



Kysterin johtokunta

22 §

31.3.2015

Kysterin johtokunta

34 §

13.5.2015

Kysterin johtokunta

43 §

16.6.2015

52 §

177/02.02.02.00/2015

Talousraportoinnin kehittämistyöryhmä

Päätöshistoria

Kysterin johtokunta 31.3.2015 22 §

Johtokunta päätti perustaa toimitusjohtajan esityksestä työryhmän 25.2.2015. Työryhmä selvittää talousraportointia, Kysterin hinnoittelua, seutukustannusten jakoperusteita sekä vuoden 2014 tilitietojen oikeellisuutta. Työryhmän työskentelyn määräaika on toukokuun 2015 loppuun.

Työryhmä kokoontui ensimmäisen kerran 24.3.2015. Työryhmän tämän hetkisen työskentelyn yhteenveto ja jatkotoimenpiteet esitellään johtokunnan kokouksessa.

Esitys

Toimitusjohtaja:

Johtokunta merkitsee tiedokseen tämän hetkisen työskentelyn yhteenveton ja jatkotoimenpiteet kehitysehdotuksineen.

Päätös

Kysterin johtokunta:

Johtokunta hyväksyi työryhmän esitykset talousraportoinnin kehittämiseksi. Ns. seutukustannusten seuranta tulee jatkossa tapahtua kuukausittain kuntakohtaisen käytön mukaisesti. Seutupalveluihin kuuluvat röntgentutkimukset kohdistetaan myös tutkimusten suhteessa kunnittain. Samalla voidaan käyttää uutta ASSI-ohjelmaan perustuvaa raportointia aiempaa paremmin hyväksi. Näin luovutaan asukaskohtaisesta nettokustannusten tasauksesta. Käytäntö aloitetaan vuoden 2015 alusta.

Suoritteiden seuranta tehdään myös kuukausittain palveluysiköittäin ja kunnittain. Vertailu tapahtuu tehtyyn palvelusopimukseen.

Kysterin johtokunta 13.5.2015 34 §

Kysterin johtosääntö 21 §:

Palvelujen laskutus

Asiakasyhteisöjen laskutus perustuu tuotteistukseen ja tuotteille annettuihin hintoihin. Laskutuksen perusteena olevien tuotteiden hinnoittelu perustuu palveluysikökohtaisesti tuotteille kohdennettuihin kustannuksiin.

Liikelaitoksen johtokunta päättää laskutuksen yksityiskohtaisista perusteista edellä mainitun tuotepohjaisen laskutusperusteen puitteissa ja toimitusjohtaja hinnoista, ellei toisin ole päätetty.

Edellisessä kokouksessa päätettiin palveluyksikön sisällä ns. seutukustannusten raportoinnista kuukausittain jälkikäteen toteutuneiden suoritteiden suhteessa kunnittain.

Johtosäännön mukaan Kysterin hinnoittelu on palveluyksikkökohtainen. Kysterin tilinpäätös on tehty kuntakohtaisella tasolla tähän asti. Jatkossa esitetään, että myös tilinpäätös tehtäisiin palveluyksikkötasoisesti. Tavoitteena on sairaanhoitopiiriin valtuuston asettama tavoite (vuonna 2015 nollatulos).

Kokouksessa esitetään uusi palveluyksikkökohtainen laskentamalli, mikä perustuu toteutuneisiin suoritteisiin ja toteutuneisiin kustannuksiin. Tilinpäätös alkuvuodelta valmistuu vasta 11.5.2015. Jos johtokunta hyväksyy uuden laskentamallin, toteutetaan seuraavaan kokoukseen uusi laskenta vuosilta 2012 -2014 ja verrataan sitä toteutuneeseen kunnan maksusuuteen. Johtokunta päättää sen jälkeen mahdollisista jatkotoimista.

Esitys

Toimitusjohtaja:

Johtokunta käy keskustelun hinnoittelusta ja laskennan periaatteista hyväksyy uuden laskentamallin käytettäväksi jatkossa Kysterin tilinpäätöksen yhteydessä kuntaosuuden laskennassa.

