 980	14 140	77,2	14 140	0	100,0
Omaparaisuusaste (%)	-0,03	-14,72			-14,72	

Servica on liikelaitoskuntayhtymä, joka tuottaa omistajilleen Kuopion kaupungille ja Pohjois-Savon sairaanhoitopiirille ruokapalvelujen, laitos- ja välinehuollon, kiinteistötekniikan ja kiinteistöjen ylläpidon sekä logistiikan palvelut.

Ruokapalvelut käsittää kaupungin ja KYSin omille henkilöasiakkailleen tarjoamat ateriapalvelut, henkilöstöruokailun järjestämisen ja tilaus- ja tapahtumatarjoilut.

Laitos- ja välinehuolto sisältää omistajien toimitilojen ja laitosten siivouksen, hoidon ja hoivan laitosten vuodehuollon, terveydenhuollon välinehuollon sekä avustavia tehtäviä.

Kiinteistöpalvelut koostuu kunnossapidosta, ennakkoivasta huollosta, kiinteistövalvonnasta ja kaluste- ja apuvälinehuollosta.

Logistiikkapalvelut kattaa keskusvaraston ja terminaalin ylläpidon, tavara- ja postikuljetukset omistajaorganisaatioiden yksikköjen välillä ja sisällä sekä jätehuollon.

Servicassa työskentelee kolmella toimialalla yhteensä noin 1 232 ammattihenkilöä.

Vuosien 2013 ja 2014 investoinnit eivät sisällä tilinpäätöshetkellä keskeneräisenä olevia investointeja.

Vuoden 2014 liikevaihto oli noin 72 M€, josta KYSin osuus oli n. 43 % eli n. 30,9 M€.

Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiö

Mittarit	Tilin- päättös 2013	Tilin- päättös 2014	Muutos 14/13 (%)	Talous- suunni- telma 2014	Ero tavoit- teesta (määrä)	Toteu- tumis- aste (%)
Liikevaihto	12	28	133,3	10	18	
Tulos					0	
Investoinnit					0	
Pitkäaikaisen velan määrä					0	
Omavaraisuusaste (%)	100	100	0,0	100	0	

Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiöllä ei ole liikevaihtoa, vaan säätiön toiminta perustuu saatuihin lahjoituksiin. Tutkimussäätiö sai vuonna 2014 H A A Korhosen säätiön lahjoituksen. Lahjoitus käytetään mahalaulun ja suoliston alueen tutkimuksiin.

Tulostavoitteet

Yleinen taloudellinen tilanne on sellainen, että sijoitusten tuotto on tällä hetkellä vähäistä. Vuonna 2014 säätiö perusti varainkeräystyöryhmän suunnittelemaan uusia varainkeräysmahdollisuuksia. Säätiö teki rahankeräyslupa-anomuksen Poliisihallitukselle. Säätiön tilien, rahastojen ja sijoitusten seuranta kehitettiin edelleen.

Tutkimussäätiön nettisivut uudistetaan osana KYSin nettisivu-uudistusta.

Investoinnit

KYSin tutkimussäätiöllä ei ole investointeja.

Toiminnan vakaus ja riskien hallinta

KYSin tutkimussäätiön toiminta on vakaata ja riskit matalia. Muutoksia toiminnan vakaudessa tai riskeissä ei ole näköpiirissä.

Ei muuta huomioitavaa.

KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMA VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	TILINPÄÄTÖS 2014	TILINPÄÄTÖS 2013	Muutos %
Toimintatuotot	448 296 500,83	439 693 141,57	1,96
Myyntituotot	419 851 176,48	411 661 873,02	1,99
Maksutuotot	16 075 210,78	15 322 731,56	4,91
Tuet ja avustukset	9 272 840,12	8 460 804,70	9,60
Muut toimintatuotot	3 097 273,45	4 247 732,29	-27,08
Valmistus omaan käyttöön	1 443 001,93	1 246 544,71	15,76
Toimintakulut	-431 703 247,39	-425 029 881,91	1,57
Henkilöstökulut	-244 068 918,97	-245 318 837,17	-0,51
Palkat ja palkkiot	-194 154 196,38	-193 417 229,30	0,38
Henkilösivukulut	-53 492 423,26	-55 305 212,38	-3,28
Eläkekulut	-43 315 468,10	-44 665 524,40	-3,02
Muut henkilösivukulut	-10 176 955,16	-10 639 687,98	-4,35
Henkilöstökorvaukset	3 577 700,67	3 403 604,51	5,12
Palvelujen ostot	-103 727 349,32	-98 672 625,94	5,12
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-70 696 108,17	-68 205 733,73	3,65
Avustukset		-189 167,00	
Muut toimintakulut	-13 210 870,93	-12 643 518,07	4,49
TOIMINTAKATE	18 036 255,37	15 909 804,37	13,37
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 005 910,26	-1 097 686,63	82,74
Korkotuotot	158 317,09	318 036,00	-50,22
Muut rahoitustuotot	753 488,31	731 315,07	3,03
Korkokulut	-1 823 340,70	-1 087 437,12	67,67
Muut rahoituskulut	-1 094 374,96	-1 059 600,58	3,28
VUOSIKATE	16 030 345,11	14 812 117,74	8,22
Poistot ja arvonalentumiset	-13 819 153,54	-13 522 483,15	2,19
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 819 153,54	-13 522 483,15	2,19
Satunnaiset erät	0,00	0,00	
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN TULOS	2 211 191,57	1 289 634,59	71,46
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	73 003,78	49 290,63	48,11
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	27 114,83	33 226,17	-18,39
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-191 119,31	-97 834,70	95,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 120 190,87	1 274 316,69	66,38

KUNTAYHTYMÄTASE 31.12.2014
(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos % 14/13
VASTAAVAA			
A PYSYVÄT VASTAAVAT	282 168 772,09	203 058 751,31	38,96
I Aineettomat hyödykkeet			
1. Aineettomat oikeudet	5 329 791,15	5 585 659,64	-4,58
2. Muut pitkävaikutteiset menot	27 227,98	47 940,63	-43,20
3. Ennakkomaksut	802 599,64		
	6 159 618,77	5 633 600,27	9,34
II Aineelliset hyödykkeet			
1. Maa- ja vesialueet	6 219 703,32	6 219 703,32	0,00
2. Rakennukset	94 750 429,60	89 713 709,11	5,61
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 312 758,22	483 319,96	171,61
4. Koneet ja kalusto	29 389 151,62	28 613 229,86	2,71
5. Muut aineelliset hyödykkeet	495 111,62	495 111,62	0,00
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	119 811 026,55	53 849 098,98	122,49
	251 978 180,93	179 374 172,85	40,48
III Sijoitukset			
1. Osakkeet ja osuudet	17 789 869,77	17 401 425,57	2,23
3. Muut lainasaamiset	5 500 000,00		
4. Muut saamiset	741 102,62	649 552,62	14,09
	24 030 972,39	18 050 978,19	33,13
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 057 830,60	1 010 559,91	4,68
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 057 830,60	1 010 559,91	4,68
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	41 466 351,96	41 919 061,75	-1,08
I Vaihto-omaisuus			
1. Aineet ja tarvikkeet	3 292 917,25	3 132 128,73	5,13
4. Muu vaihto-omaisuus		2 033,20	-100,00
	3 292 917,25	3 134 161,93	5,07
II Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
1. Myyntisaamiset	4 427 725,34	22 660 362,89	-80,46
3. Muut saamiset	10 405 633,41	7 884 998,89	31,97
4. Siirtosaamiset	3 706 120,94	4 042 993,75	-8,33
	18 539 479,69	34 588 355,53	-46,40
III Rahoitusarvopaperit			
IV Rahat ja pankkisaamiset	19 633 955,02	4 196 544,29	367,86
	324 692 954,65	245 988 372,97	32,00

KUNTAYHTYMÄTASE 31.12.2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos % 14/13
VASTATTAVAA			
A OMA PÄÄOMA	91 930 446,46	89 619 136,28	2,58
I Peruspääoma	102 134 835,28	102 134 835,28	0,00
III Muut omat rahastot	1 470 298,83	1 279 179,52	14,94
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-13 794 878,52	-15 069 195,21	-8,46
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 120 190,87	1 274 316,69	66,38
	91 930 446,46	89 619 136,28	2,58
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 647 177,59	1 747 296,20	-5,73
1. Poistoero	1 647 177,59	1 720 181,37	-4,24
2. Vapaaehtoiset varaukset	27 114,83	27 114,83	-100,00
	1 647 177,59	1 747 296,20	-5,73
C PAKOLLISET VARAUKSET	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
2. Muut pakolliset varaukset	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 117 220,48	1 108 484,94	0,79
1. Valtion toimeksiannot	59 389,88	97 925,03	-39,35
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	1 057 830,60	1 010 559,91	4,68
E VIERAS PÄÄOMA	212 605 859,12	142 023 809,55	49,70
I Pitkäaikainen			
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	129 377 747,42	62 717 592,40	106,29
	129 377 747,42	62 717 592,40	106,29
II Lyhytaikainen			
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 775 244,98	3 248 039,86	77,81
5. Saadut ennakot	3 283 751,98	3 112 693,24	5,50
6. Ostovelat	24 243 375,79	19 910 386,92	21,76
7. Muut velat	4 688 374,87	4 625 023,98	1,37
8. Siirtovelat	45 237 364,08	48 410 073,15	-6,55
	83 228 111,70	79 306 217,15	4,95
	324 692 954,65	245 988 372,97	32,00

KUNTAYHTYMÄTASEEN TUNNUSLUVUT:

	2014	2013
Omavaraisuus %	31,15 %	37,62 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	46,69 %	31,59 %

KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

		1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013
Toiminnan ja investointien rahavirta			
<i>Toiminnan rahavirta</i>			
Vuosikate	+ / -	16 030 345,11	14 812 117,74
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -	6 177 481,87	1 875 550,45
<i>Investointien rahavirta</i>			
Investointimenot		-88 532 307,52	-56 862 730,31
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	893 018,74	568 511,19
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	26 787,59	594 055,77
Toiminnan ja investointien rahavirta		-65 404 674,21	-55 700 163,35
Rahoitustoiminnan kassavirta			
<i>Antolainauksen muutokset</i>			
Antolainasaamisten lisäykset	-	-5 591 550,00	0,00
<i>Lainakannan muutokset</i>			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	70 000 000,00	35 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-745 370,40	-1 070 370,40
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+ / -	-67 269,46	286 149,46
<i>Oman pääoman muutokset</i>			
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-38 535,15	15 081,33
Vaihto-omaisuuden muutos	+ / -	-158 755,32	74 331,38
Saamisten muutos	+ / -	16 048 875,84	-4 458 704,97
Korottomien velkojen muutos	+ / -	1 394 689,43	5 140 726,59
Rahoituksen rahavirta		80 842 084,94	34 987 213,39
Rahavarojen muutos		15 437 410,73	-4 025 281,77
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	+	19 633 955,02	4 196 544,29
Rahavarat 1.1.	-	4 196 544,29	8 221 826,06
		15 437 410,73	-4 025 281,77

KUNTAYHTYMÄN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Investointien tulorahoitus %	18,29 %	26,31 %

KUNTAYHTYMÄN TULOSLASKELMAYHDISTELY VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	TILINPÄÄTÖS KYS	TILINPÄÄTÖS KYSTERI	ELIMINOINNIT KYS	ELIMINOINNIT KYSTERI	TILINPÄÄTÖS YHTEENSÄ
Toimintatuotot	412 461 025,05	37 141 226,66	-1 305 750,88	0,00	448 296 500,83
Myyntituotot	388 292 029,57	32 864 897,79	-1 305 750,88		419 851 176,48
Maksutuotot	12 197 200,70	3 878 010,08			16 075 210,78
Tuet ja avustukset	9 200 539,89	72 300,23			9 272 840,12
Muut toimintatuotot	2 771 254,89	326 018,56			3 097 273,45
Valmistus omaan käyttöön	1 443 001,93				1 443 001,93
Toimintakulut	-395 957 390,97	-37 051 607,30	0,00	1 305 750,88	-431 703 247,39
Henkilöstökulut	-221 903 278,54	-22 165 640,43			-244 068 918,97
Palkat ja palkkiot	-175 763 069,75	-18 391 126,63			-194 154 196,38
Henkilösivukulut	-49 420 189,27	-4 072 233,99			-53 492 423,26
Eläkekulut	-40 202 577,41	-3 112 890,69			-43 315 468,10
Muut henkilösivukulut	-9 217 611,86	-959 343,30			-10 176 955,16
Henkilöstökorvaukset	3 279 980,48	297 720,19			3 577 700,67
Palvelujen ostot	-95 765 635,60	-8 581 543,94		619 830,22	-103 727 349,32
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-68 779 551,88	-2 580 160,43		663 604,14	-70 696 108,17
Muut toimintakulut	-9 508 924,95	-3 724 262,50		22 316,52	-13 210 870,93
TOIMINTAKATE	17 946 636,01	89 619,36	-1 305 750,88	1 305 750,88	18 036 255,37
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 010 809,83	4 899,57	16 392,74	-16 392,74	-2 005 910,26
Korkotuotot	154 435,22	20 274,61		-16 392,74	158 317,09
Muut rahoitustuotot	753 488,31				753 488,31
Korkokulut	-1 822 340,70	-1 000,00			-1 823 340,70
Muut rahoituskulut	-1 096 392,66	-14 375,04	16 392,74		-1 094 374,96
VUOSIKATE	15 935 826,18	94 518,93	-1 289 358,14	1 289 358,14	16 030 345,11
Poistot ja arvonalentumiset	-13 724 634,61	-94 518,93	0,00	0,00	-13 819 153,54
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 724 634,61	-94 518,93			-13 819 153,54
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	2 211 191,57	0,00	-1 289 358,14	1 289 358,14	2 211 191,57
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	73 003,78				73 003,78
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	27 114,83				27 114,83
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-191 119,31				-191 119,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 120 190,87	0,00	-1 289 358,14	1 289 358,14	2 120 190,87

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014 (sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)									
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
SOVELLUSINVESTOINNIT: Investointisuunnitelmat	-2 700 000	-2 700 000	-2 473 326,53	91,60	-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90	9,06
Toteutuneet investoinnit Keskeneräiset investoinnit			-2 473 326,53				-1 894 827,11 -802 599,64		
Investointien tulorahoitus: Lainat									
Valtionosuudet YHTEENSÄ	0	0	0,00		0	0	0,00		
NETTOMENO - siitä investointivarauksen / - rahaston käyttö	-2 700 000	-2 700 000	-2 473 326,53	91,60	-2 700 000	-2 700 000	-2 697 426,75	99,90	9,06
RAKENNUSINVESTOINNIT: Hankekustannukset	-52 000 000	-51 900 000	-44 716 566,08	86,16	-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69	71,23
Toteutuneet hankkeet - vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-12 734 285,47				-11 021 716,27		
Toteutuneiden hankkeiden nettomeno			6 913 757,58				7 227 384,69		
Keskeneräiset hankkeet - vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-5 820 527,89				-3 794 331,58		
Keskeneräisten hankkeiden nettomeno			-53 723 393,01 14 827 354,82				-118 332 471,10 45 558 376,81		
Investointien tulorahoitus: Lainat			-38 896 038,19				-72 774 094,29		
Valtionosuudet Muu tulorahoitus YHTEENSÄ	0	0	568 511,19 568 511,19		0	0	0,00		
NETTOMENO - siitä investointivarauksen / - rahaston käyttö	-52 000 000	-51 900 000	-44 148 054,89	85,06	-67 350 000	-67 350 000	-76 568 425,87	113,69	73,44

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014

(sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
LAITEINVESTOINNIT:									
Investointisuunnitelmat	-9 876 680	-9 976 680	-8 844 818,63	88,65	-15 399 918	-15 649 918	-8 749 654,80	55,91	-1,08
Laitepankin hankinnat:									
Toteutuneet investoinnit									
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-4 452 472,34				-4 099 214,69		
Toteutuneiden investointien nettomeno			79 181,13				142 872,94		
			-4 373 291,21				-3 956 341,75		
Keskeneräiset investoinnit									
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-161 192,94				-926 805,45		
Keskeneräisten investointien nettomeno			-161 192,94				18 320,00		
							-908 485,45		
B11 hankinnat									
Käyttämättä jäänyt varaus on budjetoitu vuodelle 2015					-4 000 000	-4 000 000	0,00	0,00	
TASEYKSİKÖT:									
NEUROKESKUS	-487 510	-487 510	-91 800,00	18,83	-700 000	-700 000	0,00	0,00	
SYDÄNKESKUS	-705 300	-705 300	-997 639,30	141,45	-894 000	-864 512	-659 161,87	76,25	-33,93
Toteutuneet hankinnat									
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-704 865,08				-951 936,09		
Toteutuneiden investointien nettomeno			-704 865,08				292 774,22		
			-292 774,22				-659 161,87		
Keskeneräiset investoinnit									
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-292 774,22				0,00		
Keskeneräisten investointien nettomeno			-292 774,22						

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014 (sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)									
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
LAITEINVESTOINNIT:									
KYS-KUVANTAMISKESKUS	-3 566 000	-3 566 000	-3 220 895,18	90,32	-3 723 000	-3 723 000	-3 225 665,73	86,64	0,15
Toteutuneet hankinnat			-2 981 695,20				-2 914 165,73		
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			1 050,02				240 250,00		
Toteutuneen hankkeen nettomeno			-2 980 645,18				-2 673 915,73		
Keskeneräiset investoinnit			-240 250,00				-551 750,00		
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt			-240 250,00				-551 750,00		
Keskeneräisten investointien nettomeno									
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet									
Muu tulorahoitus					184 550	184 550	893 018,74		
YHTEENSÄ	0	0	0,00		184 550	184 550	893 018,74		
NETTOMENO	-9 876 680	-9 976 680	-8 844 818,63	88,65	-15 215 368	-15 465 368	-7 856 636,06	50,80	-11,17
Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysteri	-140 000	-140 000	0,00		-250 000	-250 000	0,00		
MUUT KALUSTOINVESTOINNIT									
Hankeustannukset:	0	0	-593 903,22		0	0	-224 424,58		-62,21
Toteutuneet investoinnit			-593 903,22				-224 424,58		
- edelliseltä vuodelta siirtyneet			-593 903,22				-224 424,58		
Toteutuneiden investointien nettomeno									
NETTOMENO	0	0	-593 903,22		0	0	-224 424,58		-62,21
- siitä investointivarauksen /			25 280,30						
-rahaston käyttö									

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014 (sis. Perusterveydenhuollon liikelaitoksen)									
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
PITKÄVAIKUTTEISET MENOT:									
Hankekustannukset:	0	0	0,00		0	0	0,00		
Toteutuneet pitkävaik.menot - edelliseltä vuodelta siirtyneet			0,00				0,00		
Toteutuneiden pitkävaik. nettomeno			0,00				0,00		
NETTOMENO - siitä investointivarauksen / -rahaston käyttö	0	0	0,00		0	0	0,00		
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT:									
Osakkeet ja osuudet		0	-234 115,85				-292 375,52		24,88
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet									
Muut rahoitusosuudet	0	0	0,00		0	0	0,00		
YHTEENSÄ									
NETTOMENO - siitä investointivarauksen / -rahaston käyttö	0	0	-234 115,85		0	0	-292 375,52		24,88
KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	-64 576 680 0	-64 576 680 0	-56 862 730,31 568 511,19	88,05	-85 449 918 184 550	-85 699 918 184 550	-88 532 307,52 893 018,74	103,31	55,69

KONSERNIN TULOSLASKELMA VUODELTA 2014

	TILINPÄÄTÖS 2014	TILINPÄÄTÖS 2013	Muutos %
Toimintatuotot	505 613 177,34	493 068 398,67	2,54
Toimintakulut	-481 460 618,04	-472 746 313,40	1,84
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	800 829,52	1 145 295,38	-30,08
TOIMINTAKATE	24 953 388,82	21 467 380,65	16,24
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 896 931,46	-2 780 539,62	40,15
Korkotuotot	198 402,68	240 101,02	-17,37
Muut rahoitustuotot	103 287,29	107 106,65	-3,57
Korkokulut	-3 104 111,26	-2 063 079,72	50,46
Muut rahoituskulut	-1 094 510,17	-1 064 667,56	2,80
VUOSIKATE	21 056 457,36	18 686 841,03	12,68
Poistot ja arvonalentumiset	-18 123 106,03	-16 619 499,84	9,05
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 123 106,03	-16 474 639,03	10,01
Tilikauden yli- ja alipariarvot		-144 860,81	-100,00
Arvonalentumiset			
Satunnaiset erät	-85,56	0,00	
TILIKAUDEN TULOS	2 933 265,77	2 067 341,19	41,89
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	51 073,63	-365 007,91	-113,99
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-173 181,70	347 024,07	-149,90
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-191 119,31	-100 619,01	89,94
Vähemmistöosuudet	-519 927,71	-266 605,86	95,02
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 100 110,68	1 682 132,48	24,85

KONSERNITASE 31.12.2014

	TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos % 14/13
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	361 401 717,47	267 039 713,54	35,34
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	6 651 067,78	6 115 609,75	8,76
Muut pitkävaikutteiset menot	36 443,96	63 493,17	-42,60
Ennakkomaksut	802 599,64		
	<u>7 490 111,38</u>	<u>6 179 102,92</u>	21,22
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	6 593 988,70	6 603 826,47	-0,15
Rakennukset	179 550 541,13	156 368 827,88	14,83
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 136 978,26	2 466 629,87	27,18
Koneet ja kalusto	34 502 097,62	33 926 798,18	1,70
Muut aineelliset hyödykkeet	947 995,66	1 003 246,60	-5,51
Ennakkomaksut ja kesken-			
eräiset hankinnat	121 649 651,65	54 002 518,80	125,27
	<u>346 381 253,02</u>	<u>254 371 847,80</u>	36,17
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	6 789 250,45	5 839 210,20	16,27
Muut saamiset	741 102,62	649 552,62	14,09
	<u>7 530 353,07</u>	<u>6 488 762,82</u>	16,05
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 214 646,59	1 166 609,76	4,12
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 214 646,59	1 166 609,76	4,12
	<u>1 214 646,59</u>	<u>1 166 609,76</u>	4,12
VAIHTUVAT VASTAAVAT	60 232 651,83	60 715 680,58	-0,80
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	4 024 585,62	3 856 519,17	4,36
Muu vaihto-omaisuus		2 033,20	-100,00
	<u>4 024 585,62</u>	<u>3 858 552,37</u>	4,30
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	9 394 190,34	27 380 489,35	-65,69
Muut saamiset	11 915 136,34	9 376 291,20	27,08
Siirtosaamiset	3 778 138,20	4 291 586,67	-11,96
	<u>25 087 464,88</u>	<u>41 048 367,22</u>	-38,88
Rahoitusarvopaperit			
Muut arvopaperit	79 347,65	77 897,29	1,86
	<u>79 347,65</u>	<u>77 897,29</u>	1,86
Rahat ja pankkisaamiset	<u>31 041 253,68</u>	<u>15 730 863,70</u>	97,33
	<u>422 849 015,89</u>	<u>328 922 003,88</u>	28,56

