



Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos

KYSTERI

TALOUSSUUNNITELMA

2017 – 2019

17.8.2016

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI

PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAITOSHOIDON LIKELAITOS KYSTERIN TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2017 – 2019

Julkinen talous

Hallitusohjelman sosiaali- ja terveydenhuollon kymmenen vuoden tavoitteen painopiste on ennaltaehkäisyssä. Tavoitteena on, että hoitoketjut ovat sujuvia, henkilöstö voi hyvin ja tietojärjestelmät toimivat. Uudistuksen myötä toivotaan yhteisillä varoilla saatavan enemmän terveyttä ja hyvinvointia.

Hallituskauden ajalle sosiaali- ja terveydenhuollolle on asetettu seuraavat tavoitteet: **1)** terveyden edistämistä ja varhaista tukea vahvistetaan poikkihallinnollisessa päätöksenteossa, palveluissa ja työelämässä ja terveys- ja hyvinvointieroja kavennetaan, **2)** eri-ikäisten ihmisten vastuuta omasta terveydentilasta ja elämäntavoista tuetaan ja julkinen palvelulupaus määritellään yhteiskunnan taloudellisen kantokyvyn puitteissa, **3)** lasten ja perheiden hyvinvointia ja voimavaroja vahvistetaan, **4)** ikääntyneiden ihmisten kotiin annettaviin palveluihin painotetaan ja omaishoitoa vahvistetaan, **5)** sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus parantaa peruspalveluja ja tietojärjestelmiä, **6)** sosiaaliturvaa uudistetaan osallistavaksi ja työhön kannustavaksi, **7)** järjestötyötä ja vapaaehtoistoimintaa helpotetaan ja yhteisöllisyyttä lisätään normeja purkamalla, **8)** hallitus asettaa yksityiskohtaiset mittarit, joilla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista.

Hallituksen marraskuussa 2015 tekemien linjausten mukaan vastuu sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisestä siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä 18 itsehallintoalueelle (myöhemmin maakunta). Jatkossa Suomen julkinen hallinto järjestetään siis kolmella tasolla, jotka ovat valtio, maakunta ja kunta. Perustettavat maakunnat muodostetaan nykyisen maakuntajaon pohjalta ja ne perustetaan monitoimialaisiksi. Sote- ja aluehallintouudistuksen vaikutuksia ei ole huomioitu julkisen talouden suunnitelmassa. Vaikutukset huomioidaan uudistuksen valmistelun edetessä.

Taloussuunnitelman lähtökohdat

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

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

Järjestämisvastuun toteuttamiseksi sairaanhoitopiirissä valmistellaan yhteistyössä kuntien kanssa perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon palvelujen järjestämistä koskeva puitesuunnitelma valtuustokausittain. Järjestämisvastuun toteuttamisesta vastaa sairaanhoitopiiriin ja kuntien yhteinen toimielin tilaajatoimikunta, joka asettaa toiminnalliset tavoitteet suunnittelukaudelle. Tilaajatoimikunnan esittelijänä toimii johtajaylilääkäri. Jäsenkunnat käsit-

17.8.2016

televät puitesuunnitelman valtuustoissaan. Vuosittain laadittavat palvelusopimukset kuvaavat palvelutasoa, ohjaavat toimintaa ja toimivat taloussuunnittelun pohjana.

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

Taloussuunnitelman 2017–2019 mukaan Kysterin liikevaihto vuonna 2017 on 27,37m€.

Organisaatio ja hinnoittelu

Kysterin alueen seitsemän kuntaa muodostavat kolme seudullista palveluyksikköä. Palveluyksiköt jakautuvat seitsemään palveluryhmään. Väestöpohja Nilakassa, Koillis-Savossa ja Leppävirralla on yhteensä 25736 asukasta (18.2.2016).

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

Suunnittelun lähtökohdat vuodelle 2017

Peruspalveluohjelman ja kuntaliiton arviolaskelmien mukaan kuntien kustannustason muutos on vuosina 2017 1,4 %, 2018 1,8 % ja 2019 2,0 %:a. Väestön ikääntyminen lisää kuntatalouden sosiaali- ja terveystalouden kysyntää. Kuntatalouden kehitysarviossa ikärakenteen muutoksen arvioidaan kasvattavan palvelujen tarvetta 2017–2020 vajaalla prosenttiyksiköllä vuosittain.