Päätös

Kysterin johtokunta:

Johtokunta hyväksyi esityksen. Tilinpäätöksen yhteydessä laskenta tehdään palveluyksikkötasoisesti siten, että palveluyksikön nettokustannukset jaetaan kuntien kesken toteutuneiden suoritteiden kesken. Palveluyksikkötasolla tulos nollataan.

Lopullinen päätös tehdään kun on kuultu kuntien kanta asiaan. Asiasta järjestetään kesäkuussa kuntien edustajille esittely.

Kysterin johtokunta 16.6.2015 43 §

Talousryhmälle annettiin työskentelyaikaa toukokuun loppuun 2015 asti. Johtokunnalle esitellään tässä kokouksessa talouden seurannan loppuraportti. Kysterin johtosäännön 21 §:ssa laskutuksen perusteet ovat hyvin lyhyesti määriteltä. Talousraportoinnin kehittämistyössä on käyty pohdintaa, tarvitaanko jatkossa tarkentavia muutoksia johtosääntöön.

Johtokunta hyväksyi 31.3.2015 seutusooritteiden nettokustannusten tasauksen kuukausittain. Enää ei kohdisteta ennakkoa seutusooritteille. Johtokunta hyväksyi 13.5.2015 laskutuksen pohjaksi uuden laskentamallin, jossa nollatulos tulisi tehdä palveluyksikkötasoisesti. Nettokustannukset jaetaan toteutuneiden suoritteiden perusteella kuntien kesken.

Talousraportoinnin kehittämistyön yhteydessä todettiin, että vuoden 2014 seutukustannusten jako toteutui virheellisesti. Jako tehtiin väestön koon suhteessa eikä toteutuneiden suoritteiden perusteella. Lisäksi Kaaville kuu-

luva kirjaus (K7312) on mennyt Rautavaaran maksettavaksi (K7321). Kokouksessa esitellään näihin liittyvä euromääräinen korjaustarve. Toisena asiana esille nousi hankintojen rahoittaminen. Palveluyksikön sisällä alueen väestöt käyttävät yhteisiä seudullisia palveluja muun muassa lyhytaikaista hoitoa, päivystystä, neuvola- ja erityisasiantuntijoiden palveluja. Tällä perusteella hankinnat kohdistuvat käytön suhteessa jokaiselle palveluyksiköön kuuluvalle kunnalle.

Esitys

Toimitusjohtaja:

Johtokunta hyväksyy

1. Talouden ja toiminnan uudet seurantamenetelmät.
2. Vuoden 2014 seutukustannusten jaossa tapahtuneen jakoperusteen korjauksen.
3. Kaaville kuuluneen kirjauksen oikaisun, siten että Rautavaara saa tästä palautuksen 84.144,60 €.
4. Johtosäännön 21 §:n täydentämisen valmistelutyön.

Päätös

Kysterin johtokunta:

- Johtokunta hyväksyi talouden ja toiminnan uudet seurantamenetelmät.
- Johtokunta hyväksyi vuosien 2013 ja 2014 seutukustannusten jaossa tapahtuneen jakoperusteeseen liittyvien virheiden korjauksen.
- Johtokunta neuvottelee joustavan ja järkevän menettelyn menojen ja saatavien oikaisemiseksi kuntien välillä.
- Johtokunta hyväksyi Kaaville kuuluneen kirjauksen 84.144,60 € oikaisun siten, että Rautavaara saa tästä palautuksen.
- Johtokunta hyväksyi johtosäännön 21 §:n täydentämisen valmistelun aloittamisen.

Kysterin johtokunta 18.8.2015 52 §

16.6.2015 Kysteri liikelaitoksen johtokunta päätti kokouksessaan, että johtokunta neuvottelee joustavan ja järkevän menettelyn menojen oikaisemiseksi kuntien välillä.

Esitys

Toimitusjohtaja:

Kysterin johtokunta päättää antaa Kysterin keskushallinnon virkamiehille luvan tehdä maksu- tai palautussuunnitelma, josta neuvotellaan kuntien kanssa.

Päätös

Kysterin johtokunta:

Johtokunta hyväksyi toimitusjohtajan esityksen.



2 Talous 1-4 vs 4 tot _11052015



Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri

Kysterin johtokunta

Pöytäkirja

18.08.2015

5 (5)

52 §