KONSERNITASE 31.12.2014

	TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos % 14/13
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	94 432 411,65	92 073 283,77	2,56
Peruspääoma	102 134 835,28	102 134 835,28	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat	25 228,19	25 228,19	0,00
Muut omat rahastot	1 722 048,66	1 381 939,95	24,61
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-11 549 811,16	-13 150 852,13	-12,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 100 110,68	1 682 132,48	24,85
	<u>94 432 411,65</u>	<u>92 073 283,77</u>	2,56
VÄHEMMISTÖOSUUS	3 361 614,04	2 301 185,06	46,08
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 283 702,81	2 161 594,74	5,65
Poistoero	2 083 406,28	2 134 479,91	-2,39
Vapaaehtoiset varaukset	200 296,53	27 114,83	***
	<u>2 283 702,81</u>	<u>2 161 594,74</u>	5,65
PAKOLLISET VARAUKSET	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
Muut pakolliset varaukset	17 392 251,00	11 489 646,00	51,37
	<u>17 392 251,00</u>	<u>11 489 646,00</u>	51,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 274 036,47	1 264 534,79	0,75
Valtion toimeksiannot	59 389,88	97 925,03	
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 214 646,59	1 166 609,76	4,12
	<u>1 274 036,47</u>	<u>1 264 534,79</u>	0,75
VIERAS PÄÄOMA	304 104 999,92	219 631 759,53	38,46
Pitkäaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	204 530 446,31	123 579 069,48	65,51
	<u>204 530 446,31</u>	<u>123 579 069,48</u>	65,51
Lyhytaikainen			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 933 747,45	8 564 263,11	15,99
Saadut ennakot	3 592 739,88	3 164 514,09	13,53
Ostovelat	27 189 541,37	22 942 706,57	18,51
Muut velat	5 972 464,61	6 257 547,98	-4,56
Siirtovelat	52 886 060,30	55 123 658,30	-4,06
	<u>99 574 553,61</u>	<u>96 052 690,05</u>	3,67
	<u>422 849 015,89</u>	<u>328 922 003,88</u>	28,56

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT:

	2014	2013
Omavaraisuus %	23,07 %	28,93 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	59,44 %	43,90 %

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2014

		1.1. - 31.12.2014	1.1. - 31.12.2013	
Toiminnan ja investointien rahavirta				
<i>Toiminnan rahavirta</i>				
Vuosikate	+ / -	21 056 457,36	18 686 841,03	
Satunnaiset erät	+ / -	-85,56	0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -	5 323 510,30	690 569,56	19 377 410,58
<i>Investointien rahavirta</i>				
Investointimenot		-112 125 872,42	-79 930 596,78	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		893 018,74	60 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		26 787,59	277 577,14	-79 593 019,64
Toiminnan ja investointien rahavirta			-84 826 183,99	-60 215 609,06
Rahoitustoiminnan kassavirta				
<i>Antolainauksen muutokset</i>				
Antolainasaamisten lisäykset	-	-91 550,00		
Antolainasaamisten vähennykset	+		-91 550,00	
<i>Lainakannan muutokset</i>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	85 392 631,15	56 813 585,33	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-3 004 500,53	-2 071 946,51	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+ / -	-67 269,46	286 149,46	55 027 788,28
Oman pääoman muutokset			0,00	188 683,69
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	+ / -	-38 535,15	15 081,33	
Vaihto-omaisuuden muutos	+ / -	-166 033,25	-31 147,58	
Saamisten muutos	+ / -	15 960 902,34	-6 151 405,40	
Korottomien velkojen muutos	+ / -	2 152 379,22	8 115 502,01	1 948 030,37
Rahoituksen rahavirta			100 138 024,33	57 164 502,33
Rahavarojen muutos			15 311 840,34	-3 051 106,73
<i>Rahavarojen muutos</i>				
Rahoitusarvopaperit 31.12.	+	79 347,65	77 897,29	
Rahoitusarvopaperit 1.1.	-	77 897,29	84 683,17	
Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	+	31 041 253,68	15 730 863,70	
Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	-	15 730 863,70	18 775 184,55	-3 051 106,73

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Investointien tulorahoitus %	18,93 %	23,40 %

KONSERNIN TUNNUSLUVUT

	2014	2013	2012	2011	2010
<u>Tuloslaskelman tunnusluvut</u>					
Toimintatuotot/Toimintakulut %	105,02 %	104,30 %	101,91 %	104,61 %	106,08 %
Vuosikate %	4,16 %	3,79 %	1,52 %	3,96 %	4,92 %
Vuosikate/Poistot %	116,19 %	112,44 %	49,16 %	122,78 %	153,73 %

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus %	18,93 %	23,40 %	12,23 %	53,00 %	83,59 %
Lainanhoitokate	3,96	5,02	2,46	5,79	7,46
Kassan riittävyys (pv)	19	10	14	10	14

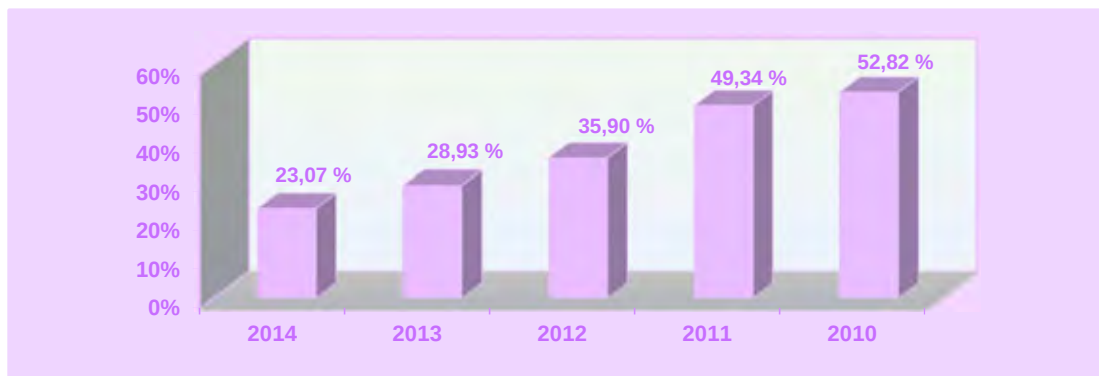
Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste %	23,07 %	28,93 %	35,90 %	49,34 %	52,82 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	59,44 %	43,90 %	34,19 %	24,58 %	21,44 %

Vertailutiedoissa on huomioitu vuoden 2012 ja 2013 alusta Servicalle siirtynyt toiminta.

Konsernin omavaraisuusaste %

Laskentakaava: $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$



Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. 70 %:n omavaraisuutta pidetään kuntataloudessa hyvänä.

LIITETIEDOT

LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1.	Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	71
----	--	----

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	72
---	-----------

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

8.	Toimintatuotot	73
12.	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	73
13.	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta	74
14.	Pakollisten varausten muutokset	74
15.	Muihin toimintatuottoihin ja -kuluihin sisältyvät pysyvien vastaavien myyntivoitot ja -tappiot	74
16.	Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät osinkotuotot ja korkotuotot	75
17.	Erittely poistoeron muutoksista	75

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

21.	Pysyvien vastaavien erittely	76 - 79
22. - 24.	Omistukset muissa yhteisöissä	79
25.	Saamiset saman konsernin yhteisöiltä	80
26.	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	80
27.	Rahoitusarvopaperit	81

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

28.	Oma pääoma	82
29.	Erittely poistoerosta	83
30.	Pitkäaikainen vieras pääoma	83
32.	Pakolliset varaukset	83
33.	Velkojen erittely	83
34.	Sekkilimiitti	84
36.	Muiden velkojen erittely	84
37.	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	84

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

40.	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	84
41.	Muut vakuudet	85
44.	Leasingvastuiden yhteismäärä	85
45. - 46.	Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien kanssa	85
47.	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	86

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

48.	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	87
49.	Henkilöstökulut	88
50.	Tilintarkastajan palkkiot	88

Taseyksiköiden tilinpäätöslaskelmat	89 - 106
Perusterveydenhuollon liikelaitos Kysterin tilinpäätös vuodelta 2014	107 - 137
Luettelo käytetyistä kirjanpito kirjoista	138

LIITE 1 Kohta 12. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	139
---	------------

LIITE 2 Kohta 22-24. Omistukset muissa yhteisöissä, Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän konsernirakenne	140
--	------------

Allekirjoitukset	141
-------------------------	------------

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

KUNTAYHTYMÄ

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Kuntayhtymän valtuuston (10.12.2012, 7/268) hyväksymä uusi poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen on erillisenä liitteenä (LIITE 1).

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoon tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Jaksotusperiaatteet

Olenneiset jaksotukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Johdannaisopimukset

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kuntayhtymä on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

KONSERNI

Johdannaisopimukset

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Konserni on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistely kaikki tytäryhteisöt sekä Itä-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä ja Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymä jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty ja konserniyhteisöjen ja kuntayhtymän omistamien liikelaitoskuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.
Kuntayhtymän omistus liikelaitoskuntayhtymistä on eliminoitu jäsenosuuden mukaisena.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Mustinlammen rakennusten ja rakennelmien poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tiikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tiikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Muiden tytäryhtiöiden poistoja ei ole konsernitilinpäätöksessä oikaistu. Oikaisulla ei ole olennaista vaikutusta konsernin tulokseen.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistely pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

8. Toimintatuotot

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Myyntituotot	448 296 501	439 693 142	505 613 177	493 068 399
Hoitopalvelut jäsenkunnille	419 851 176	411 661 873	475 350 206	462 168 021
Hoitopalvelut muille	304 467 213	297 991 905	304 467 213	297 991 905
Jäsenmaksut	62 868 396	60 142 447	62 868 396	60 142 447
Erityisen kallis hoito	4 969 952	4 499 739	4 969 952	4 499 739
Erityisvaltionosuus	11 408 948	13 670 017	11 408 948	13 670 017
Muut myyntituotot	17 259 020	16 514 229	17 259 020	16 514 229
	18 877 648	18 843 536	74 376 678	69 349 684
Maksutuotot	16 075 211	15 322 732	16 042 165	15 287 827
Asiakasmaksut	14 992 022	14 324 006	14 992 022	14 324 006
Muut maksut	1 083 189	998 726	1 050 143	963 821
Tuet ja avustukset	9 272 840	8 460 805	9 548 268	8 664 125
Muut toimintatuotot	3 097 273	4 247 732	4 672 539	6 948 425

12. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen hyödyn mukaan.

Kuntayhtymän valtuusto on 10.12.2012 hyväksynyt kuntayhtymälle uuden poistosuunnitelman noudatettavaksi 1.1.2013 alkaen. 31.12.2012 mennessä käyttöön otettujen rakennusten ja maarakenteiden sekä niille tehtyjen peruskorjausten osalta noudatetaan 3 - 10 % menojäännöspoistoja. Valtuuston vahvistama poistosuunnitelma on erillisellä liitteellä (LIITE 1).

Opetustilojen rakentamiskustannukset on rahoitettu 4 m€:n lainarahoituksella. Lainan korot ja lyhennykset on päätetty (valtuusto 16.12.2002§ 36) rahoittaa erityisvaltionosuudella hallituksessa päätettävän ohjelman mukaisesti. Poistosuunnitelmana opetustilojen osalta käytetään lainan lyhennyssuunnitelmaa, jolloin poisto aika on 10 vuotta. Lyhennykset ajoittuvat vuosille 2006 - 2015.

Sairaalarakennus 1:n tasearvoon sisältyy rakennusosa DS (sädehoitoyksikön tilat). Rakennusosa on rakennettu v. 1984 eikä siinä ole tehty kattavaa peruskorjausta ja kyseiseen rakennusosaan on tehty keskimääräistä vähemmän muutos- ja korjaustöitä. Rakennusosa on korjauskelvoton ja tuliaan purkamaan. Rakennusosa DS:n tasearvo (850.000 euroa 31.12.2012) poistetaan vuosina 2013 - 2015. Lisäpoisto vuoden 2014 tilinpäätöksessä on 283.333 euroa.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kuntayhtymässä kirjattu vuosikuluksi.

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ**

**TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014**

13. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Poistot ja investoinnit v. 2013 - 2017:

	Tilinpäätös 2013	2014	Taloussuunnitelma 2015	2016	2017	Keskimäärin
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	13 522 483	13 819 154	19 510 049	22 000 000	23 500 000	18 470 337
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	56 294 219	87 639 289	62 925 500	39 800 000	34 850 000	56 301 802
Ero (€)	-42 771 736	-73 820 135	-43 415 451	-17 800 000	-11 350 000	-37 831 464
Ero %	-75,98	-84,23	-222,53	-80,91	-48,30	-204,82
B11 laajennuksen kustannukset	30 647 189	44 051 565	17 500 000			

Puijon sairaalan B11 laajennuksen rakentamisen ja kiinteiden sairaalalaitteiden kustannusarvio on 94 milj. euroa. Hankkeen kustannukset ovat keskeneräisiä ja poistot aloitetaan hankkeen valmistuttua (v. 2015). Kustannukset sisältyvät poistonalaisten investointien omahankintameno.

14. Pakollisten varausten muutokset

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Potilasvakuutusmaksuvastuu 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella	11 489 646 5 902 605	9 886 811 1 602 835	11 489 646 5 902 605	9 886 811 1 602 835
Potilasvakuutusmaksuvastuu 31.12.	17 392 251	11 489 646	17 392 251	11 489 646
Pakolliset varaukset 31.12.	17 392 251	11 489 646	17 392 251	11 489 646

15. Muihin toimintatuottoihin ja -kuluihin sisältyvät pysyvien vastaavien myyntivoitot ja -tappiot

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Muut toimintatuotot			96 942	
Osakkuusyhteisösuuksien muutos			96 942	
Muut toimintakulut	0	270 617	43 732	230 932
Asemakatu 44 osakkeet		133 000		133 000
Servican välinehuollon omaisuuden siirto		81 881		42 196
2 kpl. ultraäänilaitteita		52 900		52 900
Ekg-piirturi		2 836		2 836
Osakkuusyhteisösuuksien muutos			43 732	

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ**

**TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014**

16. Muihin rahoitustuottoihin sisältyvät osinkotuotot ja korkotuotot

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Osingot ja osuuspääoman korot	86 628	63 600	86 628	63 600
Sampo Oyj	32 208		32 208	
Kuopion Puhelin Oyj	49 920	57 600	49 920	57 600
Labquality	3 300	6 000	3 300	6 000
Suomen luotto-osuuskunta	1 200		1 200	

17. Erittely poistoeron muutoksista

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	73 004	49 291	51 074	365 008
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus				
Poistoeron muutos yhteensä	73 004	49 291	51 074	365 008

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

21. Pysyvien vastaavien erittely

KUNTAYHTYMÄ

	Aineettomat hyödykkeet			Ennako- maksut	YHTEENSÄ
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot			
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 585 659	47 941	0		5 633 600
Lisäykset tilikauden aikana	1 894 827		802 600		2 697 427
Rahoitusosuudet tilikaudelta					0
Vähennykset tilikauden aikana	-1 825				-1 825
Siirrot erien välillä					0
Tilikauden poisto	-2 148 870	-20 713			-2 169 583
Arvonlennukset ja niiden palautukset					
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 329 791	27 228	802 600		6 159 619
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 329 791	27 228	802 600		6 159 619

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014

21. Pysyvien vastaavien erittely (jatkuu)

KUNTAYHTYMÄ

	Aineelliset hyödykkeet				Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaks. ja keskener. hankkeet	YHTEENSÄ
	Maa- alueet	Rakennukset							
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 219 703	89 713 709			483 320	28 613 230	495 112	53 849 099	179 374 173
Lisäykset tilikauden aikana		3 363 426			430 905	7 513 844		74 234 330	85 542 505
Rahoitusosuudet tilikaudelta						-893 019			-893 019
Vähennykset tilikauden aikana						-26 788		-369 120	-395 908
Siirrot erien välillä		6 775 210			452 174	675 897		-7 903 282	0
Tilikauden poisto		-5 101 916			-53 641	-6 494 013			-11 649 571
Arvonlennukset ja niiden palautukset									
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 219 703	94 750 430			1 312 758	29 389 152	495 112	119 811 027	251 978 181
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 219 703	94 750 430			1 312 758	29 389 152	495 112	119 811 027	251 978 181
Lisäpoistot		283 333							

KUNTAYHTYMÄ

	Osakkeet ja osuudet				Osakkeet omistusoikeus- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Jvk-, muut laina- ja muut saam.		YHTEENSÄ
	Osakkeet	Osakkeet	Kunta- yhtymä osuudet				Saamiset muut yhteisöt	Saamiset tytäryhteisöt	
Pysyvien vastaavien sijoitukset									
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 345 407	3 754 384	3 794 625		390 443	116 568	649 553	0,00	18 050 980
Lisäykset	292 375		68			96 000	91 550	5 500 000	5 979 993
Rahoitusosuudet tilikaudelta								0	0
Vähennykset								0	0
Siirrot erien välillä								0	0
Hankintameno 31.12.	9 637 782	3 754 384	3 794 693		390 443	212 568	741 103	5 500 000	24 030 973
Arvonlennukset tilikaudella									
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 637 782	3 754 384	3 794 693		390 443	212 568	741 103	5 500 000	24 030 973

Lisäys 96.000 euroa kohdassa Muut osakkeet ja osuudet on testamenttilahjoitus eikä sisälly investointimenoihin.

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

TILIKAUDSI
1.1. - 31.12.2014

21. Pysyvien vastaavien erittely (jatkuu)

KONSERNI	Osakkeet ja osuudet			Kunta- yhtymä osuudet	Osakkeet omistusoikeus- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Jvk-, muut laina- ja muut saam.		YHTEENSÄ
	Osakkeet tytäryhtiöt	Osakkeet osakkuus yhteisöt					Saamiset muut yhteisöt	Saamiset tytäryhteisöt	
Pysyvien vastaavien sijoitukset									
Poistamaton hankintameno 1.1.	0	5 272 013		0	393 373	173 824	649 553	0	6 488 763
Lisäykset		854 040				96 000	91 550		1 041 590
Rahoitusosuudet tilikaudelta									0
Siirrot erien välillä									0
Vähennykset									0
Hankintameno 31.12.	0	6 126 053		0	393 373	269 824	741 103	0	7 530 353
Arvonlennukset tilikaudella									
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	6 126 053		0	393 373	269 824	741 103	0	7 530 353

22. - 24. Omistukset muissa yhteisöissä

TYTÄRYHTEISÖT

	Kotipaikka	Kuntyht. omistusos.	Konsernin omistusosuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	voitosta / tappiosta
Kuopion yliopistollisen sairaalan tutkimussäätiö	Kuopio	100,00 %	100,00 %	79 348	6 390 227	1 450
Kiinteistö Oy Isoharja	Siilinjärvi	79,60 %	79,60 %	2 454 190		181 410
Sakupe Oy	Siilinjärvi	51,00 %	51,00 %	2 845 775	1 111 580	492 877
Kiinteistö Oy Mustinlampi	Siilinjärvi	100,00 %	100,00 %	5 723 580	66 257 955	106 594
Tytärtyhteisöt yhteensä				11 102 892	73 759 762	782 332

LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄT

	Kotipaikka	Kuntyht. omistus osuus	Konsernin omistus- osuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	voitosta / tappiosta
Itä-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitosky	Kuopio	66,77 %	66,77 %	5 289 860	3 716 860	1 099 431
Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymä	Kuopio	48,47 %	48,47 %	-1 648 867	12 767 872	-1 483 712

OSAKKUUSYHTEISÖT

Kiinteistöosakeyhtiöt:		Kuntyht. omistus osuus	Konsernin omistus- osuus	Konsernin osuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	voitosta / tappiosta
Kiinteistö Kys Oy	Kuopio	48,80 %	48,80 %	752 998	21 923 155	0
Muut osakkuusyhtiöt:						
Kys Invest Oy	Kuopio	48,78 %	48,78 %	242 539	2 862	-10 288
Istekki Oy	Kuopio	47,66 %	47,66 %	3 079 237	3 863 397	1 276
Finnhems Oy	Vantaa	20,00 %	20,00 %	1 733 661		591 057
IS-Hankinta Oy	Kuopio	30,17 %	30,17 %	317 619	159 614	186 451
Osakkuusyhteisöt yhteensä				6 126 053	25 949 029	768 497

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän konsernirakenne liitteenä 2.

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ**

**TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014**

25. Saamiset saman konsernin yhteisöiltä

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä	131 634	71 254
Myyntisaamiset		
Saamiset liikelaitoskuntayhtymältä		
Myyntisaamiset	36 391	24 697
Muut tulojäämät	1 247	
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	13 738	62 922

26. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	3 706 121	4 042 994	3 778 138	4 291 587
Työterveyshuollon arvioidut korvaukset				
kuntayhtymä	700 000	700 000	700 000	700 000
Service			143 364	141 923
Ensihoidon saamiset				
Kela-korvaukset	565 307	611 101	565 307	611 101
Pohjois-Savon pelastuslaitoksen palautus vuoden 2013	180 000	540 000	180 000	540 000
ensihoitopalvelujen yhteistoimintasopimuksen palvelu- maksusta				
Valtionosuusasaatavat		154 400		154 400
TERVIS-hanke				
EAKR-rahoitusosuus	820 398		820 398	
Syklotroni-hankinta				
Lisäkanto jäsenkunnilta	178 690	328 685	178 690	328 685
perusterveydenhuollon liikelaitos Kysterin laskutus				
Muut tulojäämät	1 261 725	1 708 808	1 190 379	1 815 478

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014

27. Rahoitusarvopaperit

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Muut osakkeet ja osuudet (pysyvät vastaavat)				
Sampo A	757 766	697 254	757 766	697 254
Jälleenhankintahinta	3 283	3 283	3 283	3 283
Kirjanpitoarvo	754 483	693 971	754 483	693 971
Erotus				

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

28. Oma pääoma

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	KONSERNI 2013
Peruspääoma 1.1.	102 134 835	102 134 835	102 134 835	102 134 835
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Peruspääoma 31.12.	102 134 835	102 134 835	102 134 835	102 134 835
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat 1.1.			25 228	25 228
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat 31.12.	0	0	25 228	25 228
*) Säätiön pääoma siirretty omalle rivilleen peruspääoman jälkeen kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti. Sisältynyt v. 2013 riville Ed.tilikausien voitto-/tappio.				
Muut omat rahastot 1.1.				
Henkilökunnan virkistysrahasto 1.1.	808 241	710 405	808 241	710 405
Siirrot rahastoon tilikaudella	251 683	164 422	251 683	164 422
Siirrot rahastosta tilikaudella	-60 563	-66 586	-60 563	-66 586
Henkilökunnan virkistysrahasto 31.12.	999 360	808 241	999 360	808 241
Perustervydenhuollon liikelaitos Kysteri:				
Sijoitusrahasto 1.1.	470 939	470 939	470 939	470 939
Siirrot rahastoon tilikaudella				
Siirrot rahastosta tilikaudella				
Sijoitusrahasto 31.12.	470 939	470 939	470 939	470 939
Muut omat rahastot 1.1.				
Konserniyhtiöiden muut omat rahastot 1.1.			102 760	0
Lisäykset			148 990	102 760
Vähennykset				
Konserniyhtiöiden muut omat rahastot 31.12.			251 750	102 760
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	-13 794 879	-15 069 196	-11 468 718	-12 675 726
Aikaisemmilte tilikausille kohdistuvat oikaisut				-135 728
Osakkuusyhteisön edellisen tilikauden tietojen muutos				-314 169
Sakupen omistussuuden muutos vähemmistöosuuksissa			-81 092	
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	-13 794 879	-15 069 196	-11 549 810	-13 125 622
Tutkimussäätiö: siirto yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat / ed.tilik. ylijäämä				-25 228
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 120 191	1 274 317	2 100 111	1 682 132
Oma pääoma yhteensä	91 930 446	89 619 136	94 432 412	92 073 284

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ**

**TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014**

29. Erittely poistoerosta

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Investointivarakseen liittyvä poistoero	1 647 178	2 083 406	2 134 480

30. Pitkäaikainen vieras pääoma

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta 31.12. Lainat julkisyhteisöiltä 31.12.	62 717 592	204 530 446	123 579 069

Yli viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat;
Kuntayhtymän lainat
Kiinteistö Oy Isoharjan lainat
Kiinteistö Oy Mustinlammen lainat

103 214 551	50 684 279	173 425 280	110 410 151
103 214 551	50 684 279	103 214 551	50 684 279
		5 842 452	6 138 879
		64 368 276	53 586 993

32. Pakolliset varaukset

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	17 392 251	17 392 251	11 489 646

33. Velkojen erittely

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	356 414	
Saadut ennakot		
Muut menojaamät		
Velat liikelaitoskuntayhtymälle		
Ostovelat	1 057 551	1 345 882
Muut menojaamät	216 067	591 774
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöille		
Ostovelat	912 919	1 008 723
Muut menojaamät	65 590	
Vieras pääoma yhteensä	2 748 830	3 302 793

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ**

**TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014**

34. Sekkilimiitti

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013
20 000 000	20 000 000

Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12.