Kysterin vuoden 2017 talousarvion jäsenkuntalaskutusta ei voi verrata edellisiin toimintavuosiin, koska Juankoski liittyy 1.1.2017 Kuopioon. Aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja lääkkeiden sekä palvelujen ostojen hankintakustannuksissa on taloussuunnittelussa yhden prosentin nousu. Muille menoille on määritelty nollassa. Investointitaso on entinen. Ulkokuntamyynnin arvioidaan vuonna 2017 olevan entisen suuruinen. Sijoitusrahastosta maksetaan kunnille sairaanhoitopiirin valtuusto hyväksymä peruspääoman korko.

Heikon taloustilanteen ja lisääntyvien kustannuspaineiden varjossa kuntien palkkauskustannukset kasvavat lähivuosina hyvin maltillisesti. Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 31.1.2017 saakka. Sopimuskauden toisella jaksolla palkkoja korotettiin vuoden 2016 alussa pääosin yleiskorotuksella. Kesällä julki tulleen kilpailukykyopimuksen mukaan palkkoihin ei tule 1.2.2017–31.1.2018 sopimuskorotuksia. Henkilöstömenojen sivukulujen prosenttina on käytetty KYSissä käytössä olevaa prosenttia, josta vähennetään eläke- ja varhaiseläkemaksu (KUEL) ja varhaiseläkemaksu. Kysterin henkilöstön palkkamenoissa on varauduttu 0,6 %:n mukaiseen muutokseen. Kilpailukykyopimuksen mukaan lomarahojen leikataan 30 prosenttia ajalla 1.2.2017–30.9.2019. Kuntatyöntekijän työeläkemaksua ja työttömyysvakuutusmaksua kevennetään asteittain 2,05 prosenttia vuoteen 2020 mennessä. Sosiaaliturvamaksu alenee asteittain vuosina 2017–2020. Uusia kilpailukykyopimuksen muutoksia ei ole otettu huomioon budjetin laadinnassa.

Asiakasmaksut ovat asetuksen ylärajan mukaiset. Ne nousivat selkeästi vuonna 2016.

17.8.2016

Kokonaisuutena arvioiden taloussuunnittelun lähtökohdat ovat tiukat. Talousarvion sisällä ei ole merkittävää joustovaraa mahdollisiin toimintaan liittyviin yllättäviin kulueriin. Vuodeosastokapasiteettia tarkastellaan edelleen tulevan toimintavuoden aikana. Tarvittavat muut tasa-painottamistoimenpiteet vaikuttanevat palvelutasoon ja edellyttävät keskustelua kuntien kanssa sekä sopimista tilaajatoimikunnassa.

Tämä taloussuunnitelma koskee vuosia 2017 – 2019. Liikelaitos raportoi Kysterin johto- ja tilaajatoimikunnalle taloudellisen tilanteen toteutumisesta ja palvelusopimuksessa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä niiden kehityksestä kolmannes vuosittain osavuositarkastuksissa. Tilaajatoimi- ja johtokunnalle raportoidaan puitesuunnitelman ja strategian toteutumisesta vuosittain. Tällöin kuvataan toiminnan, talouden ja palvelujen toteutuminen kokonaisuudessaan.