36. Muiden velkojen erittely

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
4 688 375	4 625 024	5 972 465	6 257 548

Muut velat

Muut velat

37. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
41 744 835	42 564 331	48 783 443	49 198 937
1 020 348	1 020 348	1 020 348	1 020 348
1 006 701	1 740 762	1 006 701	1 740 762
1 465 480	3 084 633	2 075 568	3 163 611
45 237 364	48 410 073	52 886 060	55 123 658

Lyhytaikaiset siirtovelat

Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset
Jäsenkuntien peruspääoman korko
Laskutuksen palautukset jäsenkunnille (Kysteri)
Muut menoajämät

Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

40. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

KONSERNI 2014	2013
10 245 900	10 245 900
10 245 900	10 245 900
7 682 531	8 077 122
7 682 531	8 077 122

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta
Vakuudeksi annetut kiinnitykset
Kiinteistö Oy Isoharja

Lainojen määrä tilikauden lopussa
Kiinteistö Oy Isoharja

**POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ**

**TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014**

41. Muut vakuudet

	KONSERNI 2014	2013
Vuokraoikeus		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		
Kiinteistö Oy Mustinlampi	200 000	200 000

44. Leasingvastuiden yhteismäärä

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Leasingvastuiden yhteismäärä	2 591 353	3 427 676	3 205 989	3 896 487
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 514 423	1 588 341	1 685 211	1 761 037
Myöhemmin maksettavat	1 076 930	1 839 335	1 520 778	2 135 449

Leasing sopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

45. - 46. Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien kanssa

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013
Konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut takaukset		
Alkuperäinen pääoma	69 250 000	57 250 000
Kiinteistö Oy Mustinlammen lainat	69 250 000	57 250 000
Jäljellä oleva pääoma	64 368 276	53 786 993
Kiinteistö Oy Mustinlammen lainat	64 368 276	53 786 993
Muiden puolesta annetut takaukset		
Alkuperäinen pääoma	4 675 000	4 575 000
Istekki Oy	4 475 000	4 475 000
IS-Hankinta Oy	200 000	100 000
Jäljellä oleva pääoma	1 806 250	3 843 750
Istekki Oy	1 606 250	3 743 750
IS-Hankinta Oy	200 000	100 000

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014

47. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	KUNTAYHTYMÄ 2014	2013	KONSERNI 2014	2013
Kiinteistöinvestointien arvonlisäveron tarkistusvastuu			18 644 777	15 136 384
Kiinteistö Oy Isoharja			1 235 299	1 394 456
Service			3 127 493	2 911 207
Kiinteistö Oy Mustinlampi			14 281 985	10 830 720
<i>Konsernin tietoihin vuodelle 2013 on lisätty Kiinteistö Oy Mustinlammin tiedot.</i>				
Johdannaissovimukset				
Koronvaihtosopimusten nimellisarvot				
<u>Kuntayhtymä</u>				
Kuntarahoitus, päätty 14.3.2022	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Kuntarahoitus, päätty 14.3.2022	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Kuntarahoitus, päätty 18.3.2021	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
OP-Pohjola, päätty 31.3.2023	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Nordea, päätty 2.10.2023	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Kiinteistö Oy Mustinlampi				
Pohjola, päätty 16.5.2022			6 887 500	
Pohjola, päätty 16.5.2018			6 887 500	
Nordea, päätty 19.10.2020			3 100 000	
Nordea, päätty 30.12.2021			9 850 000	
Koronvaihtosopimusten markkina-arvot				
	-5 205 697	-470 882	-7 163 844	-470 882
<u>Kuntayhtymä</u>				
Op-Pohjola	-5 205 697	-470 882	-5 205 697	-470 882
Kuntarahoitus	-1 605 883	-177 066	-1 605 883	-177 066
Nordea	-3 094 581	-338 309	-3 094 581	-338 309
	-505 233	44 493	-505 233	44 493
Kiinteistö Oy Mustinlampi				
Pohjola			-1 958 147	
Pohjola			-365 903	
Nordea			-119 720	
Nordea			-380 883	
			-1 091 641	
Potilasvakuutusvastuu				
Vammaispalvelulain mukaiset etuudet: tuleva tuettu asuminen	5 151 296		5 151 296	

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

48. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

2014 KUNTAYHTYMÄ					
	Tutkimus- henkilöstö	Lääkäri- henkilöstö	Hoito- henkilöstö	Muu henkilöstö	Yhteensä
Henkilöstö 31.12.2014	259	715	3 259	456	4 690
Henkilöstö 31.12.2013	252	693	3 304	452	4 701
Muutos ed. vuoteen 31.12.2014	7	22	-45	4	-11
Muutos-%	2,82 %	3,22 %	-1,35 %	0,91 %	-0,23 %

Vuoden 2013 lukuja tarkennettu vertailukelpoisiksi v. 2014 lukujen kanssa.

2014 KONSERNI					
	Tutkimus- henkilöstö	Lääkäri- henkilöstö	Hoito- henkilöstö	Muu hlöstö	Yht.
Henkilöstö 31.12.2014	852	715	3 259	1 875	6 702
Henkilöstö 31.12.2013	837	693	3 304	1 872	6 706
Muutos ed. vuoteen 31.12.2014	15	22	-45	3	-4
Muutos-%	1,80 %	3,22 %	-1,35 %	0,17 %	-0,06 %

Vuoden 2013 lukuja tarkennettu vertailukelpoisiksi v. 2014 lukujen kanssa.

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN
KUNTAYHTYMÄ

TILIKAUSI
1.1. - 31.12.2014

49. Henkilöstökulut

	2014 KUNTAYHTYMÄ	2013 KUNTAYHTYMÄ
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	194 154 196	193 417 229
Henkilösivukulut	53 492 423	55 305 212
Eiäkekulut	43 315 468	44 665 524
Muut henkilösivukulut	10 176 955	10 639 688
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-3 577 701	-3 403 605
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	244 068 919	245 318 837
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	1 114 786	926 087
Yhteensä henkilöstökulut	242 954 133	244 392 750

50. Tilintarkastajan palkkiot

	2014 KUNTAYHTYMÄ	2013 KUNTAYHTYMÄ
Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot		15 866
Tilintarkastajan lausunnot		2 802
Palkkiot yhteensä	0	18 668
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	15 002	10 868
Palkkiot yhteensä	15 002	10 868
Tilintarkastuspalkkiot yhteensä	15 002	18 668

KÄYTTÖTALOUSOSA VUODELTA 2014

Kuopion yliopistollinen sairaala

Taseyksikkö / Kantiini ja virkistyspalvelut

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
Liikevaihto	2 134 679	2 134 679	2 158 025,13	101,09	2 183 783	2 183 783	2 414 730,79	110,58	11,90
Ulkoiset	2 134 679	2 134 679	2 033 240,14	95,25	2 183 783	2 183 783	2 269 921,53	103,94	11,64
Muu ulkoinen myynti	2 134 679	2 134 679	2 028 737,81	95,04	2 183 783	2 183 783	2 264 731,88	103,71	11,63
Myynti liikelaitokselle			4 502,33				5 189,65		
Sisäiset			124 784,99	***			144 809,26	***	16,05
Liiketoiminnan muut tuotot	16 300	16 300	16 706,89	102,50	12 000	12 000	7 255,48	60,46	-56,57
Materiaalit ja palvelut	-1 334 605	-1 336 605	-1 347 936,79	100,85	-1 363 182	-1 363 182	-1 545 744,92	113,39	14,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 055 892	-1 055 892	-1 014 569,41	96,09	-1 052 900	-1 052 900	-1 171 444,26	111,26	15,46
Ulkoiset	-1 055 892	-1 055 892	-1 014 569,41	96,09	-1 052 900	-1 052 900	-1 171 444,26	111,26	15,46
Sisäiset				***				***	***
Palvelujen ostot	-278 713	-280 713	-333 367,38	118,76	-310 282	-310 282	-374 300,66	120,63	12,28
Ulkoiset	-150 374	-160 374	-220 815,72	137,69	-191 390	-191 390	-256 949,23	134,25	16,36
Sisäiset	-128 339	-120 339	-112 551,66	93,53	-118 892	-118 892	-117 351,43	98,70	4,26
Henkilöstökulut	-658 324	-658 324	-656 120,91	99,67	-680 278	-675 299	-648 596,70	96,05	-1,15
Palkat ja palkkiot	-514 980	-514 980	-513 428,87	99,70	-531 998	-527 019	-516 467,43	98,00	0,59
Henkilösivukulut	-143 344	-143 344	-142 692,04	99,55	-148 280	-148 280	-132 129,27	89,11	-7,40
Eläkekulut	-119 887	-119 887	-121 805,35	101,60	-122 360	-122 360	-117 994,79	96,43	-3,13
Muut henkilösivukulut	-23 457	-23 457	-20 886,69	89,04	-25 920	-25 920	-14 134,48	54,53	-32,33
Poistot ja arvonalentumiset	-10 600	-10 600	-8 426,32	79,49	-10 600	-10 600	-9 319,59	87,92	10,60
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 600	-10 600	-8 426,32	79,49	-10 600	-10 600	-9 319,59	87,92	10,60
Liiketoiminnan muut kulut	-40 750	-40 750	-40 488,71	99,36	-35 950	-35 950	-36 848,67	102,50	-8,99
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	106 700	104 700	121 759,29	116,29	105 773	110 752	181 476,39	163,86	49,05
Rahoitustuotot ja -kulut	4 800	4 800	474,07	9,88	2 800	2 800	1 035,81	36,99	118,49
Kuntayhtymän maksamat korkotuotot	8 000	8 000	4 154,65	51,93	6 000	6 000	4 697,40	78,29	13,06
Korvaus peruspääomasta	-3 000	-3 000	-3 360,00	112,00	-3 000	-3 000	-2 520,00	84,00	-25,00
Muut rahoituskulut	-200	-200	-320,58	160,29	-200	-200	-1 141,59	570,80	256,10
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	111 500	109 500	122 233,36	111,63	108 573	113 552	182 512,20	160,73	49,31
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			-21 488,25	***			5 056,06	***	-123,53
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			33 226,17	***			27 114,83	***	***
Rahaston lisäys (-) tai vähennys (+)	-111 500	-111 500	-133 971,28	120,15	-114 845	-114 845	-214 683,09	186,93	60,25
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	-2 000	0,00	***	-6 272	-1 293	0,00	***	***

TASE 31.12.2014					
Kuopion yliopistollinen sairaala					
Taseyksikkö / Kanttiini ja virkistyspalvelut					
VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Peruspääoma	83 959,39	83 959,39
Maa- ja vesialueet	22 620,12	22 620,12	Muut omat rahastot	999 359,69	808 240,38
Rakennukset	49 030,63	53 294,16		1 083 319,08	892 199,77
Koneet ja kalusto	16 432,19	21 488,25			
	88 082,94	97 402,53	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Kertynyt poistoero	16 432,19	21 488,25
Vaihto-omaisuus			Vapaaehtoiset varaukset	0,00	27 114,83
Aineet ja tarvikkeet	70 391,82	83 393,06		16 432,19	48 603,08
	70 391,82	83 393,06	VIERAS PÄÄOMA		
Saamiset			Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	93 083,98	75 402,34
Myyntisaamiset	14 151,85	17 556,39	Muut velat	18 424,93	27 761,94
Saamiset kuntayhtymältä	1 166 469,40	952 019,97	Siirtovelat	150 331,64	130 904,70
Muut saamiset	6 876,90	5 507,42		261 840,55	234 068,98
Siirtosaamiset	15 618,91	18 992,46			
	1 203 117,06	994 076,24			
Rahat ja pankkisaamiset					
	1 361 591,82	1 174 871,83		1 361 591,82	1 174 871,83

RAHOITUSLASKELMAOSA VUODELTA 2014						
Kuopion yliopistollinen sairaala						
Taseyksikkö / Kanttiini ja virkistyspalvelut						
1.1. - 31.12.2014				1.1. - 31.12.2013		
Taseyksikön toiminnan ja investointien rahavirta <i>Toiminnan rahavirta</i> Liikelyläämä (-alijäämä) Poistot ja arvonalentumiset Rahoitustuotot ja -kulut Tulorahoituksen korjauserät <i>Investointien rahavirta</i> Investointikulut Rahoitusosuudet investointikuluihin Toiminnan ja investointien nettorahavirta Rahoituksen rahavirta <i>Oman pääoman muutokset</i> <i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i> Vaihto-omaisuuden muutos Saamisten muutos Korottomien velkojen muutos Rahoituksen rahavirta Yhdystilin muutos Yhdystilin muutos Yhdystili 31.12. Yhdystili 1.1.						
			181 476,39		121 759,29	
	+		9 319,59		8 426,32	
	+ / -		1 035,81		474,07	
	+ / -		-23 563,78	168 268,01	-36 136,58	94 523,10
			0,00		-25 280,30	
				0,00		-25 280,30
				168 268,01		69 242,80
	+ / -		13 001,24		-26 556,72	
	+ / -		5 408,61		-8 343,91	
	+ / -		27 771,57	46 181,42	62 740,65	27 840,02
				46 181,42		27 840,02
				214 449,43		97 082,82
	+	1 166 469,40		952 019,97		
	-	952 019,97	214 449,43	854 937,15	97 082,82	

Ulkoisen liikevaihdon %-osuus	94,00 %	94,22 %
Liikevoitto %	7,56 %	5,66 %
Investointien tulorahoitus %	***	33,33 %

KÄYTTÖTALOUSOSA VUODELTA 2014									
Kuopion yliopistollinen sairaala									
Taseyksikkö / Lääkehuolto									
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
Liikevaihto	24 532 982	25 572 982	25 596 061,46	100,09	26 413 280	26 444 565	27 327 536,63	103,34	6,76
Ulkoiset	3 492 167	3 292 167	3 354 130,28	101,88	2 914 938	2 914 938	3 497 976,05	120,00	4,29
Muu ulkoinen myynti	2 944 000	2 744 000	2 728 238,93	99,43	2 914 938	2 914 938	2 834 371,91	97,24	3,89
Myynti liikelaitokselle	548 167	548 167	625 891,35	114,18			663 604,14	***	6,03
Sisäiset	21 040 815	22 280 815	22 241 931,18	99,83	23 498 342	23 529 627	23 829 560,58	101,27	7,14
Liiketoiminnan muut tuotot	482 298	482 298	450 522,59	93,41	435 058	435 058	417 970,33	96,07	-7,23
Materiaalit ja palvelut	-21 588 423	-22 488 423	-22 506 421,41	100,08	-23 327 003	-23 252 150	-23 953 126,53	103,01	6,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 882 142	-20 582 142	-20 641 361,43	100,29	-21 449 363	-21 449 363	-21 801 390,59	101,64	5,62
Ulkoiset	-19 882 142	-20 582 142	-20 641 361,43	100,29	-21 449 363	-21 449 363	-21 801 390,59	101,64	5,62
Sisäiset				***				***	***
Palvelujen ostot	-1 706 281	-1 906 281	-1 865 059,98	97,84	-1 877 640	-1 802 787	-2 151 735,94	119,36	15,37
Ulkoiset	-791 173	-991 173	-978 383,03	98,71	-781 721	-781 721	-1 073 343,19	137,31	9,71
Sisäiset	-915 108	-915 108	-886 676,95	96,89	-1 095 919	-1 021 066	-1 078 392,75	105,61	21,62
Henkilöstökulut	-3 211 653	-3 411 653	-3 401 547,05	99,70	-3 322 999	-3 350 999	-3 428 255,56	102,31	0,79
Palkat ja palkkiot	-2 520 663	-2 662 713	-2 657 484,32	99,80	-2 597 630	-2 619 630	-2 709 124,99	103,42	1,94
Henkilösivukulut	-690 990	-748 940	-744 062,73	99,35	-725 369	-731 369	-719 130,57	98,33	-3,35
Eläkekulut	-586 809	-633 328	-630 562,62	99,56	-602 012	-606 812	-608 531,30	100,28	-3,49
Muut henkilösivukulut	-104 181	-115 612	-113 500,11	98,17	-123 357	-124 557	-110 599,27	88,79	-2,56
Liiketoiminnan muut kulut	-104 870	-144 870	-133 407,73	92,09	-141 070	-193 070	-205 580,66	106,48	54,10
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	110 334	10 334	5 207,86	50,40	57 266	83 404	158 544,21	190,09	2 944,33
Rahoitustuotot ja -kulut	-86 400	-86 400	-83 077,28	96,15	-57 266	-57 266	-58 887,25	102,83	-29,12
Kuntayhtymälle maksetut korkokulut			-7 898,47	***		0	-2 628,16	***	-66,73
Korvaus peruspääomasta	-84 400	-84 400	-75 024,00	88,89	-56 266	-56 266	-56 268,00	100,00	-25,00
Muut rahoituskulut	-2 000	-2 000	-154,81	7,74	-1 000	-1 000	8,91	-0,89	-105,76
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	23 934	-76 066	-77 869,42	102,37	0	26 138	99 656,96	381,27	-227,98

TASE 31.12.2014					
Kuopion yliopistollinen sairaala					
Taseyksikkö / Lääkehuolto					
VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
VAIHTUVAT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Vaihto-omaisuus			Peruspääoma	1 875 561,71	1 875 561,71
Aineet ja tarvikkeet	2 822 625,20	2 643 822,76	Ed. tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-476 434,37	-398 564,95
	2 822 625,20	2 643 822,76	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	99 656,96	-77 869,42
				1 498 784,30	1 399 127,34
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	287 534,77	217 287,43	Ostovelat	1 479 865,70	619 603,96
Muut saamiset	511 012,80	353 889,24	Velka kuntayhtymälle	255 585,09	621 526,94
Siirtosaamiset	177 373,21		Siirtovelat	564 310,89	574 741,19
	975 920,78	571 176,67		2 299 761,68	1 815 872,09
	3 798 545,98	3 214 999,43		3 798 545,98	3 214 999,43

RAHOITUSLASKELMAOSA VUODELTA 2014

Kuopion yliopistollinen sairaala

Taseyksikkö / Lääkehuolto

			1.1. - 31.12.2014		1.1. - 31.12.2013	
Taseyksikön toiminnan ja investointien rahavirta						
<i>Toiminnan rahavirta</i>						
Liikelyljäämä (-alijäämä)			158 544,21		5 207,86	
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -		-58 887,25	99 656,96	-83 077,28	-77 869,42
Toiminnan ja investointien nettorahavirta				99 656,96		-77 869,42
Rahoituksen rahavirta						
<i>Oman pääoman muutokset</i>						
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>						
Vaihto-omaisuuden muutos	+ / -		-178 802,44		98 884,31	
Saamisten muutos	+ / -		-404 744,11		-4 566,70	
Korottomien velkojen muutos	+ / -		849 831,44	266 284,89	93 741,84	188 059,45
Rahoituksen rahavirta				266 284,89		188 059,45
				365 941,85		110 190,03
Yhdystilin muutos						
Yhdystilin muutos						
Yhdystili 31.12.	+		-255 585,09		-621 526,94	
Yhdystili 1.1.	-		-621 526,94	365 941,85	-731 716,97	110 190,03

Ulkoisen liikevaihdon %-osuus	12,80 %	13,10 %
Liikevoitto %	0,36 %	-0,30 %
Investointien tulorahoitus %	***	***

KÄYTTÖTALOUSOSA VUODELTA 2014

Kuopion yliopistollinen sairaala

Taseyksikkö / Sydänkeskus

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
Tavoitteet									
Määrätavoitteet:									
Hoitopäivät	22 030	22 030	20 478	92,96	21 703	21 703	20 366	93,84	-0,55
Hoitajaksot	6 450	6 450	6 479	100,45	6 522	6 522	6 616	101,44	2,11
Poliklinikkakäynnit	12 290	12 290	13 296	108,19	12 905	12 905	13 296	103,03	0,00
Leikkaukset	2 007	2 007	1 932	96,26	2 021	2 021	1 961	97,03	1,50
Taloudellisuustavoitteet:									
Liikevaihto	49 595 394	50 094 451	46 943 362,08	93,71	51 889 322	51 389 322	48 088 759,71	93,58	2,44
Ulkoiset	44 871 802	45 771 802	45 444 241,21	99,28	47 109 416	46 609 416	46 514 382,27	99,80	2,35
Hoitopalvelujen myynti jäsenkunnille	31 998 830	31 998 830	31 827 007,26	99,46	34 006 951	33 506 951	33 315 510,43	99,43	4,68
Hoitopalvelujen myynti ulkokunnille	12 815 322	13 715 322	13 612 279,15	99,25	13 100 015	13 100 015	13 153 660,85	100,41	-3,37
Muu ulkoinen myynti	57 650	57 650	4 954,80	8,59	2 450	2 450	45 210,99	1 845,35	812,47
Sisäiset	4 723 592	4 322 649	1 499 120,87	34,68	4 779 906	4 779 906	1 574 377,44	32,94	5,02
Liiketoiminnan muut tuotot	1 554 999	1 554 999	1 622 148,28	104,32	1 434 240	1 434 240	1 710 617,76	119,27	5,45
Materiaalit ja palvelut	-37 840 177	-38 339 234	-35 013 154,06	91,32	-39 495 289	-39 620 289	-35 304 390,78	89,11	0,83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 632 518	-9 032 518	-8 950 381,31	99,09	-9 409 371	-9 409 371	-10 142 682,65	107,79	13,32
Ulkoiset	-7 696 380	-7 597 944	-7 425 115,21	97,73	-7 703 973	-7 703 973	-8 355 562,10	108,46	12,53
Sisäiset	-936 138	-1 434 574	-1 525 266,10	106,32	-1 705 398	-1 705 398	-1 787 120,55	104,79	17,17
Palvelujen ostot	-29 207 659	-29 306 716	-26 062 772,75	88,93	-30 085 918	-30 210 918	-25 161 708,13	83,29	-3,46
Ulkoiset	-3 881 420	-3 581 420	-3 840 901,00	107,25	-3 905 627	-4 104 627	-3 828 317,11	93,27	-0,33
Sisäiset	-25 326 239	-25 725 296	-22 221 871,75	86,38	-26 180 291	-26 106 291	-21 333 391,02	81,72	-4,00
Henkilöstökulut	-12 804 048	-12 354 048	-12 005 427,91	97,18	-13 168 395	-12 174 395	-12 055 584,58	99,02	0,42
Palkat ja palkkiot	-10 015 106	-9 665 106	-9 353 676,36	96,78	-10 176 454	-9 406 454	-9 555 490,09	101,58	2,16
Henkilösivukulut	-2 788 942	-2 688 942	-2 651 751,55	98,62	-2 991 941	-2 767 941	-2 500 094,49	90,32	-5,72
Eläkekulut	-2 331 199	-2 249 549	-2 218 779,27	98,63	-2 483 301	-2 306 028	-2 153 781,26	93,40	-2,93
Muut henkilösivukulut	-457 743	-439 393	-432 972,28	98,54	-508 640	-461 913	-346 313,23	74,97	-20,01
Poistot ja arvonalentumiset	-839 860	-839 860	-765 083,91	91,10	-735 213	-735 213	-832 659,00	113,25	8,83
Suunnitelman mukaiset poistot	-839 860	-839 860	-765 083,91	91,10	-735 213	-735 213	-832 659,00	113,25	8,83
Liiketoiminnan muut kulut	-82 620	-82 620	-334 395,37	404,74	-98 022	-98 022	-118 539,64	120,93	-64,55
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-416 312	33 688	447 449,11	***	-173 357	195 643	1 488 203,47	760,67	232,60
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 559	-7 559	12 229,54	-161,79	6 381	6 381	22 104,90	346,42	80,75
Kuntayhtymän maksamat korkotuotot			15 592,61	***	13 000	13 000	24 653,87	189,65	58,11
Korvaus peruspääomasta	-7 359	-7 359	-3 360,00	45,66	-6 519	-6 519	-2 520,00	38,66	-25,00
Muut rahoituskulut	-200	-200	-3,07	1,54	-100	-100	-28,97	28,97	843,65
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-423 871	26 129	459 678,65	***	-166 976	202 024	1 510 308,37	747,59	228,56