KYSTERIN strategian mukaiset tavoitteet ja taloussuunnittelu

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

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

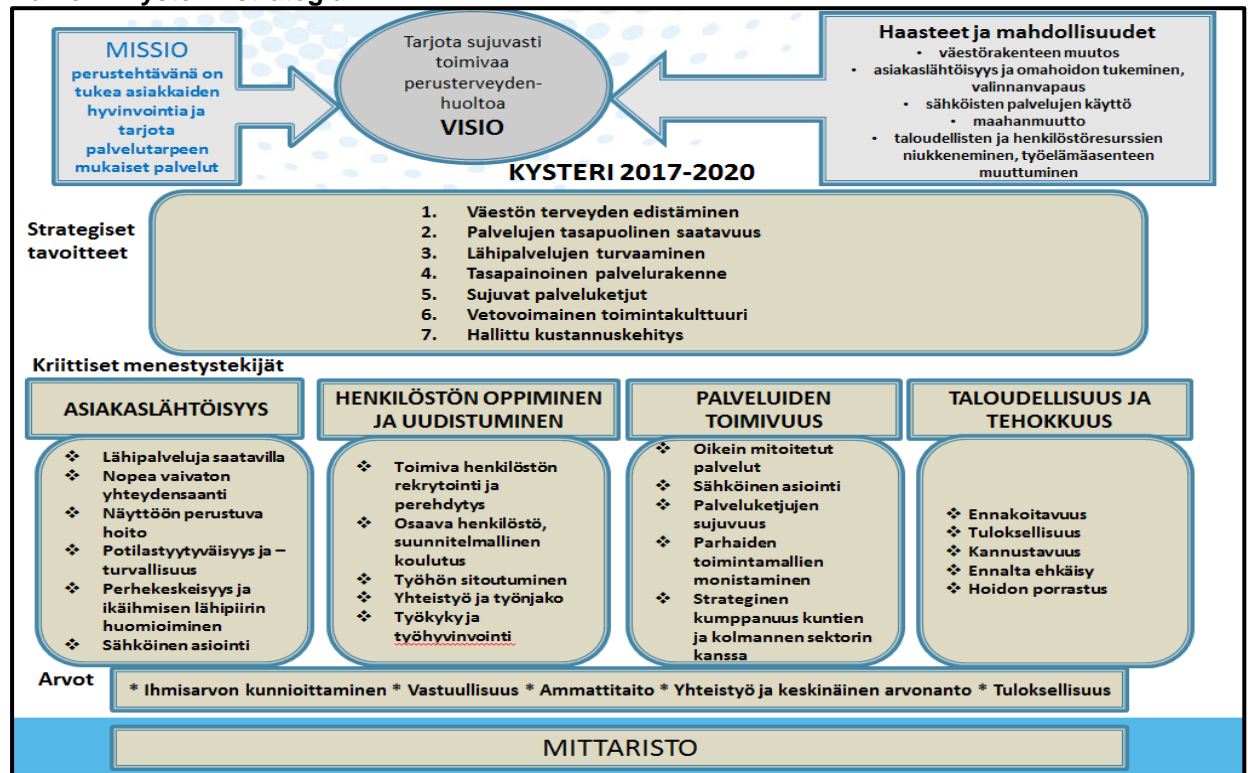
Toimintaan liittyvät strategiset tavoitteet

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

Strategiset tavoitteet 2017–2020

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

Kuvio 1. Kysterin strategia



Riskienhallinta

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

Vuoden 2017 erityisiä toiminnan kehittämisen alueita ovat:

- Palveluiden tuottamisessa toimitaan yhteistyössä kuntien kotihoidon ja muun sosiaalitoimen sekä erikoissairaanhoidon kanssa ja selvitetään keskinäistä työnjakoa
- Palvelujen rahoitustason tulee vastata kuntien taloudellisia mahdollisuuksia
- Alueen väestön hyvinvoinnin tukemisessa ja kehittämisessä toimitaan kumppanuudessa kuntien kanssa
- Palvelujen tuottamistapoja kehittämällä pyritään parantamaan tuottavuutta ja varautumaan ikärakenteen muutokseen sekä työvoiman saatavuuden turvaamiseen
- Työntekijöiden sitoutumista ja osaamisen ylläpitämistä tuetaan ja rekrytointia toteutetaan suunnitelmallisesti
- Lähipalvelut turvataan joka kunnassa palvelujäsennyksen mukaisesti ja palvelujen tuottamisessa vastataan hoitotakuun toteutumisesta

17.8.2016

- Kesäaikana Kysterin toimintaa on supistettu. Tällöin kuitenkin turvataan jokaisen kunnan lääkäripalvelujen saatavuus ja kotisairaanhoidon sekä vanhusten palveluasuntotoiminnan lääkärikonsultaatiot
- Psykiatrisen avohoidon toimintatapojen kehittäminen siten, että voidaan omilla palveluilla vastata erikoissairaanhoidosta väheneviin sairaansijamääriin. Koillis-Savon yksikössä jatketaan avokonsultaatiotoimintaa
- Raportoinnin kehittäminen ja vertailutiedon tuottaminen sekä johdon talousosaamisen lisääminen
- Asiakas- ja potilastytyväisyyden säännöllinen arvioiminen
- Henkilöstön ammatillisen kehittymisen arviointi