TASE 31.12.2014					
Kuopion yliopistollinen sairaala					
Taseyksikkö / Sydänkeskus					
VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Peruspääoma	83 975,14	83 975,14
Koneet ja kalusto	3 062 156,33	2 942 879,19	Ed. tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 418 894,89	4 959 216,24
Ennakkomaksut koneista ja kalustosta		292 774,22	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 510 308,37	459 678,65
	3 062 156,33	3 235 653,41		7 013 178,40	5 502 870,03
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Saamiset			Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	833 026,16	789 753,95
Saamiset kuntayhtymältä	5 970 156,85	4 378 432,24	Siirtovelat	1 611 112,12	1 688 692,84
Myyntisaamiset	8 472,48	270,00		2 444 138,28	2 478 446,79
Muut saamiset	416 531,02	366 961,17			
Siirrosaamiset	0,00				
	6 395 160,35	4 745 663,41			
	9 457 316,68	7 981 316,82		9 457 316,68	7 981 316,82

RAHOITUSLASKELMAOSA VUODELTA 2014

Kuopion yliopistollinen sairaala

Taseyksikkö / Sydänkeskus

		1.1. - 31.12.2014		1.1. - 31.12.2013	
Taseyksikön toiminnan ja investointien rahavirta					
<i>Toiminnan rahavirta</i>					
Liikelyläämä (-alijäämä)		1 488 203,47		447 449,11	
Poistot ja arvonalentumiset	+	832 659,00		765 083,91	
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	22 104,90		12 229,54	
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -		2 342 967,37	52 900,00	1 277 662,56
<i>Investointien rahavirta</i>					
Investointikulut		-659 161,92		-997 639,23	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	+		-659 161,92	5 900,00	-991 739,23
Toiminnan ja investointien nettorahavirta			1 683 805,45		285 923,33
Rahoituksen rahavirta					
<i>Oman pääoman muutokset</i>					
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>					
Saamisten muutos	+ / -	-57 772,33		-38 654,77	
Korottomien velkojen muutos	+ / -	-34 308,51	-92 080,84	294 331,16	255 676,39
Rahoituksen rahavirta			-92 080,84		255 676,39
Yhdystilin muutos			1 591 724,61		541 599,72
Yhdystilin muutos					
Yhdystili 31.12.	+	5 970 156,85		4 378 432,24	
Yhdystili 1.1.	-	4 378 432,24	1 591 724,61	3 836 832,52	541 599,72

Ulkoisen liikevaihdon %-osuus	27,45 %	29,01 %
(ei sisällä hoitopalvelujen myyntiä jäsenkunnille)		
Liikevoitto %	3,14 %	0,98 %
Investointien tulorahoitus %	355,45 %	122,77 %

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014							
Kuopion yliopistollinen sairaala							
Taseyksikkö / Sydänkeskus							
	TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS % 14/13
LAITEINVESTOINNIT:							
Investointisuunnitelmat	-652 626	-997 639,23	152,87	-894 000	-659 161,87	73,73	-33,93
Toteutuneet investoinnit	-652 626	-704 865,01	108,00	-894 000	-951 936,09	106,48	35,05
- vuoden 2013 keskeneräisistä siirretyt					292 774,22		
Toteutuneiden investointien nettomeno					-659 161,87		
Keskeneräiset investoinnit		-292 774,22					
Investointien tulorahoitus:							
Lainat							
Valtionosuudet							
Muu tulorahoitus							
YHTEENSÄ	0	0,00	***		0,00	***	***
NETTOMENO	-652 626	-997 639,23	152,87	-894 000	-659 161,87	73,73	-33,93
- siitä investointivarausten /							
-rahaston käyttö							
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-652 626	-997 639,23	152,87	-894 000	-659 161,87	73,73	-33,93
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	0	0,00	***	0	0,00	***	***

KÄYTTÖTALOUSOSA VUODELTA 2014									
Kuopion yliopistollinen sairaala									
Taseyksikkö / Neurokeskus									
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
Tavoitteet									
Määrätavoitteet:									
Hoitopäivät	14 390	14 390	14 271	99,17	14 640	14 640	14 878	101,63	4,25
Hoitotaksot	4 630	4 630	4 607	99,50	4 730	4 730	4 556	96,32	-1,11
Poliklinikkakäynnit	16 753	16 753	17 910	106,91	17 238	17 238	19 772	114,70	10,40
Leikkaukset	2 278	2 278	2 132	93,59	2 300	2 145	2 047	95,43	-3,99
Taloudellisuustavoitteet:									
Liikevaihto	34 260 440	34 560 440	33 777 889,36	97,74	36 041 483	36 061 479	35 843 183,05	99,39	6,11
Ulkoiset	32 143 906	32 443 906	32 561 944,38	100,36	33 813 331	33 813 331	34 596 809,14	102,32	6,25
Hoitopalvelujen myynti jäsenkunnille	18 623 650	19 023 650	19 307 961,75	101,49	19 772 353	19 772 353	20 009 442,84	101,20	3,63
Hoitopalvelujen myynti ulkokunnille	13 346 187	13 246 187	13 205 718,43	99,69	14 026 994	14 026 994	14 537 285,35	103,64	10,08
Muu ulkoinen myynti	174 069	174 069	48 264,20	27,73	13 984	13 984	50 080,95	358,13	3,76
Sisäiset	2 116 534	2 116 534	1 215 944,98	57,45	2 228 152	2 248 148	1 246 373,91	55,44	2,50
Liiketoiminnan muut tuotot	1 732 963	1 732 963	1 704 421,03	98,35	1 985 170	1 985 170	2 030 480,04	102,28	19,13
Materiaalit ja palvelut	-26 957 242	-26 807 242	-26 364 839,72	98,35	-28 544 084	-28 781 080	-28 075 584,08	97,55	6,49
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 282 218	-3 452 218	-3 614 076,71	104,69	-3 657 485	-3 657 485	-3 929 338,76	107,43	8,72
Ulkoiset	-2 061 539	-2 421 539	-2 524 322,73	104,24	-2 394 886	-2 394 886	-2 630 332,14	109,83	4,20
Sisäiset	-1 220 679	-1 030 679	-1 089 753,98	105,73	-1 262 599	-1 262 599	-1 299 006,62	102,88	19,20
Palvelujen ostot	-23 675 024	-23 355 024	-22 750 763,01	97,41	-24 886 599	-25 123 595	-24 146 245,32	96,11	6,13
Ulkoiset	-4 254 139	-4 154 139	-3 868 702,38	93,13	-4 326 783	-4 602 783	-4 347 381,02	94,45	12,37
Sisäiset	-19 420 885	-19 200 885	-18 882 060,63	98,34	-20 559 816	-20 520 812	-19 798 864,30	96,48	4,86
Henkilöstökulut	-8 802 960	-8 802 960	-8 549 132,77	97,12	-8 952 709	-8 563 709	-8 550 052,15	99,84	0,01
Palkat ja palkkiot	-6 900 742	-6 900 742	-6 685 949,55	96,89	-6 976 844	-6 675 844	-6 813 547,25	102,06	1,91
Henkilösivukulut	-1 902 218	-1 902 218	-1 863 183,22	97,95	-1 975 865	-1 887 865	-1 736 504,90	91,98	-6,80
Eläkekulut	-1 606 494	-1 606 494	-1 586 030,69	98,73	-1 654 752	-1 585 212	-1 525 528,49	96,23	-3,81
Muut henkilösivukulut	-295 724	-295 724	-277 152,53	93,72	-321 113	-302 653	-210 976,41	69,71	-23,88
Poistot ja arvonalentumiset	-165 687	-165 687	-166 987,21	100,78	-152 369	-152 369	-152 369,20	100,00	-8,75
Suunnitelman mukaiset poistot	-165 687	-165 687	-166 987,21	100,78	-152 369	-152 369	-152 369,20	100,00	-8,75
Liiketoiminnan muut kulut	-23 604	-23 604	-10 420,11	44,15	-31 704	-51 704	-27 173,24	52,56	160,78
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	43 910	493 910	390 930,58	79,15	345 787	497 787	1 068 484,42	214,65	173,32
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 640	-1 640	13 226,12	***	-1 640	-1 640	22 853,54	-1 393,51	72,79
Kuntayhtymän maksamat korkotuotot			14 886,65	***			24 526,64	***	64,76
Korvaus peruspääomasta	-1 640	-1 640	-1 644,00	100,24	-1 640	-1 640	-1 236,00	75,37	-24,82
Muut rahoituskulut			-16,53				-437,10	***	***
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	42 270	492 270	404 156,70	82,10	344 147	496 147	1 091 337,96	219,96	170,03

TASE 31.12.2014					
Kuopion yliopistollinen sairaala					
Taseyksikkö / Neurokeskus					
VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Peruspääoma	41 001,68	41 001,68
Koneet ja kalusto	522 518,63	674 887,85	Ed. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 685 542,79	3 281 386,09
	522 518,63	674 887,85	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 091 337,96	404 156,70
				4 817 882,43	3 726 544,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Saamiset			Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	484 622,54	339 643,08
Myyntisaamiset	24 028,21	22 591,00	Siirtovelat	1 198 136,19	1 201 345,15
Saamiset kuntayhtymältä	5 778 517,55	4 402 605,55		1 682 758,73	1 540 988,23
Muut saamiset	175 124,61	166 763,30			
Siirtosaamiset	452,16	685,00			
	5 978 122,53	4 592 644,85			
	6 500 641,16	5 267 532,70		6 500 641,16	5 267 532,70

RAHOITUSLASKELMAOSA VUODELTA 2014

Kuopion yliopistollinen sairaala

Taseyksikkö / Neurokeskus

		1.1. - 31.12.2014		1.1. - 31.12.2013	
Taseyksikön toiminnan ja investointien rahavirta					
<i>Toiminnan rahavirta</i>					
Liikelyljäämä (-alijäämä)		1 068 484,42		390 930,58	
Poistot ja arvonalentumiset	+	152 369,20		166 987,21	
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	22 853,54		13 226,12	
Tulorahoituksen korjauserät		0,02	1 243 707,18		571 143,91
<i>Investointien rahavirta</i>					
Investointikulut				-91 800,01	
Rahoitusosuudet investointikuluihin			0,00		-91 800,01
Toiminnan ja investointien nettorahavirta			1 243 707,18		479 343,90
Rahoituksen rahavirta					
<i>Oman pääoman muutokset</i>					
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>					
Saamisten muutos	+ / -	-9 565,68		-36 956,49	
Korottomien velkojen muutos	+ / -	141 770,50	132 204,82	123 109,26	86 152,77
Rahoituksen rahavirta			132 204,82		86 152,77
Yhdystilin muutos			1 375 912,00		565 496,67
<i>Yhdystilin muutos</i>					
Yhdystili 31.12.	+	5 778 517,55		4 402 605,55	
Yhdystili 1.1.	-	4 402 605,55	1 375 912,00	3 837 108,88	565 496,67

Ulkoisen liikevaihdon %-osuus	40,70 %	39,24 %
(ei sisällä hoitopalvelujen myyntiä jäsenkunnille)		
Liikevoitto %	3,04 %	1,20 %
Investointien tulorahoitus %	***	622,16 %

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014							
Kuopion yliopistollinen sairaala							
Taseyksikkö / Neurokeskus							
	TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS % 14/13
LAITEINVESTOINNIT:							
Investointisuunnitelmat	-70 000	-91 800,01	131,14	-700 000	0,00	0,00	-100,00
Toteutuneet investoinnit	-70 000	-91 800,01	131,14	-700 000	0,00	0,00	-100,00
Investointien tulorahoitus:							
Lainat							
Valtionosuudet							
Muu tulorahoitus							
YHTEENSÄ		0,00			0,00		
NETTOMENO	-70 000	-91 800,01	131,14	-700 000	0,00	0,00	-100,00
- siitä investointivarausten /							
-rahaston käyttö							
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-70 000	-91 800,01	131,14	-700 000	0,00	0,00	-100,00
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	0	0,00	***	0	0,00	***	***

KÄYTTÖTALOUSOSA VUODELTA 2014									
Kuopion yliopistollinen sairaala									
Taseyksikkö / KYS-Kuvantamiskeskus									
	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS 14/13
Tavoitteet									
Määrätavoitteet:									
Fysiologiset tutkimukset	32 000	32 000	30 900	96,56	32 000	32 000	30 222	94,44	-2,19
Neurofysiologiset tutkimukset	5 350	5 350	5 006	93,57	5 350	5 350	5 043	94,26	0,74
Patologiset tutkimukset	24 000	24 000	26 029	108,45	24 000	24 000	26 714	111,31	2,63
Radiologiset tutkimukset	110 000	110 000	111 867	101,70	110 000	110 000	109 630	99,66	-2,00
Taloudellisuustavoitteet:									
Liiketoiminta	30 333 263	30 013 263	29 327 926,39	97,72	29 892 809	30 373 459	30 260 789,04	99,63	3,18
Ulkoiset	2 568 754	2 768 754	2 881 549,15	104,07	2 352 360	2 352 360	2 831 402,71	120,36	-1,74
Muu ulkoinen myynti	2 376 505	2 576 505	2 666 006,59	103,47	2 352 360	2 352 360	2 573 930,73	109,42	-3,45
Myynti liikelaitokselle	192 249	192 249	215 542,56	112,12			257 471,98	#####	19,45
Sisäiset	27 764 509	27 244 509	26 446 377,24	97,07	27 540 449	28 021 099	27 429 386,33	97,89	3,72
Liiketoiminnan muut tuotot	732 552	732 552	740 829,36	101,13	1 330 557	850 557	855 269,93	100,55	15,45
Materiaalit ja palvelut	-13 918 295	-13 998 295	-13 797 220,32	98,56	-13 662 541	-13 676 511	-14 375 601,13	105,11	4,19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 452 190	-5 752 190	-5 943 619,97	103,33	-5 839 912	-5 839 912	-5 880 530,65	100,70	-1,06
Ulkoiset	-6 007 038	-5 307 038	-5 486 079,63	103,37	-5 336 212	-5 336 212	-5 405 796,89	101,30	-1,46
Sisäiset	-445 152	-445 152	-457 540,34	102,78	-503 700	-503 700	-474 733,76	94,25	3,76
Palvelujen ostot	-7 466 105	-8 246 105	-7 853 600,35	95,24	-7 822 629	-7 836 599	-8 495 070,48	108,40	8,17
Ulkoiset	-4 367 000	-5 147 000	-4 829 330,30	93,83	-4 543 095	-4 622 745	-5 256 940,17	113,72	8,85
Sisäiset	-3 099 105	-3 099 105	-3 024 270,05	97,59	-3 279 534	-3 213 854	-3 238 130,31	100,76	7,07
Henkilöstökulut	-14 821 791	-14 521 791	-14 632 798,16	100,76	-15 113 331	-14 958 331	-14 641 573,22	97,88	0,06
Palkat ja palkkiot	-11 580 458	-11 280 458	-11 466 896,92	101,65	-11 796 293	-11 676 293	-11 585 594,34	99,22	1,04
Henkilösivukulut	-3 241 333	-3 241 333	-3 165 901,24	97,67	-3 317 038	-3 282 038	-3 055 978,88	93,11	-3,47
Eläkekulut	-2 695 930	-2 695 930	-2 720 708,48	100,92	-2 765 256	-2 737 556	-2 593 912,07	94,75	-4,66
Muut henkilösivukulut	-545 403	-545 403	-445 192,76	81,63	-551 782	-544 482	-462 066,81	84,86	3,79
Poistot ja arvonalentumiset	-1 912 123	-1 912 123	-1 991 522,65	104,15	-2 029 039	-2 029 039	-2 138 118,00	105,38	7,36
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 912 123	-1 912 123	-1 991 522,65	104,15	-2 029 039	-2 029 039	-2 138 118,00	105,38	7,36
Liiketoiminnan muut kulut	-316 370	-316 370	-332 312,94	105,04	-434 243	-434 243	-308 144,88	70,96	-7,27
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	97 236	-2 764	-685 098,32	***	-15 788	125 892	-347 378,26	***	-49,30
Rahoitustuotot ja -kulut	-168 342	-168 342	-189 788,91	112,74	-126 257	-126 257	-144 608,19	114,53	-23,81
Kuntayhtymän maksamat korkotuotot			-21 406,06	***			-18 305,70	***	-14,48
Kuntayhtymälle maksetut korkokulut			-168 336,00	100,00	-126 257	-126 257	-126 252,00	100,00	-25,00
Korvaus peruspääomasta	-168 342	-168 342	-46,85	***			-50,49	***	7,77
Muut rahoituskulut									
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-71 106	-171 106	-874 887,23	511,31	-142 045	-365	-491 986,45	#####	-43,77

Servicalta palvelujen ostot siirretty sisäisistä ostoista ulkoisiin ostoihin vuodella 2012.

TASE 31.12.2014					
Kuopion yliopistollinen sairaala					
Taseyksikkö / Kys-Kuvantamiskeskus					
VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet			Peruspääoma	4 208 548,32	4 208 548,32
Koneet ja kalusto	8 969 738,34	9 014 088,72	Ed. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-2 228 693,92	-1 353 806,69
Ennakkomaksut koneista ja kalustosta	551 750,00	240 250,00	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-491 986,45	-874 887,23
	9 521 488,34	9 254 338,72		1 487 867,95	1 979 854,40
Saamiset			VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	100 772,03	77 685,35	Ostovelat	2 778 689,09	745 327,26
Saamiset kuntayhtymältä			Saadut ennakot		
Muut saamiset	861 578,31	419 112,07	Velka kuntayhtymälle	4 562 916,21	4 248 800,19
Siirtosaamiset	843 592,72		Siirtovelat	2 497 958,15	2 777 154,29
	1 805 943,06	496 797,42		9 839 563,45	7 771 281,74
	11 327 431,40	9 751 136,14		11 327 431,40	9 751 136,14

RAHOITUSLASKELMAOSA VUODELTA 2014					
Kuopion yliopistollinen sairaala					
Taseyksikkö / Kys-Kuvantamiskeskus					
		1.1. - 31.12.2014		1.1. - 31.12.2013	
Taseyksikön toiminnan ja investointien rahavirta					
<i>Toiminnan rahavirta</i>					
Liiketoimintajäämä (-alijäämä)		-347 378,26		-685 098,32	
Poistot ja arvonalentumiset	+	2 138 118,00		1 991 522,65	
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-144 608,19		-189 788,91	
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -	-72 620,63	1 573 510,92	2 835,84	1 119 471,26
			1 573 510,92		1 119 471,26
<i>Investointien rahavirta</i>					
Investointikulut		-3 225 665,73		-3 220 895,19	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot		893 018,74	-2 332 646,99	500,00	-3 220 395,19
Toiminnan ja investointien nettorahavirta			-759 136,07		-2 100 923,93
Rahoituksen rahavirta					
<i>Oman pääoman muutokset</i>					
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>					
Saamisten muutos	+ / -	-1 309 145,64		-39 275,97	
Korottomien velkojen muutos	+ / -	1 754 165,69	445 020,05	471 276,60	432 000,63
Rahoituksen rahavirta			445 020,05		432 000,63
Yhdystilin muutos			-314 116,02		-1 668 923,30
<i>Yhdystilin muutos</i>					
Yhdystili 31.12.	+	-4 562 916,21		-4 248 800,19	
Yhdystili 1.1.	-	-4 248 800,19	-314 116,02	-2 579 876,89	-1 668 923,30

Ulkoisen liikevaihdon %-osuus	9,36 %	9,83 %
Liikevoitto %	-1,63 %	-2,98 %
Investointien tulorahoitus %	51,11 %	34,67 %

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014									
Kuopion yliopistollinen sairaala									
Taseyksikkö / Kys-Kuvantamiskeskus									
	TALOUSARVIO 2013	MUUTETTU TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	TOT. % 2013	TALOUSARVIO 2014	MUUTETTU TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	TOT. % 2014	MUUTOS % 14/13
LAITEINVESTOINNIT:									
Investointisuunnitelmat	-3 566 000	-3 566 000	-3 220 895,19	90,32	-3 723 000	-3 723 000	-3 225 665,73	86,64	0,15
Toteutuneet investoinnit			-2 981 695,21				-2 914 165,73		
- keskeneräisistä siirretyt			1 050,02				240 250,00		
Toteutuneen hankkeen nettomeno			-2 980 645,19				-2 673 915,73		
Keskeneräiset investoinnit			-240 250,00				-551 750,00		
Investointien tulorahoitus:									
Lainat									
Valtionosuudet					184 550	184 550	893 018,74		
Muu tulorahoitus					184 550	184 550	893 018,74	***	***
YHTEENSÄ	0	0	0,00	***					
NETTOMENO	-3 566 000	-3 566 000	-3 220 895,19	90,32	-3 907 550	-3 723 000	-3 225 665,73	82,55	0,15
- siitä investointivarausten /									
-rahaston käyttö									
KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT	-3 566 000	-3 566 000	-3 220 895,19	90,32	-3 723 000	-3 723 000	-3 225 665,73	86,64	0,15
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	0	0	0,00	***	184 550	184 550	893 018,74	***	***



PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAI-
TOSHOIDON LIIKELAITOS KYSTERI

Tilinpäätös 2014

Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Sisällys**SISÄLTÖ**

1. TOIMINTAKERTOMUS	
1.1 Toimitusjohtajan katsaus toiminnan ja talouden olennaisista tapahtumista	3
1.2 Organisaatio	4
1.3 Kokonaistalouden tarkastelu	5
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	5
1.3.2 Liikelaitoksen rahoitusasema ja sen muutokset	6
1.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan selonteko toimikaudelta 2013	6
1.5 Johtokunnan esitys tuloksen käsittelystä	9
2. TILINPÄÄTÖKSEN TOTEUTUMISVERTAILUT	9
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	9
2.1.1 Asiakaslähtöisyys	9
2.1.2 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaamisen tukeminen	11
2.1.3 Palvelujen toimivuus	13
2.1.4 Taloudellisuus ja tehokkuus	18
2.2 Käyttötalouden toteutuminen	19
2.3 Investointien toteutuminen	20
2.4 Rahoituslaskelman toteutuminen	20
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	21
3.1 Tuloslaskelma	21
3.2 Rahoituslaskelma	22
3.3 Tase	23
3.4 Investointiosa	24
3.5 Tuloslaskelman toteutumisvertailu	25
4. LIITETIEDOT	26
5. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	30

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Toimitusjohtajan katsaus toiminnan ja talouden olennaisista tapahtumista

Vuosi 2014 oli Kysterin kolmas talousarvio- ja tilivuosi. Kysterin tulokertymä muodostuu pääasiassa jäsenkunnilta kannettavista ennakoista, jotka perustuvat palvelusopimuksessa arvioituihin palvelujen suoritamääriin.