Suunnittelukauden kehittämishankkeita 2017 - 2019

Kehittää edelleen lääkäreiden ja hoitajien työpari- ja tiimityötä sekä hoitajien akuuttivas-taanottotoimintaa

Osallistuminen sairaanhoitopiirin kehittämishankkeisiin

Osallistuminen Pohjois-Savon alueen sote - palveluiden suunnitteluun (PoSoTe) ja mahdolli-siin hankkeisiin

Uuden raportointijärjestelmän luominen (SoteDw)

Projektina toteutetaan Rafaellan käyttöönotto

Laaditaan ammattiryhmittäiset osaamistasokuvaukset

Talousarvio 2017

Taloussuunnitelma sisältää liikelaitoksen tuloslaskelman, rahoituslaskelma ja investointi-suunnitelman.

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

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

KYSTERIn talousarvion loppusumma on menojen osalta 40,14m€.

17.8.2016

Toimintatuotot

Kokonaisuudessaan Kysterin jäsenkuntien maksuosuuden muutosta ei voi verrata edellisiin toimintavuosiin, koska Juankoski poistuu jäsenkuntaosuudesta. Pitkäaikaismaksutulot vähenevät. Asiakasmaksuissa ei ole varauduttu korotuksiin.

Toimintakulut

Palkkojen arvioidaan kokonaisuudessaan nousevan 0,6 % vuoden 2015 tilinpäätökseen verrattuna. Eläkemenoperusteista eläkettä ja varhaiseläkemaksuja ei ole vuodelle 2017 budjetoitu.

Materiaalien ja palvelujen ostoihin on varattu yhden prosentin nousu. Muihin menoihin ei ole arvioitu lisäystä. Vuokramenoissa on kuitenkin lievää nousua.

Rahoituskulut ja – tuotot

Kysterin rahoituskulut muodostuvat jäsenkunnille maksettavasta peruspääoman korosta sekä sijoitusrahaston korosta. Rahoitusmenoja on yhteensä 15 128 €. Rahoitustulojen määräksi on arvioitu 14 237 €.

Vuosikate ja poistot

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

Kuntien ja kuntayhtymien taseessa olleesta yli 8 000 euron omaisuudesta liikkeen luovutushetkellä muodostettiin sijoitusrahasto, jonka pääomalle maksetaan vuotuinen korko. Rahaston arvo oli 1.1.2012 470.939,14 euroa. Sijoitusrahastolle on vahvistettu erillinen säännöstö. Liikelaitoksen investoinneista tehdään tasapoistot.

Investoinnit

Varainhoidossa ja -käytössä kiinnitetään huomiota siihen, että toimintoihin sitoutuu mahdollisimman vähän pääomaa. Investointitasoksi ja - tarpeeksi Kysterissä on arvioitu vuositasolla noin 100 000 euroa.

Vuoden 2017 yli 10.000 euroa maksavat hankinnat ovat yhteensä 106 000 €. Investoinnit kohdistuvat sydämen rasiusergonomilaitteeseen ja suun terveydenhuollon hoitoyksiköihin.

Sitovuustasot

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

Johtokunta päättää Kysterin kokonaismenoista ja – tuloista sekä investoinneista. Palvelualuehallinto vastaa siitä, että tulo- ja menoarviota noudatetaan koko Kysterissä. Palveluyk-

17.8.2016

sikkötaso vastaa nettobudjetointiperiaatteella siitä, että palveluyksikön saaduilla tuloilla kate-
taan palveluyksikön menot.

Johtokunta antaa tarvittaessa tarkempia määräyksiä talousarvion sitovuudesta.

TULOSLASKELMA

KYSTERI liikelaitoksen tuloslaskelma on taulukossa 1, investointiosa taulukossa 2, rahoitus-
laskelma taulukossa 3 ja palveluyksiköiden tuloslaskelmat taulukoissa 4-6.

Taulukko 1. Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos Kysterin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA					
KYSTERI yhteensä					
	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
	€	€	€	€	€
Liikevaihto	32925076	32 864 957	27 375 387	27 649 141	27 649 141
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	31455605	31 755 389	26 619 461	26 885 656	26 885 656
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	1301104	976 758	669 506	676 201	676 201
Muu ulkoinen myynti	168367	132 810	86 420	87 284	87 284
Liiketoiminnan muut tuotot	4227844	4 250 484	3 629 598	3 665 894	3 665 894
Materiaalit ja palvelut	-11685659	-10 911 392	-9 615 624	-9 711 780	-9 711 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2459419	-2 485 407	-2 105 442	-2 126 496	-2 126 496
Ostot tilikauden aikana	-2459419	-2 485 407	-2 105 442	-2 126 496	-2 126 496
Ulkoiset	-1710548	-1 814 743	-1 572 240	-1 587 962	-1 587 962
Kuntayhtymältä	-748871	-670 664	-533 202	-538 534	-538 534
Palvelujen ostot	-9226240	-8 425 985	-7 510 182	-7 585 284	-7 585 284
Ulkoiset	-8232156	-7 233 698	-6 103 856	-6 164 895	-6 164 895
Kuntayhtymältä	-994084	-1 192 287	-1 406 326	-1 420 389	-1 420 389
Henkilöstökulut	-21796686	-22 479 661	-18 532 784	-18 718 112	-18 718 112
Palkat ja palkkiot	-18058938	-18 374 052	-15 105 686	-15 256 743	-15 256 743
Henkilösivukulut	-3737749	-4 105 609	-3 427 098	-3 461 369	-3 461 369
Eläkekulut	-3092408	-3 270 583	-2 688 814	-2 715 702	-2 715 702
Muut henkilösivukulut	-645341	-835 026	-738 284	-745 667	-745 667
Poistot ja arvonalentumiset	-103271	-114 893	-56 243	-56 805	-56 805
Suunnitelman mukaiset poistot	-103271	-114 893	-56 243	-56 805	-56 805
Liiketoiminnan muut kulut	-3566335	-3 601 019	-2 799 443	-2 827 437	-2 827 437
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	970	8 476	891	900	900
Rahoitustuotot ja -kulut	-970	-8 476	-891	-900	-900
Korkotuotot	14273	20 800	14 237	14 248	14 248
Muut rahoitustuotot					
Kunnalle maksetut korkokulut					
Muille maksetut korkokulut	-14243	-14 148	-14 128	-14 148	-14 148
Korvaus peruspääomasta	-1000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Muut rahoituskulut		-14 128			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0

Taulukko 2. Kysterin investointiosa

INVESTOINTIOSA					
	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
	€	€	€	€	€
LAITE- JA SOVELLUSINVESTOINNIT:					
Investointisuunnitelmat v. 2017		-114 893	106 000	-56 000	-100 000
Nilakka rasiitus-ekg ja hoitokone suunth	48 420				
Leppävirta hoitokone suunth	44 542		22 000		
Kaavi hoitokone suunth	10 718		28 000		
	25 237		28 000		
			28 000		
YHTEENSÄ	218916,6	-114 893	106 000	-56 000	-100 000
Investointien tulorahoitus:					
Lainat					
Valtionosuudet					
Muu tulorahoitus					
YHTEENSÄ	0	0	0	0	0
NETTOMENO	0	0	0	-56 000	-100 000
- siitä investointivarausten /		0	0	0	0
-rahaston käyttö					
KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT		-114 893	106 000	-56 000	-100 000
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN		0	0	0	0

Taulukko 3. Kysterin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA						
		TP 2015	TA 2016	TA 2017	TA 2018	TA 2019
		€	€	€	€	
Toiminnan rahavirta						
Liikelyljäämä (-alijäämä)	+ / -	970	8 476	891	900	900
Poistot ja arvonalentumiset	+	-103 270	114 893	56 243	56 805	56 805
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-970	-8 476	-891	-900	-900
		-103 270	114 893	56 243	56 805	56 805
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	0	-114 893	106 000	-56 000	-100 000
		0	-114 893	106 000	-56 000	-100 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	+ / -	-103 270	0	162 243	805	-43 195
Rahoituksen rahavirta						
Oman pääoman muutokset	+ / -	100 000				
Rahoituksen rahavirta		4 290 930				
Vaikutus maksuvalmiuteen		4 485 449	0	162 243	805	-43 195