Vuonna 2014 Kysterin tilinpäätöksen tavoitteena on nollatulos. Vuoden 2014 toteutuneista palvelujen käytön suoritamääristä kertyvä tulokertymä jäi osittain alle suunnitellun. Tämä edellyttää kokonaisuuden näkökulmasta hintojen nostamista tilinpäätösvaiheessa. Kokonaisuutena vuoden 2014 toiminnallista ja taloudellista tulosta voidaan pitää hyvänä. Palveluyksiköiden menoissa kiinnitettiin erityistä huomiota henkilöstökuluihin.

Hoidon saatavuus vastaanottotoiminnassa sekä suun terveydenhuollossa toteutui hoitotakuun mukaisesti. Päiväaikaisen toiminnan tehostaminen vastaanottotoiminnassa ja pitkäaikaisen laitoshoidon vähentäminen olivat toimintavuoden keskeiset kehittämiskohteet. Näissä edettiin suunnitelmallisesti tavoitteiden mukaisesti. Kysteri hyväksyttiin loppusyksystä THL:n CAF – itsearviointi hankkeeseen. THL tukee CAF- itsearviointimallin käyttöönottoa Suomessa CAFPE -hankkeena osana Valtionvarainministeriön Kansallista laatuhanke 2014–2015.

Kysterin ongelmat henkilöstön saatavuudessa ovat edelleen olleet vähäisiä. Kuitenkin ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana lääkäreiden sijaistarpeessa oli puutteita Koillisella alueella ja Nilakassa toisen sekä viimeisen kolmanneksen aikana. Tilanne korjaantui Koillisella alueella syksyllä ja Nilakassa vuoden 2015 alussa.

Ensimmäisen vuosikolmanneksen aikana toteutettiin henkilöstön kanssa keskustelutilaisuudet, joissa tarkasteltiin Kysterin toiminnan tavoitteita ja päämääriä sekä tulevia muutoksia. Syksyllä järjestettiin vastaavanlaiset tilaisuudet jokaisella terveysasemalla kesällä toteutetun työyhteisökyselyn tulosten kuvaamiseksi. Kyselyyn vastanneiden mukaan työ on ollut motivoivaa, yhteistyö toimii, kehittämistoiminta mahdollistetaan ja oman työkyvyn ylläpitäminen koetaan tärkeäksi. Henkilöstö osallistui myös KYSin potilasturvallisuuskulttuurikyselyyn, jonka tulosten mukaan potilasturvallisuuden tasoa pidettiin hyvänä ja Kysterin vahvuudeksi todettiin lähiesimiesten johtamista ja tiimityö potilasturvallisuuden edistämässä.

Toukokuussa toteutettiin kuntaneuvottelut vuoden 2015 palvelusopimuksen sisällön lähtökohtien ja tavoitteiden tarkastelemiseksi sekä palvelutason ja - rakenteen sopimiseksi. Neuvotteluista voidaan todeta, että samalla kun kuntien taloustilanteen kireys aiheuttaa painetta liikelaitoksen talouden suunnitteluun, on kiristyvän taloustilanteen hallinta avannut keskustelun palvelurakenteista ja – tasosta. Riskienhallinta ja sisäisen valvonnan toteutumisen arviointi on kytketty osaksi taloussuunnittelua.

Terveydenhuollon kustannusten sopeuttamiseksi KYSin tuottavuushankkeeseen osallistuminen on ollut liikelaitoksen näkökulmasta keskeistä. Sote-eheyden valmistelutyötä jatkettiin osallistumalla Nilakan kuntaliitosselvitykseen. Toiminnan suunnittelua ohjaa Pohjois-Savon terveydenhuollon palvelujen järjestämissuunnitelma. Kansallisen järjestämislakiluonnoksen mukainen sote- rakennekeskustelu ja valmistelutyö käynnistyivät Pohjois-Savossa loppusyksystä 2014.

1.2 Organisaatio

Palvelujärjestelmä ja – rakenne

KYSTERIN keskushallinto ja palvelujen järjestämisvastuu

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

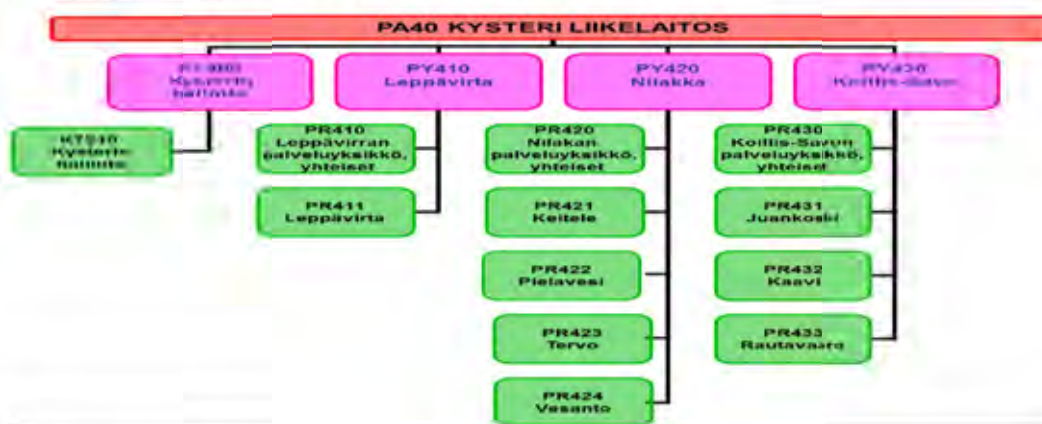
Palvelut tuotetaan lähi-, seudullisina ja alueellisina palveluina.

Kysterin palvelualueen kahdeksan kuntaa muodostavat kolme seudullista palveluysikköä, jotka ovat tulostavasti toiminnallisia yksiköitä, ja joilla on oma johtonsa (Kuvio 2.). Keitele, Pielavesi, Tervo ja Vesanto muodostavat Nilakan palveluysikön. Koillis-Savon palveluysikköön kuuluvat Kaavi, Juankoski ja Rautavaara. Kolmannen palveluysikön muodostaa Leppävirta. Väestöpohja on yhteensä 31 418 asukasta (31.12.2013).

Kuvio 1. Organisaatio KYS



Kuvio 2. KYSTYERI Liikelaitoksen organisaatio



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

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

Henkilöstö

Kysterissä henkilöstöä on täytetyissä viroissa ja toimissa yhteensä 421: lääkäreitä ja hammaslääkäreitä 46, hoitohenkilöstöä 306 ja huolto-, toimisto-, hallinto-, ja tutkimushenkilöstöä 69. Viimeksi mainittuun suurimpana ryhmänä kuuluvat laitoshuoltajat. Henkilöstömäärässä ei ole huomioitu vakanssien jakoa, toimen tai viran osittaista hoitamista eikä osa-aikaisuutta. (Tilanne 31.12.2014)

1.3 Kokonaistalouden tarkastelu

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talousarvion (TA) jäsenkuntaosuuksien kustannukset ovat vuoden 2014 palvelusopimuksen mukaisia kustannuksia. Suoritteet ja näiden keskimääräinen hinta asukasta kohden on koottu taulukkoon 1. Taulukkoon 2 on koottu tilinpäätöksessä Kysterin alueen kunnilta kannettavat tai palautettavat jäsenkuntaosuudet.

Vuodeosastojen kustannusten osuus kokonaiskustannuksista vaihtelee selkeästi kunnan palvelurakenteen mukaisesti. Joissakin kunnissa omana tuotantona tuotettu tehostetun palveluasumisen rakenne korvaa Kysterin tuottamaa pitkäaikaishoivaa, jolloin vuodeosastopalvelujen käyttö ja kustannukset ovat vähäisemmät. Vuoden 2014 talousarvioissa vuodeosastohoidon kustannusten vaihtelu oli jäsenkuntalaskutuksessa 182–686 € / asukas. Tilinpäätösvaiheessa se on 219–765 € / asukas. Avohoidon asukaskohtaiset jäsenkuntakustannukset olivat talousarviossa 402–649 € / as. ja tilinpäätösvaiheessa 417–712 € / as. Suun terveydenhuollossa kuntakohtaisten kustannusten vaihteluväli oli talousarviossa 58 - 124 € / as. Tämä toteutui tilinpäätöksessä vaihteluvälille 54–107 € / as). Vuosien 2014 ja 2013 tilinpäätösten asukaskohtaisissa osuuksissa oli nousua kaikilla toiminta-alueilla. (Taulukko 1.)

Taulukko 1. KYSTERin jäsenkuntien vuoden 2014 talousarvion ja tilinpäätöksen mukaiset maksuosuudet ja € / asukas,

Kysterin jäsenkuntien maksuosuudet 2014																	
		TA 2014		TP 2014		TA 2014		TP 2014		TA 2014		TP 2014		TA 2014		TP 2014	
Asukk	Kunta	YHTEENSÄ	/as.	YHTEENSÄ	/as.	AVOHOIT	/as.	AVOHOIT	/as.	SUUN TH	/as.	SUUN TH	/as.	VUODEOS	/as.	VUODEOS	/as.
4995	Juankoski	4937729	989	4993053	1000	2583890	517	2962920	593	417039	83	358296	72	1936800	388	1671837	335
3261	Kaavi	3589068	1101	3504339	1075	1709539	524	1510415	463	323449	99	270174	83	1556080	477	1723748	529
1784	Rautavaara	1513443	848	1494810	838	973092	545	913539	512	215551	121	190163	107	324800	182	391108,9	219
10040	Koillis-Savo	10040240	1000	9992203	995	5266521	525	5386873	537	956039	95	818633	82	3817680	380	3786697	377
2427	Keitele	2853680	1176	2613892	1077	1557930	642	1700603	701	300100	124	210808	87	995650	410	702481,5	289
4824	Pielavesi	6048260	1254	5576795	1156	3132560	649	3432291	712	518500	107	350047	73	2397200	497	1794456	372
1669	Tervo	1670740	1001	1478653	886	1031520	618	925729,6	555	182800	110	144895	87	456420	273	408029,6	244
2288	Vesanto	3152850	1378	3184468	1392	1356070	593	1229084	537	226500	99	204556	89	1570280	686	1750828	765
11208	Nilakka	13725530	1225	12853809	1147	7078080	632	7287708	650	1227900	110	910306	81	5419550	484	4655795	415
10170	Leppävirta	8604917	846	8696665	855	4090922	402	4242712	417	592800	58	552230	54	3921195	386	3901722	384
31418	Yhteensä	32370687	1030	31542676	1004	1,6E+07	523	16917293	538	2776739	88	2281169	73	13158425	419	12344214	393

Kuntien lopullinen maksuosuus määräytyy käytön mukaan. Taulukossa 2. on kuvattu lopulliset jäsenkuntaosuudet. Viiden kunnan osalta kustannustaso alitti palvelusopimustason, kolmen kunnan kustannukset ylittyivät palvelusopimustasoon verrattuna.

Taulukko 2. KYSTERin jäsenkunnilta kannettava tai palautettava jäsenkuntaosuus

Kysteri-kuntien lopullinen jäsenkuntakorvaus sekä palaute tai lisäkanto 2014				
Kunta	Ennakko	Lopullinen	Lisäkanto +	Palautus -
Juankoski	4 937 729,04	4 993 053,23	55 324,19	
Kaavi	3 589 068,00	3 504 339,09		-84 728,91
Keitele	2 853 679,92	2 613 892,43		-239 787,49
Leppävirta	8 604 917,04	8 696 664,93	91 747,89	
Pielavesi	6 048 259,92	5 576 794,50		-471 465,42
Rautavaara	1 513 443,12	1 494 810,45		-18 632,67
Tervo	1 670 740,08	1 478 653,28		-192 086,80
Vesanto	3 152 850,00	3 184 468,31	31 618,31	
Yhteensä	32 370 687,12	31 542 676,22	178 690,39	-1 006 701,29
Ylijäämä				-828 010,90

1.3.2 Liikelaitoksen rahoitusasema ja sen muutokset

Kysterin liikevaihto oli yhteensä 32 864 897, 79 €.

Poistoja oli yhteensä 94 519 euroa. Poistot koostuivat sijoitusrahastoon kiinnitetyistä omaisuuseristä. Kuntayhtymän yhdystilillä oli vuoden vaihteessa 4 226 237,58 €.

Kysterille perustettiin sijoitusrahasto, johon Pohjois-Savon sairaanhoitopiirille toiminnan luovuttaneiden kuntayhtymien ja kuntien taseessa 31.12.2011 ollut omaisuus siirrettiin. Sijoitusrahaston säännön mukaan rahastoon siirtyi luovutushetkellä tasearvoltaan vähintään 8000 €:n omaisuus. Rahaston pääoma oli 1.1.2014 yhteensä 470 939,14 €.

1.4 Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan selonteko toimikaudelta 2014

Yleistä

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

Kun palveluyksiköt ovat toteuttaneet oman sisäisen valvontaprosessinsa, toteuttaa palvelualueen hallinto palveluyksiköiden hallinnon valvonnan. Hallintopäällikkö toteuttaa palvelualueen keskushallinnon sisäisen valvonnan. Sisäisen valvonnan avulla organisaation toiminnasta, sen tavoitteiden mukaisuudesta ja ohjeiden mukaisesta toiminnasta on saatu varsin luotettava kuva.

Liikelaitoksen riskien tunnistaminen, arviointi ja hallintakeinojen kuvaaminen on toteutettu palvelualuehallinnon ja palveluyksiköiden välisissä yhteisissä tapaamisissa. Toiminnan ris-

keistä laaditaan vuosittain riskiprofiili ja sen mukaisesti laaditaan riskien hallinnan suunnitelmat. Merkittävimmät riskit raportoidaan johtokunnalle ja kommentoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

VUOSI 2014

Yleiset havainnot

Liikelaitoksen toiminta on vakiintunut ja seurantatiedot kustannusten sekä toiminnan näkökulmasta ovat vertailtavia. Toiminnallisesti parhaita käytäntöjä on tunnistettu ja otettu käyttöön. Henkilöstölle toteutettiin työyhteisökysely kesällä 2014. Merkittävin kehittämisen kohde henkilöstökyselyn mukaan on kehityskeskustelujen suunnitelmallinen toteuttaminen ja näissä työntekijäkohtaisten tavoitteiden asettaminen.

Sisäinen valvonta

Sisäisessä valvonnassa todennettiin johtopäätöksiä ja kehittämistavoitteita. Valvonnassa todettuihin puutteisiin sovittiin seuraavia muutoksia. *Henkilöstöhallinnossa* kannustetaan henkilöstön liikkuvuuteen palveluysiköissä, koulutustarpeet arvioidaan toiminnan näkökulmasta ja pitkäkestoissa koulutuksissa kiinnitetään huomiota näiden tarkempaan suunnitteluun. Esi- miesten vastuuta henkilöstöhallinnossa korostetaan, raportointia kehitetään ja ylitöitä vältetään. Lisäksi säännöllisiä kehityskeskusteluja jatketaan. Näissä pyritään työntekijälähtöiseen työn tavoitteiden asettamiseen ja tarkistamiseen. Vuosijuhlan yhteydessä jatketaan työyhteisöjen palkitsemista kehittämistyöstä. *Viranhaltijapäätöksissä* sijaisuudet tulisi ennakoida hyvällä suunnittelulla. Sijaisuuksista muodostuvat kustannukset tulee jatkossa perustella selkeästi päätöslomakkeella. Kaikki *sopimukset ja päätösluettelot* säilytetään Kysterin hallinnossa. Tarvittavia muutoksia näihin tehdään sähköiseen järjestelmään ja uusista palveluista laaditaan asianmukaiset sopimukset. *Hankinnoissa* ohjeistusta on vahvistettava. *Poikkeamista* raportoidaan. *Taloudenhoidossa* on panostettava koulutuksiin ja yhtenäisten käytäntöjen vakiinnuttamiseen. Tulokortti- ja Haipro - järjestelmän käyttöä seurataan. Haiproa käytetään jatkossa myös työtapaturmien kirjaamiseen. Potilastietojärjestelmän käyttöä valvotaan. Lokitietoja tarkistetaan potilaan pyynnöstä. Huomiota tulee kiinnittää väestön tiedottamiseen internetin välityksellä.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa häiriötön palvelutuotanto. Riskienhallinta on Kysteri liikelaitoksessa jatkuva prosessi ja tärkeä osa toiminnan kehittämistä. Riskienhallinnassa esitettyjen tavoitteiden toteutumista seurataan johtoryhmän kokouksien raportoinneissa. Potilasturvallisuussuunnitelma on myös osa riskienhallintaa. Tähän liittyen lähes koko hoitohenkilöstö on suorittanut kymmenen erillisen osion sisältävän Potilasturvallisuutta taidolla verkkokoulutuskokonaisuuden.

Riskienhallinnan työkalujen avulla on tunnistettu toimintaan liittyviä riskejä, joista on valittu vakavimmat ja vaikeasti hallittavat riskit. Näiden hallintakeinoja on arvioitu ja laadittu suunnitelmat riskeihin varautumisessa. Vuoden 2013 elokuussa merkittävimmiksi riskeiksi tunnistettiin seuraavat: palvelinlaitteiden tuhoutuminen tai käyttökatko, uhkaava väkivallanteko, kuntien maksukyvyn ja tulorakenteen muutokset ja niiden vaikutus toimintaan, päivystysasetuksen aiheuttamat muutokset toimintaan ja potilastietojärjestelmän tekniikan ja soveltuvuuden pettäminen.

Edellä kuvattuihin riskeihin on reagoitu laatimalla suunnitelmat niiden välttämiseksi. *Palvelinlaitteiden tuhoutumisen tai totaaliikäyttökatkon* riskit on todettu ja selvitetty toiminatavat ja vastuiden jakautuminen ICT palvelutuottajan kanssa. Istekki vastaa sopimusten mukaisesta toiminnasta ja siitä kuinka toimitaan poikkeusolosuhteissa ICT asioissa Istekin valmiussuunnitelman mukaisesti. *Uhkaava väkivallanteko* on erittäin epätodennäköinen, mutta erittäin vakava riski. Asiassa edellytetään nollatoleranssia. Hallintakeinot löytyvät poikkeusolosuunnitelmasta. Viranomaisyhteistyö on tässä keskeistä. Sitä on selvitty poliisin toiminnan osalta. Henkilöstö on käynyt kattavasti Aveckin koulutusta. *Kuntien heikentyneeseen maksukykyyn* pyritään vaikuttamaan palvelutason määrittelyllä, työtehtävien priorisoinnilla suunnaten toimintaa ennalta ehkäisevään suuntaan. Pyrkimyksenä on kuntien kanssa yhteistyössä toiminnan rajapinnat huomioiden saavuttaa kustannustehokkaat ja tuottavat palvelut. *Päivystysasetus* tulee voimaan 1.1.2015. Toimintaan tulevia muutoksia on valmisteltu syksyn 2014 aikana. Riskiksi koetaan, että toiminnan volyymia ei osata vielä ennakoita. KYSin tuottavuushankkeen päivystysryhmässä toimintamalli on valmisteltu. *Potilastietojärjestelmien tekniikan ja soveltuvuuden* pettämisen vuoksi tulee huolehtia, että edelleen on käytettävissä paperiset läheteet ja perinteisen sanelun mahdollisuus ja että tulostus onnistuu myös toisesta toimipisteestä.

Uudet riskit selvitettiin ja laadittiin suunnitelma niiden hallitsemiseksi johtoryhmän kokouksessa elokuussa 2014. Tärkeimmät riskit, joihin vuonna 2015 suunnataan huomio, ovat: sote- rakennekysymysten epävarmuus, avainhenkilöiden vaihtuvuus, sote- eheys hankkeen toteuttaminen, tuottavuusohjelman vaikutukset oman toiminnan organisointiin ja päivystysasetuksen edellyttämien muutosten toteutuminen käytännössä.

Merkittävimpiin toiminnallisiin, taloudellisiin, potilas-, henkilöstö- ja omaisuusriskeihin on varauduttu henkilöstön perehdytyksellä, koulutuksella ja johtosäännön mukaisella johtamis- ja organisaatiojärjestelmällä.

Vuoden 2014 painotuksia

Tavoitteena vuodeosastotoiminnassa on pitkäaikaisten hoitopaikkojen määrän vähentäminen yhteistyössä kuntien kanssa. Tähän liittyen henkilöstön mitoituksia on arvioitu.

Potilastietojärjestelmän vaatimat kehittämistoimenpiteet on toteutettu. Henkilöstöä on lisäksi koulutettu toiminnan kehittämisen näkökulmasta ja uusia järjestelmiä käyttöön otettaessa. Kansalliseen sähköiseen potilastiedon arkistoon Kysteri liittyi kesäkuussa 2014. Uudet KYSin tietoturvaohjeet valmistuivat marraskuussa 2014.

Vuoden 2013 sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan arvioinnin yhteydessä todettuihin kehitettäviin asioihin, virheisiin ja puutteisiin on reagoitu ja arvioitu vaikuttamismahdollisuudet näiden korjaamiseksi tai välttämiseksi.

Omaisuuden 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.

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

Tavoitteiden toteutuminen ja tuloksellisuuden arviointi

Tavoitteiden toteutumista ja tuloksellisuuden arviointia on yksityiskohtaisemmin käsitelty tilinpäätöksessä ja palvelualuekertomuksessa palveluysiköitä koskevassa osiossa 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. Tämä on ollut vuoden 2013 sisäisen tarkastuksen kehittämiskohde. 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 mitaristoon. Nämä on käsitelty luvuissa 2.1.1- 2.1.4. Palvelutoiminnan tavoitteiden toteutumista on säännöllisesti raportoitu ja käsitelty Kysterin johtoryhmän, johtokunnan ja tilaajatoimikunnan kokouksissa. Palvelusopimusten toteutumista on kommentoitu osavuosikatsauksissa ja palveluysiköiden palvelutoiminnan kuvauksissa. Toimintamallina on ns. sisäinen tilaaja – tuottajatoiminta. Tilaajatoimikunnan jäsenten ja kuntien välistä suunnitelmallista yhteistyötä tilaajatoimikunnan asioiden käsittelyssä tulee edelleen kehittää.

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

2.1.1 Asiakslähtöisyys

Keskeisin toiminnan päämäärän Kysterissä on turvata *lähipalvelujen saatavuus*. Kysterissä tavoitteena on taata toimiva yhteydenottomahdollisuus terveydenhuoltoon ja hoidon tarpeen arvioon sekä pääsy terveydenhuollon ammattilaisen vastaanotolle hoitotakuulainsäädännön asettamien määräaikaisten puitteissa. Hoitotakuu koskee kiireetöntä hoitoa. Kiireellinen potilaan tutkimus ja hoito toteutetaan sairauden edellyttämällä tavalla.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin internetsivuilla Kysterin kotisivuilla (www.kysteri.fi) on väestölle tietoa Kysterin palveluista, ajankohtaisista asioista ja lisäksi sinne on koottu hoitotakuu-

tiedotteet ja yhteystiedot. KYSTERI tiedottaa hoitotakuun toteutumisesta kolme kertaa vuodessa toukokuussa, syyskuussa ja joulukuun tilanne tilinpäätöksen yhteydessä.

Kokonaisuudessaan *hoitotakuu* toteutui yksittäisiä poikkeuksia lukuun ottamatta lain mukaisesti vuonna 2014. Omavalvontana aloitettiin kesällä 2014 tilastoinnin oikeellisuuden säännöllinen tarkistaminen. Yli kolme kuukautta hoidon toteutumisesta odottavissa löytyi huomattavasti tilastointivirheitä. Henkilöstöä koulutettiin tässä asiassa. Lääkäreiden vastaanotoille hoitoon pääsy toteutui tammi-huhtikuussa 12,5, touko-elokuussa 14 ja syys-joulukuussa 13 vuorokauden aikana (ka). Hoitajien vastaanotoille pääsy toteutui tammi-huhtikuussa 5,4, touko-elokuussa 11 ja syys-joulukuussa 9 vuorokauden kuluessa hoidon tarpeen arvioinnista (ka). Hoitoa odottamaan jonoon laitetaan potilastietojärjestelmään potilaita silloin, kun suunnitellaan etukäteen määritellylle kuukaudelle pitkäaikaissairauteen liittyvä seurantakäynti.

Suun terveydenhuollossa kiireelliseen hoitoon Kysterin palveluysiköissä pääsee saman päivän aikana. Hoidon tarpeen arviointi pyritään tekemään saman päivän aikana yhteydenotosta, kuitenkin viimeistään kolmen päivän sisällä. Kiireettömään hammashoittoon pääsee Leppävirralla ja Koillis-Savossa 3-8 viikon kuluessa. Nilakassa kiireettömään hoitoon pääsy on vaihdellut 1-4 kuukauteen hammashoitolasta riippuen. Suuhygienisteille pääsee kaikissa palveluysiköissä 2-4 viikon kuluessa. Perutut ajat täytetään. Viikonloppuisin ja arkipyhinä päivystys on toteutettu ostopalveluna Kuopion terveyskeskuksessa.

Puhelinyhteydensaanti on varmistettu Kysterin terveysasemilla siten, että on arkisin virka-aikana kahdeksassa kunnassa yhteensä 20 suoraa numeroa, joiden avulla välitön yhteydensaanti terveysasemien vastaanotoille toteutuu lain mukaisesti. Lisäksi käytössä on Nispa takaisinsoittojärjestelmä, johon asiakas voi jättää viestin hoitajalle. Viestiin vastataan samana päivänä. Vuoden 2014 Nispan raportointitietojen mukaan palveluysiköihin tuli yhteensä 54564 soittopyyntöä (Koillis-Savo 9181, Leppävirta 27710 ja Nilakka 17673). Näistä käsiteltiin lähes kaikki soittopyynnot (99,7 %). Takaisinsoittojen käsittelyviiveen keskiarvo oli Koillis-Savossa 1 tunti 56 minuuttia, Leppävirralla 17 minuuttia ja Nilakassa 1 tunti 14 minuuttia. Puhelujen kesto oli kaikilla vajaa kolme minuuttia.

Asiakasnäkökulmasta *potilastyytyväisyys* ja -*turvallisuus*, *potilaiden omahoitoa ja sairauksien ennalta ehkäisyä* pyritään tehostamaan. Edellä mainittuun liittyen voidaan seurantatiedoista todeta seuraavaa. Potilasasiamiehelle tuli suoria yhteydenottoja Kysterin alueelta vuoden aikana 58 kappaletta ja lisäksi palveluysiköihin nimetyille potilasasiamiesyhdyshenkilöille 55 kappaletta. Potilasasiamiehen näkemyksen mukaan potilaita ja omaisia informoidaan ja ohjataan näistä asioista varsin tehokkaasti. Potilasasiamiehen tekemät toimenpiteet kohdistuivat suurimmaksi osaksi kuunteluun ja neuvontaan (= 33). Potilasvahinkoilmoituksia tehtiin 12 kertaa ja muistutuksia kohtelusta tai hoidon laadusta tehtiin yhteensä 17 kappaletta. Kaiken kaikkiaan yhteydenotoissa oli määrällistä nousua 8 % verrattuna edellisvuoteen. Potilasasiamiehen mukaan kehitys näyttäisi siltä, että yhteydenottojen määrät tulevat jatkossa nousemaan ja asiat tulevat yhä monimutkaisemmiksi. Tiedon saannissa, potilaan kohtelussa ja hoidossa sekä asiakirjojen merkinnöissä on yhä kehitettävää.

HaiPro eli vaaratapahtumien raportointijärjestelmä on ollut käytössä Kysterin toiminnan ajan. Kysterin alueelle tuli vuonna 2014 HaiPro – ilmoituksia yhteensä 296 kappaletta. Määrä lisääntyi 100 edelliseen vuoteen verrattuna. Näistä oli käsitelty joulukuun lopulla 83,4 % ja 10,8 % oli parhaillaan käsittelyssä. Eniten ilmoituksia oli lääkehoitoon liittyen (n = 157), sitten tiedonkulkuun (n = 59), tapaturmiin (n = 34) muuhun hoitoon ja seurantaan (n = 15) sekä väkivaltaisuuteen liittyen (n = 1). Lisäksi ilmoituksia oli diagnosointiin, laitteisiin ja laboratorio-toimintaa liittyen yhteensä 21 kappaletta. Riskiluokkiin jaoteltuna tapahtumista 177 oli merki-

tyksettömiä (59,8 %), niissä vähäinen riski oli 74 (25 %) tapauksessa ja kohtalainen riski 14 tapauksessa. Yli puolessa tapauksista tapahtuma ei aiheuttanut haittaa potilaalle (58,4 %) ja haitta oli lievä vajaassa neljänneksessä (21,6 %) tapauksista. Kohtalainen haitta aiheutui yhdeksässä tapauksessa ja kahdessa tapauksessa vakava haitta. Yksikölle merkittävin seuraus tapahtumista oli lisätyön tai vähäisten hoitotoimenpiteiden lisääntyminen (56,4 % tapauksista).

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

2.1.2 Henkilöstövoimavarojen hallinta ja osaamisen tukeminen

Kysterin henkilöstövoimavarojen hallinnan ja osaamisen tukemisen tavoitteena on kohdentaa voimavaroja henkilöstön osaamisen kehittämiseen, onnistuneeseen rekrytointiin ja perehdytukseen. Lisäksi tavoitteena on edesauttaa henkilöstön työhön sitoutumista ja pyrkiä luomaan hyvinvoiva ja vetovoimainen työyhteisö. Vertaisoppimista hyödynnetään palveluysiköiden ja -ryhmien kesken. Vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön määrällistä suhdetta ja henkilöstön työpanoksen kehitystä seurataan suunnitelmallisesti. Lisäksi seurataan koulutussuunnitelman toteutumista, koulutusmääriä ja tästä aiheutuvia kustannuksia.

Vuonna 2014 Kysterin palveluysiköissä oli eripituisissa palvelussuhteissa töissä keskimäärin 496,7 henkilöä. Henkilöstö jakautui siten, että heistä vakinaisia oli 385 (77,5 %) ja määräaikaisia 112 (22,5 %). Palveluysiköiden vertailussa määräaikaisten työntekijöiden käyttö on ollut runsainta Nilakassa ja Koillis-Savossa sekä vähintä Leppävirrassa. (Psshp, tulokortti 12.1.2015.)

Taulukko 3. KYSTERIn palveluysiköiden vakainainen ja määräaikainen henkilöstö vuonna 2014

Henkilöstötunnusluvut, henkilöstö keskimäärin											
Tammi - joulukuu 2014											
PY430 KOILLIS-SAVO				PY 410 LEPPÄVIRTA				PY420 NILAKKA			
	2013	2014	Muutos 14-13		2013	2014	Muutos 14-13		2013	2014	Muutos 14-13
Henkilöstö keskimäärin	141,8	145,1	3,3	Henkilöstö keskimäärin	144	139,9	-4,1	Henkilöstö keskimäärin	211	207,5	-3,5
- vakinaiset	114,4	112,5	-1,9	- vakinaiset	113	113,2	0,6	- vakinaiset	158,1	150,3	-7,8
- määräaikaiset	27,5	32,6	5,1	- määräaikaiset	31,4	26,7	-4,6	- määräaikaiset	52,8	57,2	4,4
Lääkärit	12,3	14	1,7	Lääkärit	14	14,1	0,1	Lääkärit	20,3	20,2	-0,1
Tutkimushenkilöstö	2	1,9	-0,1	Tutkimushenkilöstö	1,5	1	-0,5	Tutkimushenkilöstö	2	1,8	-0,2
Hoitohenkilöstö	102,2	103,6	1,4	Hoitohenkilöstö	108	105,4	-2,6	Hoitohenkilöstö	152,7	150,4	-2,4
Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	25,4	25,6	0,3	Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	20,5	19,3	-1,1	Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	36	35,1	-0,9
Tilanne 12.1.2015											

Vuonna 2014 Kysterin henkilöstöllä oli poissaoloja yhteensä 41 802 henkilötyöpäivää. Näistä sairauspoissaoloja 19 %, vuosilomapäiviä lähes puolet (43,8 %) ja lakisäätisiä ja muita poissaoloja yli kolmasosa (37 %). Vuoteen 2013 verrattaessa tavoitteiden mukaisesti saira-

uspoissaolojen määrä on hieman laskenut. Vuoteen 2012 verrattuna muutos on merkittävä. Sairauspäivien määrä on laskenut toimintavuosien 2012–2014 aikana yhteensä 1393 päivää (2 %).

Rekrytoinnissa oli ongelmia lääkäreiden osalta, muuten henkilöstön saatavuus oli hyvä. Taulukossa 7 on kuvattu vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön työpanos. Tästä todettakoon, että kokonaisuudessaan Nilakan ja Koillis-Savon vakinaisen henkilöstö työpanos laski ja määräaikaisten kasvoi vuosien 2012–2013 välisessä vertailussa ja Leppävirralla puolestaan vakinaisten työpanos kasvoi ja määräaikaisten väheni. Työaikapankki otettiin käyttöön Kysterissä loppuvuodesta 2013. Sen käyttö on yleistynyt ja työaikapankin etuja on opittu hyödyntämään vuoden 2014 aikana. Työaikapankkiin Kysterissä kuuluu 128 henkilöä (tilanne 21.1.2014, aikasaldo 1765,87 tuntia).

Taulukko 4. KYSTERIn vakinainen henkilöstö ja vakinaisen sekä sijaishenkilöstön työpanos vuonna 2014

Nettotyöpanos											
Tammi-Joulukuu 2014											
PY430 KOILLIS-SAVO				PY 410 LEPPÄVIRTA				PY420 NILAKKA			
	2013	2014	Muutos		2013	2014	Muutos		2013	2014	Muutos
Nettotyöpanos	108,1	107,5	-0,6	Nettotyöpanos	108	104,8	-3,3	Nettotyöpanos	160,4	158,9	-1,6
- vakinaiset	83,6	79,2	-4,4	- vakinaiset	79,7	81,7	2,1	- vakinaiset	112,6	107,3	-5,3
- määräaikaisten	24,5	28,3	3,8	- määräaikaisten	28,4	23,1	-5,4	- määräaikaisten	47,8	51,6	3,8
Lääkärit	10	10,6	0,5	Lääkärit	11,1	10,6	-0,5	Lääkärit	16	15	-1
- vakinaiset	9,1	8,3	-0,8	- vakinaiset	8	7,6	-0,5	- vakinaiset	11,4	9,5	-1,8
- määräaikaisten	1	2,3	1,3	- määräaikaisten	3,1	3	-0,1	- määräaikaisten	4,6	5,5	0,8
Tutkimushenkilöstö	1,1	1,5	0,4	Tutkimushenkilöstö	0,7	0,9	0,1	Tutkimushenkilöstö	1,8	1,6	-0,2
- vakinaiset	1,1	1,5	0,4	- vakinaiset	0,3	0,9	0,6	- vakinaiset	1,8	1,6	-0,2
Hoitohenkilöstö	77,5	77	-0,5	Hoitohenkilöstö	80,4	78	-2,4	Hoitohenkilöstö	114,3	114,1	-0,2
- vakinaiset	59,3	58,1	-1,2	- vakinaiset	60,4	61,9	1,5	- vakinaiset	80,5	77,2	-3,3
- määräaikaisten	18,2	18,9	0,7	- määräaikaisten	20	16,2	-3,9	- määräaikaisten	33,8	37	3,2
Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	19,5	18,5	-1	Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	15,9	15,3	-0,6	Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	28,4	28,2	-0,2
- vakinaiset	14,1	11,4	-2,8	- vakinaiset	11	11,4	0,4	- vakinaiset	19	19	0
- määräaikaisten	5,4	7,1	1,7	- määräaikaisten	4,9	3,9	-1	- määräaikaisten	9,4	9,2	-0,2
Tilanne 12.1.2015											

Vuodelle 2014 laaditun koulutussuunnitelman toteutumista on arvioitu osavuosisikatsauksissa ja palvelualuekertomuksessa. Kysterin henkilöstöstä on vuoden aikana osallistunut koulutukseen yhteensä 1807 henkilöä. Koulutuksen käytetty 1074,9 henkilötyöpäivää jakautuivat siten, että niistä käytti huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstöstä 8,9 %, hoitohenkilöstöstä 80,5 %, lääkäreistä ja suun terveydenhuollosta sekä tutkimushenkilöstöstä 10,6 %. Työaikaa koulutukseen käytettiin noin 12 % kokonaistyöajasta. Koulutuskustannukset vuoden 2014 olivat yhteensä 12281,32 euroa (42,35 €/ työntekijä). Lähes kaikki koulutussuunnitelman mukaiset koulutukset toteutuivat. Henkilöstö on käynyt hyvin poistumisharjoitus- ja alkusammutuskoulutusta (n = 79), Avekki- (n = 242) ja potilasohjauskoulutusta (n = 90), potilasturvallisuus- (n = 42), tietosuojaa- (n = 98) ja potilasasiakirjojen käsittely (n = 80) koulutusta sekä Pegasos sovellus (n = 333) – ja sähköisen potilastiedon Kanta-arkisto koulutukset (n = 154). Puuttumaan jäivät lääkehoidon erityispiirteitä, terveydenhuollon lainsäädäntöä ja laajoja terveystarkastuksia käsittelevät koulutukset.

Perehdytykseen laadittiin vuoden 2013 aikana yleisohje ja paikalliset palveluysikkö- ja ryhmäkohtaiset ohjeet. Lisäksi Kysterin työntekijöiden perehtymistä tuetaan KYSin intranettiin kootun verkkopohjaisen perehdytysivuston, iOpen avulla. Rekrytoinnissa ollaan mukana KYSin rekrytointijärjestelmässä, jossa on käytössä Kuntarekry – ohjelmisto. Tämän on koettu auttavan ja tukevan hyvin henkilöstön rekrytointia avoimiksi tulevien sijaisuuksien, toimien ja virkojen haussa. Yhtenäiset hakuajat ja ilmoitukset ovat käytössä.

Vetovoimaisuutta ja henkilöstön työhön sitoutumista on pyritty edesauttamaan henkilöstön koulutuksella ja verkostoitumisella sekä uuden tekniikan ja laitteiston käyttöön otolla. Työhyvinvoinnin edistämiseen on kohdennettu erillismäärärahaa 30 €/ henkilö. Työpaikkaselvityksiä toteutettiin työterveyshuollon toimintasuunnitelman edellyttämällä tavalla. Kehityskeskustelujen toteuttamisessa uudistettiin käytännöt siten, että keskustelujen toteuttamisessa hyödynnetään verkkolomakkeita ja tehdyt kehityskeskustelut raportoituvat sähköiseen muotoon.

Työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteutumista seurataan työpaikan johdon ja työsuojelutoimikunnan ja - valtuutetun kanssa vuosittain työterveyshuollon toteutumisen seurannan ja arvioinnin yhteydessä. Kysterin henkilöstön työterveyshuollon kustannukset olivat vuonna 2014 Leppävirran palveluysikössä 74 622,84 €, Koillis-Savon palveluysikössä 67 329,27 €, Nilakan 94 888,30 € ja palvelualueen hallinnon 1 523,75.

Kysterin työsuojavaltuutettu on työpaikkakäynneillä tutustunut paitsi toimitilojen kuntoon työnsuojelun näkökulmasta myös työyhteisön tilaan sekä työntekijöiden turvallisuuteen vaikuttaviin asioihin. Koska enenevässä määrin sairauspoissaolojen syyksi todettiin tuki- ja liikuntaelinvaivat, suunniteltiin vuoden 2014 lopulla ergonomiatietouden lisäämistä omaan työhön. Toteutus tapahtuu yhdessä Soisalon työterveyshuollon kanssa vuonna 2015.

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

2.1.3 Palvelujen toimivuus

Vastaanottotoiminta

Kokonaisuutena arvioiden Kysterin vastaanottotoiminnan palvelut ovat kaikissa palveluysiköissä toiminnallisesti toteutuneet lähes suunnitellusti mukaan lukien kesäaika, jolloin yksiköissä oli supistettua toimintaa. Tervossa ja Vesannolla toimittiin toisin kuin edellisenä kesänä. Näiden terveysasemien vastaanottotoiminta oli suljettuna neljä viikkoa vuorotellen. Järjestely koettiin toimivampana kuin vuonna 2013 toteutettu kesäajan supistettu toiminta, jonka vaikutukset heijastuivat kiireettömän hoidon jonoina vielä vuoden 2014 puolelle etenkin Vesannolla.

Leppävirralla kaikki lääkäreiden virat ovat olleet täytettyinä ja myös hoitohenkilökuntaa on ollut riittävästi. Nilakan lääkärivajausta on aiheuttanut vaikeus saada sijaisia vakinaisten lääkäreiden erikoistumisopinnoista ja perhevapaista johtuviin poissaoloihin. Kokonaisuudessaan Nilakan lääkäritilanne on ollut vuonna 2014 erittäin tiukka ja vajauksen korvaamiseksi on turvauduttu syksyn aikana ostopalvelujen käyttöön. Rautavaaran palveluryhmän lääkäripalvelut on tuotettu Juankoskelta käsin.

Leppävirralla aloitettiin kuluneen vuoden syksyllä osin päivystysasetuksesta ja osin henkilökunnan toivomuksesta johtuen vastaanotto toiminnan kehittämistyö. Tavoitteena on selvittää ja vertailla väestövastuun ja aluevastuun erot ja hyödyt. Valmistelua on toteutettu työpajatyöskentelynä. Kaavin palveluryhmässä käynnistetty hoitaja-lääkäri-työparitoiminta vakiintui. Vastaanotto toimintaa kehitettiin Pielavedellä siirtymällä loppuvuodesta lääkäri-hoitaja -työparityöskentelyyn ja aloittamalla INR-hoitajan vastaanotto. Vastaavia toimintoja on tarkoitus kehittää jatkossa myös Keiteleellä. Tervossa, Vesannolla ja Leppävirralla toimii lääkärihoitajatyöparimallin mukaiset vastaanotot.

Ostopalveluna on hankittu, kuten aiemminkin, psykiatrian ja geriatrician erikoislääkäreiden palveluja. Nilakassa on omana toimintana toteutettu skopiat ja sydämen rasisuskokeet. Lisäksi Nilakassa on hankittu ostopalveluina sydämen ultraäänitutkimukset. Kaikissa palveluyksiköissä radiologipalvelut on hankittu ostopalveluina. Myös toimintaterapeutin palvelut ostetaan yksityiseltä palveluntuottajalta

Puheterapia, mielenterveystyö, neuvolatoiminta ja fysioterapia ovat sujuneet kaikissa palveluyksiköissä suunnitellusti ja ongelmitta. Neuvola- ja kouluterveydenhuoltopalveluja on tuotettu Kysterin yhtenäisen toimintaohjelman ja vakiintuneiden käytäntöjen mukaisesti. Kouluterveydenhuollon suoritelmäärät lisääntyvät jokaisessa palveluyksikössä. Tähän syynä on kohdun kaulan syövän ennalta ehkäisyyn tarkoitetut rokotekäynnit. Kokonaisuudessaan neuvotoiminnan käyntimäärät edelliseen vuoteen verrattuna ovat laskeneet. Fysioterapiatoiminta on jatkunut ennallaan. Fysioterapian suoritelmäärät (yksilö-, ryhmä- ja apuvälinekäynnit) jäivät alle suunniteltujen suoritelmäärien kaikissa palveluyksiköissä, selkeimmin Leppävirralla. Edelliseen vuoteen verrattuna ryhmäkäynnit lisääntyivät Koillis-Savossa ja yksilövastaanotot Nilakassa.

Mielenterveystyössä Siilinjärven psykiatrian poliklinikan avohoitotyöryhmä on pystynyt tukemaan TAT-toiminnallaan Koillis-Savon terveysasemien palvelutarjontaa. Nilakassa edelleen on ollut käytettävissä oma terveyskeskuslääkärin virassa toimiva psykiatri, joka tuottaa palveluysikön psykiatrikonsultaatiot. Loppuvuodesta käynnistettiin myös Nilakassa muistipoliklinikkatoiminta. Geriatricin vastaanotot ovat Tervossa. Muistikoordinaattori ottaa vastaan potilaita kaikilla terveysasemilla. Leppävirralla ja Koillis-Savossa toimii muistipoliklinikat.

Pielavedellä terveysaseman remontin vuoksi neuvola- ja mielenterveyspalvelut sekä fysio- ja puheterapia ovat olleet koko vuoden väistötiloissa. Poliklinikka toimi suuren osan vuodesta väistötiloissa ja remontti saatiin poliklinikan osalta valmiiksi loppuvuodesta.

Kuviossa 4 sivulla 18 on kuvattu palveluysiköiden avohoitokäynnit / 1000 asukasta.

Laitoshoido

Leppävirralla vuodeosastojen kuormitus on ollut kohtuullisella tasolla (kuormitusprosentit osasto 1. 95,6, osasto 2. 87,8 ja osasto 3. 96,9). Edelliseen vuoteen verrattuna sekä lyhytaikainen että pitkäaikainen hoito ovat hieman vähentyneet (- 882 hpv). Erikoissairaanhoidosta on tullut jatkohoitoon entistä vaativampaa hoitotyötä tarvitsevia potilaita, lisäksi lyhytaikaisesti, etenkin osasto yhdellä, on jouduttu hoitamaan potilaita myös ylipaikoilla. Tämän vuoksi on jouduttu käyttämään ylimääräistä henkilökuntaa, mikä on heijastunut osaston palkkamenoihin. Osaston materiaalikustannukset ovat sen sijaan viime vuoteen nähden kohtuullisemmat. Siirtoviivemaksuja ei ole tullut. Osastoilla on edelleen jatkettu hoitotyössä kuntouttavaa työtettä.

Koillis-Savon palveluysikössä Kaavin vuodeosaston käyttö on vakiintunut vuoden mittaan tasolle 90 %. Keskimääräinen hoitoaika on pidentynyt 17 vuorokauteen. Juankoskella osastokuormitus on laskenut vuoteen 2013 verrattuna. Vuonna 2014 kuormitus on ollut keskimäärin 87 prosenttia ja keskimääräinen hoitoaika on ollut 5,7 vuorokautta. Osastokapasiteettia on pystytty myymään erillisellä sopimuksella Kuopion kaupungille. Rautavaaralaisten potilaiden määrä on ollut pieni suhteessa väestöön ja heidän jatkohoitonsa on ollut sujuvinta. Jatkohoidon siirtoviivemaksuja ei peruskunnille ole muodostunut vaan vuodeosastoille on tilapäisesti otettu potilaita myös nk. ylipaikoille varsinkin viikonloppuisin. Palvelusopimuksessa arvioituihin määriin verrattuna Koillis-Savossa lyhytaikaisen hoidon hoitopäivät alittuivat (-1058 hpv) ja pitkäaikaisen (-124 hpv). Edelliseen vuoteen verrattuna hoitopäivien määrän vähennys oli yhteensä 1606 hoitopäivää.