Taulukko 4. Leppävirran palveluyksikön tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Leppävirta			
	TP 2015	TA 2016	TA 2017
	€	€	€
Liikevaihto	8 837 924	9 087 419	9 097 272
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	8 649 774	8 900 120	8 935 220
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	148 130	149 699	141 352
Muu ulkoinen myynti	40 019	37 600	20 700
Liiketoiminnan muut tuotot	1 548 859	1 477 884	1 581 870
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-3 416 131	-3 539 584	-3 668 864
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-702 897	-772 304	-738 469
Ostot tilikauden aikana	-702 897	-772 304	-738 469
Ulkoiset	-486 337	-577 691	-541 910
Kuntayhtymältä	-216 561	-194 613	-196 559
Palvelujen ostot	-2 713 233	-2 767 280	-2 930 395
Ulkoiset	-2 332 380	-2 248 169	-2 306 971
Kuntayhtymältä	-380 853	440 569	-623 424
Henkilöstökulut	-6 173 825	-6 199 921	-6 266 509
Palkat ja palkkiot	-5 114 857	-5 092 223	-5 121 807
Henkilösivukulut	-1 058 968	-1 107 698	-1 144 702
Eläkekulut	-880 222	-906 416	-911 681
Muut henkilösivukulut	-178 746	-201 282	-233 021
Poistot ja arvonalentumiset	-15 920	-21 120	-15 920
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 920	-21 120	-15 920
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-778 530	-802 290	-727 849
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 376	2 388	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 376		
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut		-2 388	
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0

Taulukko 5. Nilakan palveluyksikön tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Nilakka			
	TP 2015	TA 2016	TA 2017
	€	€	€
Liikevaihto	13 585 318	13 534 607	12 841 153
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	13 019 346	13 075 905	12 364 580
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	484 596	409 157	421 353
Muu ulkoinen myynti	86 910	49 545	55 220
Liiketoiminnan muut tuotot	1 539 044	1 608 100	1490200
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-4 885 917	-4 650 120	-4 836 035
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-987 616	-1 015 812	-1 047 869
Ostot tilikauden aikana	-987 616	-1 015 812	-1 047 869
Ulkoiset	-663 529	-726 204	-782 780
Kuntayhtymältä	-288 778	-289 608	-265 089
Palvelujen ostot	-3 898 301	-3 634 308	-3 788 166
Ulkoiset	-3 247 749	-2 736 369	-2 627 587
Kuntayhtymältä	-650 552	-897 939	-1 160 579
Henkilöstökulut	-8 829 006	-9 001 699	-8 058 584
Palkat ja palkkiot	-7 341 470	-7 345 758	-6 559 367
Henkilösivukulut	-1 487 535	-1 655 941	-1 499 217
Eläkekulut	-1 255 045	-1 307 545	-1 167 570
Muut henkilösivukulut	-232 490	-348 396	-331 647
Poistot ja arvonalentumiset	-78 714	-79 135	-25 784
Suunnitelman mukaiset poistot	-78 714	-79 135	-25 784
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-1 320 328,75	-1 401 383	-1 410 950
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	10 397	10 370	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 397	-10 370	
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0

Taulukko 6. Koillis-Savon palveluyksikön tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Koillis-Savo			
	Tp 2015	TA 2016	TA 2017
	€	€	€
Liikevaihto	10 502 051	10 242 931	5 436 962
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	9 786 485	9 779 364	5 319 661
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	668 593	417 902	106 801
Muu ulkoinen myynti	46 972	45 665	10 500
Liiketoiminnan muut tuotot	1 086 360	1 147 000	548 400
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-3 822 313	-3 224 709	-1 580 328
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-767 408	-691 251	-317 604
Ostot tilikauden aikana	-767 408	-691 251	-317 604
Ulkoiset	-559 184	-504 808	-246 050
Kuntayhtymältä	-208 224	-186 443	-71 554
Palvelujen ostot	-3 054 905	-2 533 458	-1 262 724
Ulkoiset	-2 520 252	-1 856 158	-966 325
Kuntayhtymältä	-534 653	-677 300	-296 399
Henkilöstökulut	-6 330 327	-6 794 254	-3 747 362
Palkat ja palkkiot	-5 224 461	-5 543 386	-3 051 776
Henkilösivukulut	-1 105 866	-1 250 868	-695 586
Eläkekulut	-892 478	-986 724	-543 216
Muut henkilösivukulut	-213 388	-264 144	-152 370
Poistot ja arvonalentumiset	-8 636	-14 638	-14 539
Suunnitelman mukaiset poistot			
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-1 425 688	-1 354 940	-643 133
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	1 446	1 390	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 446	-1 390	
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0



17.8.2016