Nilakan palveluysikön vuodeosastohoito toteutetaan Keiteleen, Pielaveden ja Vesannon osastoilla. Kaikki tarpeellinen akuutti vuodeosastohoito on pystytty toteuttamaan Keiteleen ja Pielaveden osastoilla niin, että KYSistä siirtyvät potilaat on otettu välittömästi terveyskeskukseen jatkohoitoon. Vesannon osasto on toiminut pitkäaikaispotilaiden osastona. Kokonaisuudessaan Nilakassa lyhytaikaishoitoa toteutettiin palvelusopimuksessa arvioitua enemmän (+1389 hpv) ja pitkäaikaishoitoa suunniteltua vähemmän (-7500 hpv).

Pielaveden vuodeosastolla on tavoitteiden mukaisesti vähennetty pitkäaikaispotilaiden hoitoa. Loppuvuodesta pitkäaikaispotilaiden määrä on vaihdellut 7-10 välillä. Henkilöstöresursseja on vähennetty samassa suhteessa sairaansijojen vähenemisen kanssa. Vuoden 2014 lopussa ja 2015 alussa vuodeosastolla toteutettavan remontin aikana remontoidaan tilat 25 sairaansijan akuuttiosastolle. Mahdollisuutta hyödyntää vanhaa pitkäaikaissosastoa Nilakan alueen yhteisenä kuntoutusosastona selvitetään.

Keiteleen osastolla pitkäaikaispotilaiden määrä on vaihdellut, keskimäärin heitä on ollut noin viisi. Pielaveden ja Keiteleen vuodeosastojen kuormitukset ovat olleet suunniteltua alhaisempia, mikä on johtunut pääasiassa pitkäaikaissairaaansijojen arvioitua pienemmästä käytöstä. Vanhusten kotiutuksessa tuetun asumisen ja kotihoidon piiriin on ilmennyt ajoittain vaikeuksia. Nilakan alueen kunnat ovat ilmaisseet halukkuutta vähentää tulevaisuudessa edelleen pitkäaikaissairaaansijojen käyttöä, joten pitkäaikaispaikkojen hallittua alasajoa valmisteluun ja toteutetaan tulevana vuonna yhdessä peruskuntien kanssa.

Nilakan palveluysikössä on hanketyönä kehitetty kotiutustoimintaa. Vuonna 2015 Nilakassa aloittaa toimintansa kotiutuskoordinaattori, jonka tehtävänä on koordinoita erikoissairaanhoidosta Nilakkaan tapahtuvia kotiutuksia. Lisäksi Keiteleen ja Pielaveden vuodeosastoilla aloitavat toimivansa kotiutushoitajat.

Kuviossa 5 sivulla 18 on kuvattu laitoshoidon hoitopäivät / 1000 asukasta.

Suun terveydenhuolto

Leppävirran hammashoitolassa ovat hammaslääkäriavustajat olleet täynnä. Suukirurgian palveluja on ostettu vähäisiä määriä. Oikojahammaslääkärin palveluja on ostettu entiseen tapaan. Hammashuollon hoitoyksiköt on uusittu kuluvana vuonna hankkimalla yhden uuden yksikön hinnalla kolme vähäisessä käytössä ollutta yksikköä.

Koillis-Savon palveluysikössä Kaavin, Rautavaaran ja Juankosken virkahammaslääkäritilanne on varsin hyvä. Juankosken tilannetta on paikattu ostopalveluilla. Suukirurgin palvelu-

26.2.2015

jen toimenpiteiden tuottamista omana toimintana pyritään lisäämään. Kesäaikainen toiminta vuorotteluperiaatteella onnistui hyvin. Oikomishoidoissa on tukeuduttu ostopalveluihin. Hoitotakuu toteutui.

Nilakassa suun terveydenhuollon vastaanotto toiminta on vuoden 2014 aikana ollut suunnitelman mukaista. Kaikissa toimipisteissä on ollut riittävästi henkilöstöä. Kiireettömään hoitoon pääsy on vaihdellut 1-3 kuukauteen hoitolasta riippuen. Oikomishoidon konsultaatio on toteutettu ostopalveluna. Loppuvuodesta on ollut sairauslomia, jotka ovat vaikeuttaneet toimintaa.

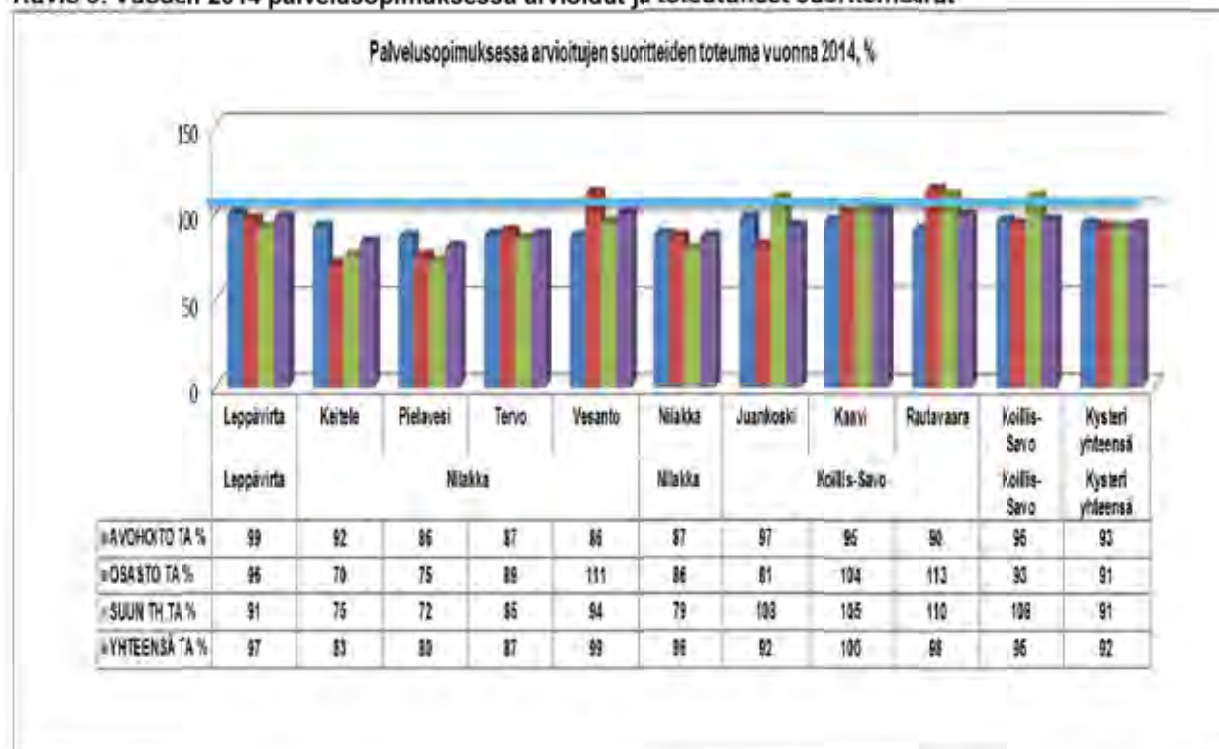
Suoritteiden mukaisesti arvioituna suun terveydenhuollon toiminnot toteutuivat palvelusuunnitelmaan nähden siten, että Nilakassa hammaslääkäreiden käynnit alittuivat (-22 %) ja Leppävirralla (-14 %). Koillis-Savossa ne ylittyivät (+ 11 %). Suuhygienistien palvelusopimuksessa arvioitujen käyntien alittivat suunnitellun tason Koillis-Savossa ja Nilakassa. Leppävirralla ne ylittyivät 19 prosenttia.

Kuviossa 6 sivulla 19 on kuvattu suun terveydenhuollon käyntimäärät / 1000 asukasta.

KYSTERin toiminnan toteutumisen suoritetasoinen arviointi

Palvelusopimuksen sovittujen suoritteiden toteutuminen on kuvattu kuviossa 3. Tästä on todettavissa, että kokonaisuudessaan arvioitujen avohoidon suorittemäärät alittuivat, hoitopäiväarviot ylittyivät Vesannon ja Rautavaaran osalta ja suun terveydenhuollon arvioitujen suoritteet ylittyivät Juankoskella ja Kaavilla.

Kuvio 3. Vuoden 2014 palvelusopimuksessa arvioitujen ja toteutuneiden suorittemäärät



Lääkäreiden vastaanottokäyntien määrät jäivät Kysterissä 12 prosenttia alle palvelusopimuksen arvion. Vuoden 2013 toteumaan verrattuna näitä oli 7 prosenttia vähemmän. Päivystys-

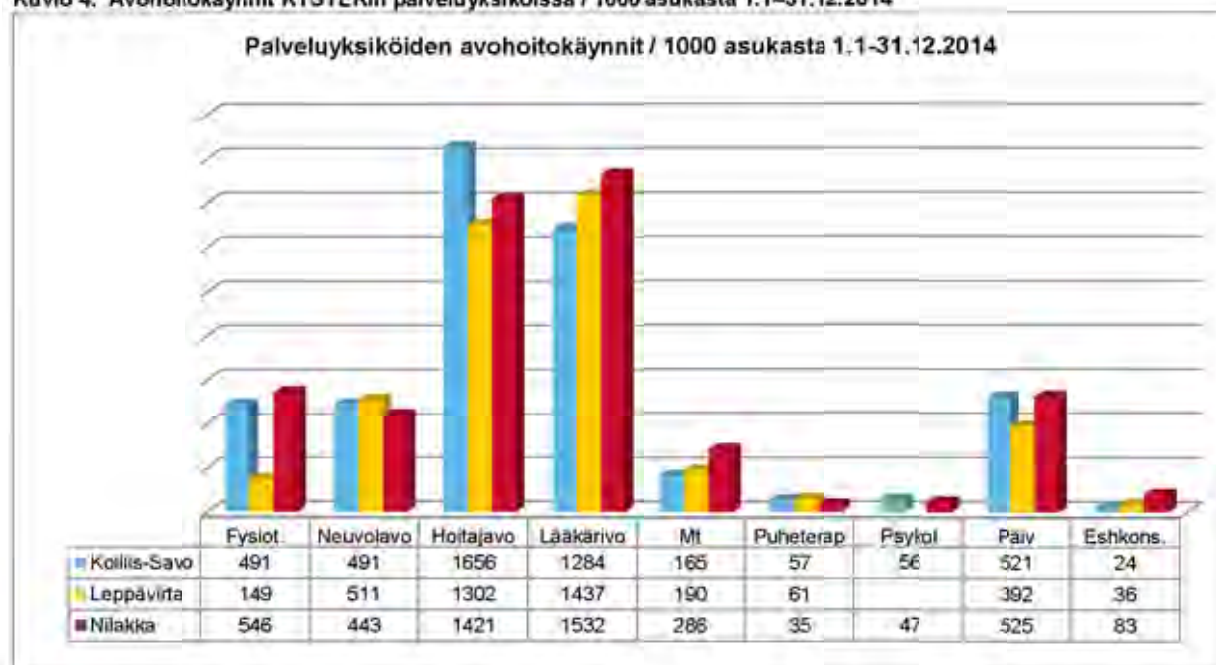
26.2.2015

käyntien määrät alittuivat palvelusopimuksen mukaisen arvioinnin kaikissa palveluyksiköissä. Edelliseen vuoteen verrattuna ne ylittivät Rautavaaraa ja Kaavia lukuun ottamatta kaikissa palveluyhmissä (Koillis-Savo 1 %, Nilakka 1,5 % ja Leppävirta 0,5 %). Kysterin toiminnallisenä tavoitteena on vähentää päivystyskäyntien määrää ja lisätä ns. virkatyöajan vastaanototoimintaa.

Jokaisessa palveluyksikössä hoitajien vastaanottokäynnit ylittivät palvelusopimuksen mukaisen arvioin. Koillis-Savossa käynnit ylittivät 8 %, Nilakassa 1 % ja Leppävirralla peräti 13 prosenttia. Hoitajien vastaanottokäynnit lisääntyivät Kysterissä 2013 vuoden toteumaan verrattuna neljällä prosentilla.

Kysterin kokonaisuudessa neuvolatoiminnassa äitiys-, lastenneuvolatoiminnassa jäätin palvelusopimuksen arviosta 5 prosenttia.

Kuvio 4. Avohoitokäynnit KYSTERin palveluyksiköissä / 1000 asukasta 1.1–31.12.2014



Kysterin kokonaisuudessa hoitopäivien määrä vähentyi vuoteen 2013 verrattuna yhteensä 8805 hoitopäivää. Tämä jakautui siten, että pitkäaikaishoito väheni 7398 ja lyhytaikainen hoito 1407 hoitopäivää. Nilakan palveluyksikössä Vesannon toteutuneet hoitopäivät ylittivät suunnitellun tason, mutta puolestaan Keiteleellä ja Pielavedellä ne alittivat suunnitellun. Palvelusopimukseen verrattuna palveluyksikössä toteutettiin lyhytaikaista hoitoa enemmän ja pitkäaikaishoitoa suunniteltua vähemmän. Leppävirran hoitopäivät ylittivät suunnitellusta.

Kuviossa 5 on kuvattu Kysterin Leppävirran, Nilakan ja Koillis-Savon palveluyksiköiden laitoshoidon hoitopäivät / 1000 asukasta.

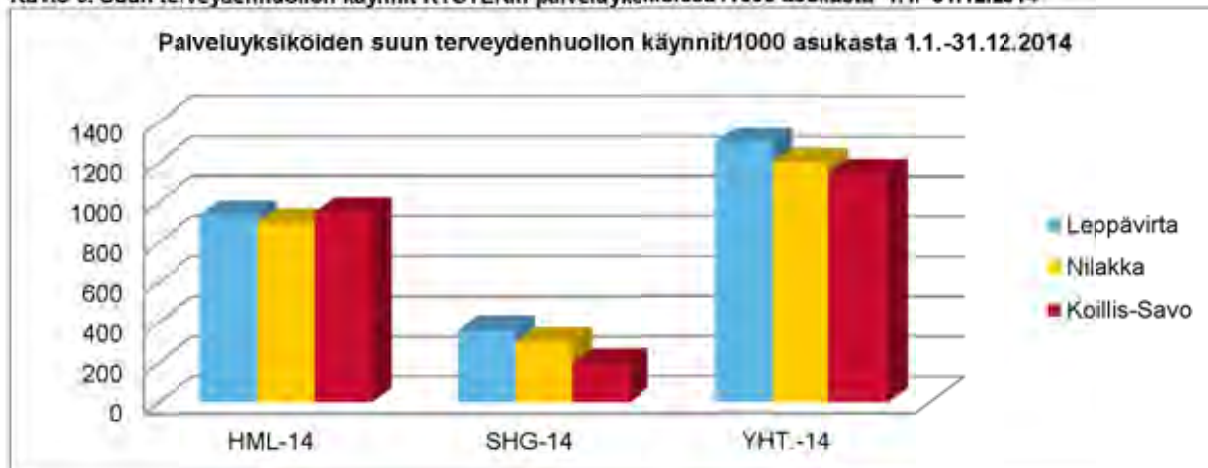
Kuvio 5. Palveluysiköiden hoitopäivät KYSTERin palveluysiköissä / 1000 asukasta 1.1.–31.12.2014



Suun terveydenhuollon suoritteet toteutuivat hieman alle suunnitellun (91 %). Nilakassa ja Leppävirralla hammaslääkäreiden suoritteet alittivat hieman suunnittelun.

Kuviossa 6 on kuvattu Kysterin Leppävirran, Nilakan ja Koillis-Savon palveluysiköiden suun terveydenhuollon käynnit vuodelta 2014 / 1000 asukasta. (Lyhenteet HML tarkoittaa hammaslääkäri ja suuhyg – lyhenteenä tarkoittaa tässä suuhygienistiä, hammashuoltajaa ja hammashoitajaa.)

Kuvio 6. Suun terveydenhuollon käynnit KYSTERin palveluysiköissä /1000 asukasta 1.1.–31.12.2014



2.1.4 Taloudellisuus ja tehokkuus

Kunnille kohdistuvaa arvioitua kustannus- ja palvelutasoa on kuvattu palvelusopimuksessa. Vuoden 2014 budjetoinnissa pyrittiin siihen, että kustannukset kohdistuisivat palveluysiköihin aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Sovitusti liikelaitos tarkastaa hintoja tilinpäätösvaiheessa. Tämä tehtiin siten, että hinnat tarkistettiin kustannuksia vastaavasti ja niin ettei palvelualue- ja palveluysikkotasolla kerry ylijäämää.

Vuoden 2014 budjetin mukaiset kuntakohtaiset ja tilinpäätöksessä tarkistettut toteutuneet asukaskohtaiset hinnat ovat taulukossa 1, sivulla 5. Tarkistetuissa hinnoissa palveluysiköi-

den avosairaanhoidon palvelujen suoritehinnat nousevat Leppävirralla 3,71 %, Koillis-Savossa 2,29 % ja Nilakassa 2,96 %. Vuodeosastojen hoitopäivähinta nousee Leppävirralla 3,19 %, Nilakassa 0,38 % ja Koillis-Savossa 6,69 %. Suun terveydenhuollon suoritehinnat laskevat Nilakassa 6,39 % ja Koillis-Savossa 20,43 %. Leppävirralla lopullinen suun terveydenhuollon hinta nousee 2,23 %.

Avohoidon suoritteiden keskihinta kunnissa vaihtelee 76,60 (Leppävirta) – 130,36 (Pielavesi) euron ja vuodeosastojen 144,39 (Leppävirta) – 247,54 (Rautavaara) euron välillä. Hinnat ovat Sigma – järjestelmän tuottamia keskihintoja. Hintojen erot selittyvät siten, että mitä enemmän kunnalla on ollut edullisesti hinnoiteltuja tuotteita suhteessa korkeampiin hintoihin, sitä edullisempi keskihinta on ja päinvastoin.

2.2 Käyttötalouden toteutuminen

Kysterin jäsenkunnilleen myymät palvelut toteutuivat talousarvioon verraten noin 97,4 %:sti. Jäsenkuntamyynä oli yhteensä 31,542 M€. Hoitopalveluja myytiin ulkokunnille 15 % yli talousarvion, yhteensä 1,14 miljoonaa euroa.

Muu ulkoinen myynti ylittyi yhteensä 24 % (34 148 €). Liiketoiminnan muut tuotot, johon luettaan mukaan asiakasmaksut, olivat 4,276 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot olivat yhteensä 20 274,61 € ja muille maksetut korot yhteensä 15 375,04 €. Poistoja oli yhteensä 94 518,93 €. Poistot koostuivat sijoitusrahastoon kiinnitetystä omaisuuseristä.

Toimintamenot

Kysterin henkilöstökulut toteutuivat talousarvioon verrattuna 95,7 %:sti, josta palkat toteutuivat 97 %:sti. Henkilöstömenot olivat yhteensä 22,165 M€, josta palkkojen osuus oli 18,391 M€. Palkkausmenot nousivat 2,3 % edellisestä vuodesta. Eläkemenoihin ei sisälly eläke-menoperusteisia eläkemenoja. Lisäksi ns. varhaiseläkemaksuja (= varhe) ei myöskään kohdistunut Kysterille yhtään.

Materiaalin ostot alittivat talousarvion noin 2,6 %:lla. Materiaalin ostot olivat yhteensä 2,58 M€ (talousarvio 2,64 M€). Apteekkitarvikemenot alittivat talousarvion 1,7 %:lla. Myös hoitotarvikekulut alittivat talousarvion, noin 19 %:lla.

Palveluiden ostot ylittivät talousarvion 10,4 %:lla. Ulkoisten palveluiden ostot yhteensä olivat 7,9 M€ ja sisäisten palveluiden ostot 0,61 M€, yhteensä palveluiden ostot olivat 8,58 M€. Menojen ylitys johtui pääosin ICT-menoista ja asiantuntijapalveluista. Atk-menoja ostettiin yhteensä 1,22 M€, mikä ylitti 15 %:lla talousarvion. Näillä katettiin kaikki ostot Istekiltä, mukaan lukien atk-laitteiden hankinnat palvelupakettina sekä ohjelmistojen kehittämiskulut ja lisenssimaksut.

Tutkimus- ja hoitopalvelut kokonaisuudessaan ylittivät arvion 20,6 %:lla. Ne olivat yhteensä 4,28 M€. Siitä laboratoriopalveluiden osto Islabiltä oli 1,77 M€, mikä on 6 % yli arvioidun. Muut tutkimus- ja hoitopalvelut ylittivät 51 % koko palvelualueella (loppusumma 1,213 M€). Ylitys johtuu lääkäripalveluiden ostoista. Työterveyshuollon menot olivat 238 000 €, talousarvio ylittyi 15 %:lla.

Kunnille maksettiin vuokratulua toimintavuoden aikana 3,588 M€, mikä vastaa talousarviota.

Rahoitusmenoissa on varauduttu peruspääoman koron maksuun jäsenkunnille sekä sijoitusrahaston pääomasta maksettavaan korkoon. Korkokulut ovat yhteensä 15 375,04 €. Rahoitustuloja on kertynyt kuntayhtymän yhdystilin korosta kaikkiaan 16 411,39 €, sekä viivästyskoroista 3 863,22 €. Sijoitusrahaston pääoma oli 31.12.2014 yhteensä 470 939 euroa.

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

2.3 Investointien toteutuminen

Kysterin vuoden 2014 talousarviossa ei varauduttu investointimenoihin. Hankinnat tehtiin käyttötalousmenoina. Tietohallinnollinen infrastruktuuri ja päätelaitteet on hankittu Istekiltä palvelupakettina.

2.4 Rahoituslaskelman toteutuminen

Kysterin rahavarojen muutos on yhteensä -281 797,47 €. Yhdystilin saldo 31.12.2014 oli 4 226 237,58 €. Yhdystilille on maksettu korkoa 16 411,39 €. Peruspääoma on yhteensä 100 000 €. Liikealijäämä on 4 899,57euroa. Tilikauden tuloksena yli- / alijäämä on nolla euroa. Poistot ovat yhteensä 94 518,93 € (talousarvio 94 518,93 €). Nettorahoitustuotot ovat yhteensä 4 899,57 € (talousarvio 6172 €).

26.2.2015

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA VUODELTA 2014

		01.01. - 31.12.2014		01.01. - 31.12.2013
Liikevaihto		32 864 897,79		31 634 968,69
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille		31 542 676,22		30 361 495,18
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	1 143 652,84		1 080 245,22	
Muu ulkoinen myynti	178 568,73		193 228,29	
Liiketoiminnan muut tuotot		4 276 328,87		4 392 343,55
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-2 580 160,43		-2 235 012,20	
Ulkoiset	-1 916 556,29		-1 609 120,85	
Kuntayhtymältä	-663 604,14		-625 891,35	
Palvelujen ostot	-8 581 543,94		-8 343 578,27	
Ulkoiset	-7 961 713,72		-7 727 130,73	
Kuntayhtymältä	<u>-619 830,22</u>	-11 161 704,37	<u>-616 447,54</u>	-10 578 590,47
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-18 391 126,63		-17 988 292,70	
Henkilösivukulut	-3 774 513,80		-3 721 910,22	
Eläkekulut	-3 112 890,69		-2 997 854,11	
Muut henkilösivukulut	<u>-661 623,11</u>	-22 165 640,43	<u>-724 056,11</u>	-21 710 202,92
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-94 518,93</u>	-94 518,93	<u>-94 518,93</u>	-94 518,93
Liiketoiminnan muut kulut		-3 724 262,50		-3 649 853,03
Ulkoiset	-3 701 945,98		-3 627 442,60	
Kuntayhtymältä	<u>-22 316,52</u>		<u>-22 410,43</u>	
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)		-4 899,57		-5 853,11
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	20 274,61		23 872,01	
Korvaus peruspääomasta	-1 000,00		-3 000,00	
Muille maksetut korkokulut	<u>-14 375,04</u>	4 899,57	<u>-15 018,90</u>	5 853,11
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		0,00		0,00

Tunnusluvut:

Sijoitetun pääoman tuotto, 2,69 %

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, 2,69 %

3.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2014

		1.1. - 31.12.2014		1.1. - 31.12.2013	
Toiminnan raha-					
virta					
	Liikelylijäämä (-alijäämä)	+ / -	-4 899,57	-5 853,11	
	Poistot ja arvonalentumiset	+	94 518,93	94 518,93	
	Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	4 899,57	5 853,11	94 518,93
Investointien rahavirta					
	Investointimenot				
Toiminnan ja investointien rahavirta			94 518,93		94 518,93
Rahoituksen rahavirta					
<i>Oman pääoman muutokset</i>					
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>					
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	+ / -	-38 535,15	15 081,33	
	Saamisten muutos muilta	+ / -	331 668,90	-74 785,28	
	Korottomien velkojen muutos muilta	+ / -	-669 450,15	-11 733,76	-71 437,71
Rahoituksen rahavirta			-376 316,40		-71 437,71
Yhdystilin ja rahavarojen muutos			-281 797,47		23 081,22
Yhdystilin ja rahavarojen muutos					
	Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	+	494,75	419,25	
	Rahat ja pankkisaamiset 1.1.	-	419,25	120,30	
	Yhdystili 31.12.	+	4 226 237,58	4 508 110,55	
	Yhdystili 1.1.	-	4 508 110,55	4 485 328,28	23 081,22

Tunnusluvut:

Kassan riittävyys (pv) 41,63 pv

Quick ratio 1,08

3.3 Tase

TASE 31.12.2014

		TASE 31.12.2014	TASE 31.12.2013	Muutos %
VASTAAVAA				
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	187 382,38	281 901,31	-33,53
II	Aineelliset hyödykkeet			
	4. Koneet ja kalusto	187 382,38	281 901,31	-33,53
		187 382,38	281 901,31	-33,53
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 713 082,23	6 326 548,60	-9,70
II	Saamiset			
	Lyhytaikaiset saamiset			
	1. Myyntisaamiset	714 914,79	844 621,42	-15,36
	3. Saamiset kuntayhtymältä	4 226 237,58	4 508 110,55	-6,25
	4. Muut saamiset	494 199,68	507 426,82	-2,61
	4. Siirtosaamiset	277 235,43	465 970,56	-40,50
		5 712 587,48	6 326 129,35	-9,70
IV	Rahat ja pankkisaamiset	494,75	419,25	18,01
		5 900 464,61	6 608 449,91	-10,71
VASTATTAVAA				
A	OMA PÄÄOMA	570 939,14	570 939,14	0,00
I	Peruspääoma	100 000,00	100 000,00	0,00
III	Muut omat rahastot	470 939,14	470 939,14	0,00
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	570 939,14	570 939,14	0,00
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	59 389,88	97 925,03	-39,35
	1. Valtion toimeksiannot	59 389,88	97 925,03	-39,35
E	VIERAS PÄÄOMA	5 270 135,59	5 939 585,74	-11,27
II	Lyhytaikainen			
	3. Ostovelat	748 307,14	613 124,93	22,05
	7. Muut velat	11 570,07	20 623,91	-43,90
	8. Siirtovelat	4 510 258,38	5 305 836,90	-14,99
		5 270 135,59	5 939 585,74	-11,27
		5 900 464,61	6 608 449,91	-10,71

Tunnusluvut:

Omavaraisuusaste 9,68

Suhteellinen vekaantuneisuus 14,19

3.4 Investointiosa

INVESTOINTIOSA VUODELTA 2014								
		KUSTANNUS- ARVIO	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	Tot.% 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	Tot.% 2014
LAITE- JA SOVELLUSINVESTOINNIT:								
Investointisuunnitelmat			0	0,00	0	0	0,00	0
YHTEENSÄ			0	0,00	0	0	0,00	0
Investointien tulorahoitus:								
Lainat								
Valtionosuudet								
Muu tulorahoitus								
YHTEENSÄ			0	0,00	0	0	0,00	0
NETTOMENO			0	0,00	0	0	0,00	0
- siitä investointivaruksen /			0	0,00	0	0	0,00	0
-rahaston käyttö								
KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT			0	0,00	0	0	0,00	0
RAHOITUSOSUDET INV.MENOIHIN			0	0,00	0	0	0,00	0

26.2.2015

3.5 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

PERUSTERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS

KYSTERI

TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU VUODELTA 2014

	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2013	TILINPÄÄTÖS 2013	POIKKEAMA 2013	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO 2014	TILINPÄÄTÖS 2014	POIKKEAMA 2014	Tot.% 2014
Liikenvaihto	32 771 281	31 634 968,69	-1 136 312,31	33 510 888	32 864 897,79	-645 990,21	98,07
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	31 711 909	30 361 495,18	-1 350 413,82	32 370 687	31 542 676,22	-828 010,78	97,44
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	926 292	1 080 245,22	153 953,22	995 781	1 143 652,84	147 871,84	114,85
Muu ulkoinen myynti	133 080	193 228,29	60 148,29	144 420	178 568,73	34 148,73	123,65
Liiketoiminnan muut tuotot	4 245 812	4 392 343,55	146 531,55	4 118 501	4 276 328,87	157 827,87	103,83
Materiaalit ja palvelut	-10 139 910	-10 578 590,47	-438 680,47	-10 518 715	-11 161 704,37	-642 989,37	106,11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 382 793	-2 235 012,20	147 780,80	-2 647 866	-2 580 160,43	67 705,57	97,44
Ostot tilikauden aikana	-2 382 793	-2 235 012,20	147 780,80	-2 647 866	-2 580 160,43	67 705,57	97,44
Ulkoiset	-1 834 626	-1 609 120,85	225 505,15	-2 006 342	-1 916 556,29	89 785,71	95,52
Kuntayhtymältä	-548 167	-625 891,35	-77 724,35	-641 524	-663 604,14	-22 080,14	103,44
Palvelujen ostot	-7 757 117	-8 343 578,27	-586 461,27	-7 870 849	-8 581 543,94	-710 694,94	109,03
Ulkoiset	-7 181 227	-7 727 130,73	-545 903,73	-7 247 757	-7 961 713,72	-713 956,72	109,85
Kuntayhtymältä	-575 890	-616 447,54	-40 557,54	-623 092	-619 830,22	3 261,78	99,48
Henkilöstökulut	-23 173 157	-21 710 202,92	1 462 954,08	-23 166 002	-22 165 640,43	1 000 361,57	95,68
Palkat ja palkkiot	-18 723 058	-17 988 292,70	734 765,30	-18 974 643	-18 391 126,63	583 516,37	96,92
Henkilösivukulut	-4 450 099	-3 721 910,22	728 188,78	-4 191 359	-3 774 513,80	416 845,20	90,05
Eläkekulut	-3 570 138	-2 997 854,11	572 283,89	-3 206 429	-3 112 890,69	93 538,31	97,08
Muut henkilösivukulut	-879 961	-724 056,11	155 904,89	-984 930	-661 623,11	323 306,89	67,17
Poistot ja arvonalentumiset	-69 135	-94 518,93	-25 383,93	-94 188	-94 518,93	-330,93	100,35
Suunnitelman mukaiset poistot	-69 135	-94 518,93	-25 383,93	-94 188	-94 518,93	-330,93	100,35
Liiketoiminnan muut kulut	-3 590 039	-3 649 853,03	59 814,03	-3 608 924	-3 724 262,50	115 338,50	103,20
Ulkoiset	-3 590 039	-3 627 442,60	37 403,60	-3 608 924	-3 701 945,98	93 021,98	102,58
Kuntayhtymältä		-22 410,43	22 410,43		-22 316,52	22 316,52	
LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	44 852	-5 853,11	-50 705,11	241 560	-4 899,57	-246 459,57	-2,03
Rahoitustuotot ja -kulut	3 162	5 853,11	2 691,11	6 172	4 899,57	-1 272,43	79,38
Korkotuotot	20 000	23 872,01	3 872,01	24 000	20 274,61	-3 725,39	84,48
Korvaus peruspääomasta	-16 628	-3 000,00	13 628,00	-16 628	-1 000,00	15 628,00	6,01
Muille maksetut korkokulut	-210	-15 018,90	-14 808,90	-1 200	-14 375,04	-13 175,04	***
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	48 014	0,00	-48 014,00	247 732	0,00	-247 732,00	0,00

26.2.2015

**PERUSTERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS TILIKAUSI 1.1. – 31.12.2014
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 hankintamenoa 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. – 31.12.2014 on liikelaitoksen kolmas toimintavuosi, joten vertailutietoja edelliseltä tilikaudelta on käytettävissä.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**3. Liikevaihdon erittely**

Liikevaihto	2014 €	2013 €
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	31 542 676	30 361 495
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	1 143 653	1 080 245
Muu ulkoinen myynti	178 569	193 228
Liikevaihto yhteensä	32 864 898	31 634 969

4. Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

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

26.2.2015

Johtokunnan hyväksymät poistomenetelmät ovat seuraavat:

Koneet ja kalusto

Tasapoisto

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 2014	Koneet ja kalusto 2013
Poistamaton hankintameno 1.1.	281 901	376 420
Lisäykset tilikauden aikana		
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	94 519	94 519
Arvonlennukset ja niiden palautukset		
Poistamaton hankintameno 31.12.	187 382	281 901
Kirjanpitoarvo 31.12.	187 382	281 901

6. Saamisten erittely

	2014 €	2013 €
Saamiset kuntayhtymältä	4 226 238	4 508 111
Saamiset yhteensä	4 226 238	4 508 111

7. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2014 €	2013 €
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
- Lisäkanto jäsenkunnilta laskutuksesta	178 690	328 685
- Muut tulojäämät	98 545	137 286
Siirtosaamiset yhteensä	277 235	465 971

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

8. Oma pääoma

	2014 €	2013 €
Peruspääoma 1.1.	100 000	100 000
Peruspääoma 31.12.	100 000	100 000
Sijoitusrahasto 1.1.	470 939	470 939
Sijoitusrahasto 31.12.	470 939	470 939
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0	0
Oma pääoma yhteensä	570 939	570 939

Oma pääoma (jatkuu)

Erittely peruspääoman jakautumisesta

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

Oma pääoma (jatkuu)

Erittely sijoitusrahaston jakautumisesta

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

9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	2014 €	2013 €
Lomapalkka- ja lomarahavelka	3 317 226	3 296 865
Palautukset jäsenkunnille laskutuksesta	1 006 701	1 740 762
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	86 763	143 042
Työaikapankki	31 695	993
Muut menojäämät	67 872	124 175
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 510 258	5 305 837

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

10. Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteis- summa

Leasingvastuiden yhteismäärä	2014 €	2013 €
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	15 175	25 468
Myöhemmin maksettavat	3 413	18 588
Yhteensä	18 588	44 056

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita. Istekki Oy:ltä on hankittu palvelusopimukseen kuuluen mm. laitteita, joiden maksamaton osuus 31.12.2014 on noin 31 171 €.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

11. Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2014	2013
Lääkärit	46	46
Tutkimushenkilöstö	5	5
Hoitohenkilöstö	306	298
Huolto-, toimisto- ja hallintohenkilöstö	64	75
Yhteensä	421	424

12. Henkilöstökulut

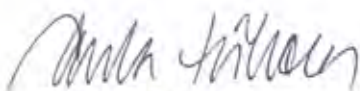
	2014 €	2013 €
Henkilöstökulut		
- Palkat ja palkkiot	18 391 127	17 988 293
- Henkilösivukulut	3 774 514	3 721 910
Eläkekulut	3 112 891	2 997 854
Muut henkilöstösivukulut	661 623	724 056
Yhteensä	22 165 640	21 710 203

13.2.2015

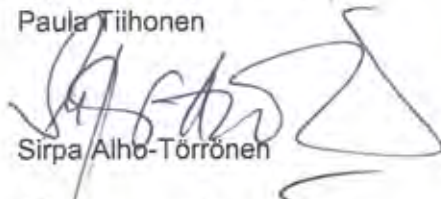
POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI
KYSTERI
JOHTOKUNTA

TILIKAUSI 1.1.2014 – 31.12.2014

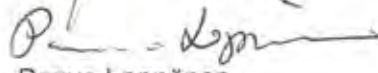
25.2.2015



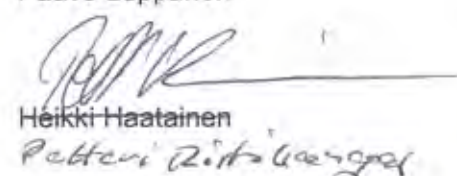
Paula Tiihonen



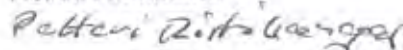
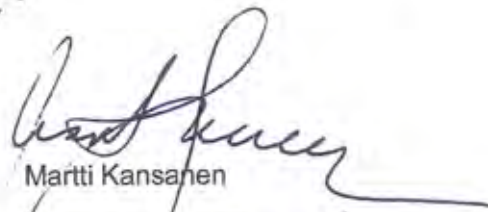
Sirpa Alho-Törrönen



Paavo Leppänen



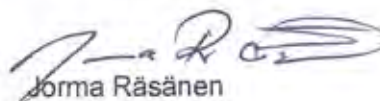
Heikki Haatainen

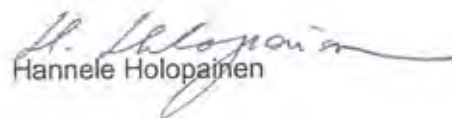
Martti Kansanen



Kaisu Matinniemi



Jorma Räsänen



Hannele Holopainen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen.

Kuopio 7.2.2015



Paula Hellen-Toivonen

JHTT-tilintarkastaja, Director
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy

13.2.2015

LIITE
**KYSTERI
JOHTOKUNTA 2013 -2015**

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

TILAAJATOIMIKUNTA

 Esittelijä
Hallituksen edustaja

 Johtaja ylilääkäri Jorma Penttinen
Leena Kaulamo, varalla Jaakko Kekoni

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

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

VARSINAISET KIRJANPITOKIRJAT JA SÄILYTTÄMISTAPA

Tasekirja	Sidottu
sisältäen	
-toimintakertomuksen	
-kuntayhtymän tuloslaskelman	
-talousarvion tuloslaskelmaosan	
toteutumisvertailun	
-investointiosan	
-kuntayhtymän rahoitusosan	
-kuntayhtymätaseen	
-konsernin tuloslaskelman	
-konsernitaseen	
-konsernin rahoitusosan	
-liitetiedot	
Päiväkirja	Elektroninen arkisto
Pääkirja	Elektroninen arkisto
Tase	Atk-tuloste ja elektroninen arkisto
Saldoluettelo	Elektroninen arkisto

TOSITELAJIT JA SÄILYTTÄMISTAPA

Ostoreskontra;		Sisäiset liittymät;	
Ostolaskut	Elektroninen arkisto	Evo	Elektroninen arkisto
Maksut	Elektroninen arkisto	Kassahal	Elektroninen arkisto
Myyntireskontra;		Silias	Elektroninen arkisto
Myyntilaskut	Paperitosite/Atk-tuloste	Tulkoj	Elektroninen arkisto
Hyvityslaskut	Paperitosite/Atk-tuloste	Tuore	Elektroninen arkisto
Suoritukset	Paperitosite/Atk-tuloste	Varahlo	Elektroninen arkisto
Kauppasuoritukset	Atk-tuloste/Elektroninen arkisto		
Oikaisu	Atk-tuloste/Elektroninen arkisto		
Matkustuksenhallinnan aineisto;			
Matkalaskut	Elektroninen arkisto		
Potilasreskontra;			
Asla	Atk-tuloste/Elektroninen arkisto		
Palkka-aineisto;			
Palkat	Elektroninen arkisto		
Muu aineisto;			
Sakupe	Elektroninen arkisto		
Islab	Elektroninen arkisto		
Muistiotositteet;			
Muistio	Paperitosite/Elektroninen arkisto		

LIITETIETOJEN LIITE 1 / kohta 12. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

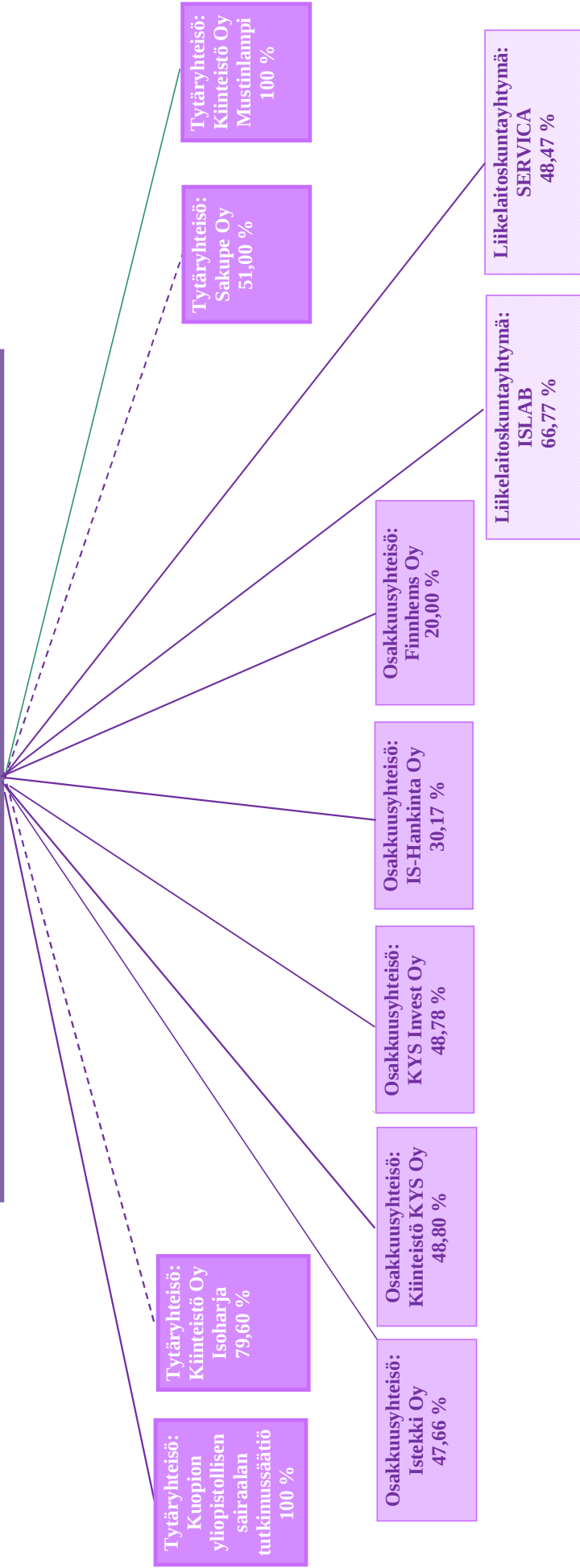
PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA

Hallituksen vahvistama pienhankintaraja on 10.000 euroa.

	Poistomenetelmä	Poistoaika
Aineettomat hyödykkeet		
<i>Aineettomat oikeudet</i>		
Tietokoneohjelmistot	Tasapoisto	5 vuotta
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>		
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
<i>Maa- ja vesialueet</i>		Ei poistoaikaa
<i>Rakennukset *)</i>		
<u>31.12.2012 mennessä käyttöön otetut ja valmistuneet</u>		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
Hallintorakennukset	Menojäännöspoisto	4 %
Laitosrakennukset		
Puolijon sairaala	Menojäännöspoisto	4 - 5 %
Tarinan sairaala	Menojäännöspoisto	3 - 4 %
Julkulan sairaala	Menojäännöspoisto	4 %
Muut rakennukset	Menojäännöspoisto	3 - 4 %
<u>1.1.2013 tai sen jälkeen käyttöön otetut ja valmistuneet</u>		
Uudisrakennukset 1.1.2013 alkaen	Tasapoisto	20 vuotta
Investoinnit 1.1.2013 alkaen	Tasapoisto	20 vuotta
<i>Kiinteät rakenteet ja laitteet</i>		
<i>Maarakenteet*)</i>		
<u>31.12.2012 mennessä käyttöön otetut ja valmistuneet</u>		
Aluekustannukset	Menojäännöspoisto	10 %
<u>1.1.2013 tai sen jälkeen käyttöön otetut ja valmistuneet</u>		
Investoinnit 1.1.2013 alkaen	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasapoisto	10 - 15 vuotta
<i>Koneet ja kalusto</i>		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Muut koneet, laitteet ja kalusto	Tasapoisto	5 - 15 vuotta
<i>Muut aineelliset hyödykkeet</i>		
Arvo- ja taide-esineet		Ei poistoaikaa
<i>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</i>		Ei poistoaikaa
Sijoitukset		
<i>Osakkeet ja osuudet</i>		Ei poistoaikaa
<i>Muut saamiset</i>		
Liittymismaksut		Ei poistoaikaa

*) 31.12.2012 mennessä käyttöön otettujen rakennusten ja maarakenteiden sekä niille tehtyjen peruskorjausten osalta noudatetaan menojäännöspoistoja. 1.1.2013 tai sen jälkeen hankittujen ja valmistuneiden hyödykkeiden osalta noudatetaan tasapoistoa.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä



Muut osakeomistukset:

Asunto-osakeyhtiöt:
Asunto Oy Kuopion Asemakatu 44 18,50 %
Asunto Oy Kuopion Puistokatu 2 6,32 %

Muut:

Labquality Oy 2,00 %
Kuopion Puhelin Oyj 0,35 %
Tarinaharjun Golf Oy 0,33 %
Sampo-ryhmä 0,00352 %
Logica Suomi Oy 0,00122 %
Luottokunta 0,00145 %

----- Vähemmistöosuuden erottaminen

 Tytäryhteisö: yhdistely nimellis- eli pariarvomenetelmän mukaan

 Kuntayhtymä: yhdistely jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa

Kuopio 16.3.2015

HALLITUS

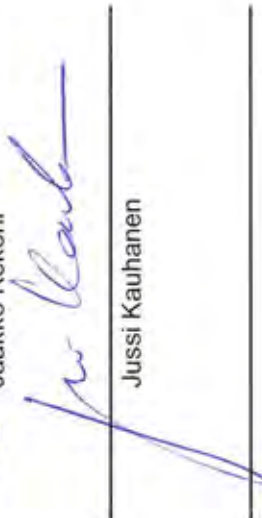

Markku Rossi


Lauri Tirkkonen

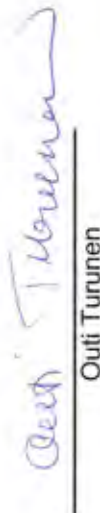

Riikka Pirkkalainen


Pirjo Niemitz


Jaakko Kekoni


Jussi Kauhanen

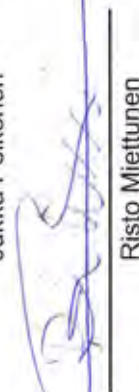

Minna Reijonen


Outi Turunen


Pekka Kaartinen


Leena Kaulamo

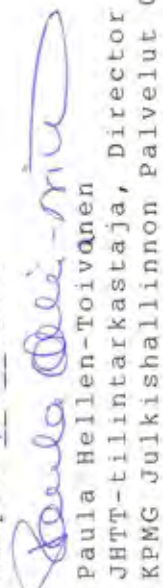

Jukka Pelkonen


Risto Miettunen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme
tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kuopio 7.5.2015


Paula Hellen-Toivonen
JHTT-tilintarkastaja, Director
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy