



Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos

KYSTERI

TALOUSSUUNNITELMA

2019 – 2021

14.8.2018

POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRI

PERUSTERVEYDENHUOLLON JA VANHUSTEN LAITOSHOIDON LIIKELAITOS KYSTERIN TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2019 – 2021

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 heinäkuussa 2017 tekemien linjausten mukaan vastuu sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisestä siirtyy vuonna 2021 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. Valmistelussa on useita lakeja.

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 sairaanhoitopiirin 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 laatutasolla 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 sairaanhoitopiirin ja kuntien yhteinen toimielin tilaajatoimikunta, joka asettaa toiminnalliset tavoitteet suunnittelukaudelle. Tilaajatoimikunnan esittelijänä toimii johtajaylilääkäri. Jäsenkunnat käsit-

14.8.2018

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 2019–2021 mukaan Kysterin liikevaihto vuonna 2019 on 26 079 652 €.

Organisaatio ja hinnoittelu

Kysterin alueen seitsemän kuntaa muodostavat kolme seudullista palveluysikköä. Palveluyksiköt jakautuvat seitsemään palveluryhmään. Väestöpohja Nilakassa, Koillis-Savossa ja Leppävirralla on yhteensä 25140 asukasta (31.12.2017).

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

Suunnittelun lähtökohdat vuodelle 2019

Aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja lääkkeiden sekä palvelujen ostojen hankintakustannuksissa on taloussuunnittelussa yhden prosentin nousu, kuitenkin käytännössä nämä taloussuunnittelussa on vuoden 2018 tasolla. Muille menoille on määritelty nollassa. Ulkokuntamyyntiin arvioidaan vuonna 2019 nousevan. Sijoitusrahastosta maksetaan kunnille sairaanhoitopiirin valtuusto hyväksymä peruspääoman korko.

Uusin Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus tuli voimaan 1.2.2018. 1.4.2019 yleiskorotus tehtäväkohtaiseen palkkaan on 1 %. Myös henkilökohtaista lisää korotetaan 1 %. 1.4.2019 Terveyskeskuslääkäreiden ja -hammaslääkäreiden tehtäväkohtaista palkkaa ja henkilökohtaista lisää korotetaan 2,1 %. Tuloksellisuuteen perustuva kertaerä 9,2 % varsinaisesta palkasta maksetaan tammikuussa 2019, joka määräytyy marraskuun 2018 palkan perusteella. Näiden korotusten lisäksi on tehty vuoden 2018 palkkoihin KVTES:n ja hoitohenkilökunnan palkkaustasojen mukaiset korotukset. Nousevat palkat vähentävät entisestään liikkumavaraa Kysterin taloudenpidossa, sillä henkilöstömenojen osuus on Kysterin liikevaihdosta 69,5 % (vuoden 2018 talousarviossa 68,5 %).

Henkilöstömenojen sivukulujen prosenttina on käytetty Kysissä käytössä olevaa prosenttia, josta vähennetään eläkemenoperusteinen maksu (KUEL). Kilpailukykyopimuksen mukaan lomarahoja leikataan 30 prosenttia 30.9.2019 asti. Kuntatyönantajan työeläkemaksua ja työttömyysvakuutusmaksua kevennetään asteittain 2,05 prosenttia vuoteen 2020 mennessä. Sosiaaliturvamaksu alenee asteittain vuosina 2017–2020.

Asiakasmaksut Kysterissä ovat asetuksen ylärajan mukaiset. Vuonna 2018 asiakasmaksujen enimmäismäärät laskivat kansaneläkeindeksin muutoksen mukaisesti 1,22 prosenttia.

Kokonaisuutena arvioiden taloussuunnittelun lähtökohdat ovat erittäin tiukat. Talousarvion sisällä ei ole joustovaraa mahdollisiin toimintaan liittyviin yllättäviin kulueriin. Vuodeosastokapasiteettia tarkastellaan edelleen tulevan toimintavuoden aikana. Tarvittavat muut tasapai-

14.8.2018

nottamistoimenpiteet vaikuttanevat palvelutasoon ja edellyttävät keskustelua kuntien kanssa sekä sopimista tilaajatoimikunnassa.

Tämä taloussuunnitelma koskee vuosia 2019 – 2021. 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

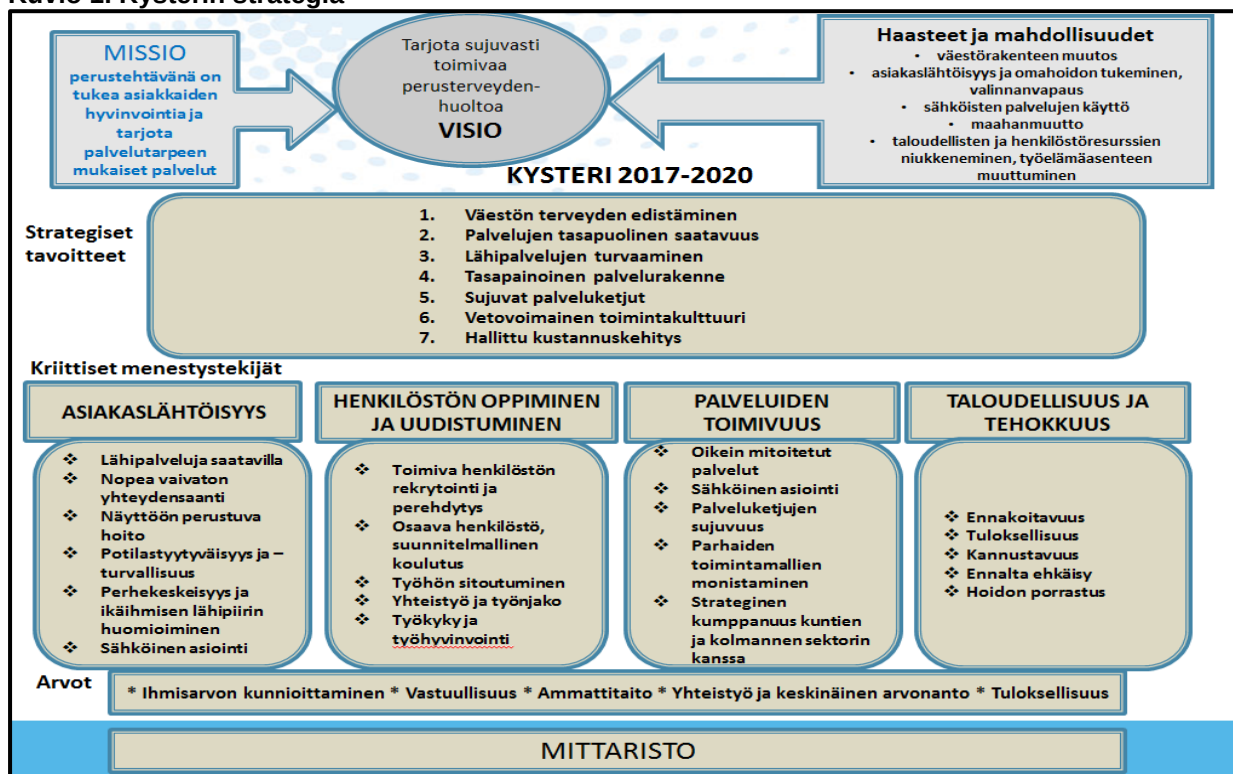
- Toiminnalla edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Tuetaan potilaiden omahoitoon sitoutumista.
- Kaikessa toiminnassa ja suunnittelussa on tavoitteena asiakaslähtöiset palvelut.
- Turvataan terveellinen ja turvallinen ympäristö potilaille, asiakkaille ja henkilöstölle.
- Talous- ja henkilöstöresurssit 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.

14.8.2018

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 2019 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 palvelujäsenyyksen mukaisesti ja palvelujen tuottamisessa vastataan hoitotakuun toteutumisesta

14.8.2018

- Kesäaikana Kysterin toimintaa on supistettu. Tällöin kuitenkin turvataan jokaisen kunnan lääkäripalvelujen saatavuus ja kotisairaanhoidon sekä vanhusten palveluasuntotoiminnan lääkärikonsultaatiot
- Raportoinnin kehittäminen ja vertailutiedon tuottaminen
- Asiakas- ja potilastyytyväisyyden säännöllinen arvioiminen
- Henkilöstön ammatillisen kehittymisen arviointi

Suunnittelukauden kehittämishankkeita 2019 - 2021

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

Raportointijärjestelmän edelleen kehittäminen (SoteDw)

Ammattiryhmittäiset osaamistasokuvaukset

Mobiilikirjaaminen vuodeosastoilla

Etävastaanotot

Talousarvio 2019

Taloussuunnitelma sisältää liikelaitoksen tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja investointisuunnitelman.

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

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

KYSTERIn talousarvion loppusumma on menojen osalta 38 013 068 €.

Toimintatuotot

Kokonaisuudessaan Kysterin jäsenkuntien maksuosuuden muutosta voidaan verrata vuodesta 2017 alkaen. Vuoden 2018 talousarvioon verrattuna maksuosuus on pienentynyt 254 038 €. Pitkäaikaismaksutulot ovat samalla tasolla viime vuoteen verrattuna. Asiakasmaksuissa ei ole varauduttu korotuksiin.

Toimintakulut

14.8.2018

Palkkojen oletetaan nousevan Kunnallisen virka- ja työehtosopimuksen mukaisesti. Eläke-menoperusteista eläkemaksuja ei budjetoida, mutta varhaiseläkemaksuja budjetoidaan ennusteen mukaan 256 862 €.

Materiaalien ja palvelujen ostoihin on varattu yhden prosentin nousu. Muihin menoihin ei ole arvioitu lisäystä. Vuokramenot menot laskevat verrattuna 2018 talousarvioon.

Rahoituskulut ja – tuotot

Kysterin rahoituskulut muodostuvat jäsenkunnille maksettavasta peruspääoman korosta sekä sijoitusrahaston korosta. Rahoitusmenoja on yhteensä 11 312 €. Rahoitustulosten määrä on arvioitu 4 000 €.

Vuosikate ja poistot

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

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

Investoinnit

Varainhoidossa ja -käytössä kiinnitetään huomiota siihen, että toimintoihin sitoutuu mahdollisimman vähän pääomaa. Investointeja ei suunnitella vuodelle 2019. Tarvittaessa päädytään leasing – ratkaisuihin.

Sitovuustasot

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

Johtokunta päättää Kysterin kokonaismenoista ja – tuloista sekä investoinneista. Palvelualuehallinto vastaa siitä, että tulo- ja menoarviota noudatetaan koko Kysterissä. Palveluyksikkötaso vastaa nettobudjetointiperiaatteella siitä, että palveluyksikön saaduilla tuloilla kateen palveluyksikön menot.

Johtokunta antaa tarvittaessa tarkempia määräyksiä talousarvion sitovuudesta.

TULOSLASKELMA

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

Taulukko 2. Perusterveydenhuollon ja vanhusten laitoshoidon liikelaitos Kysterin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA					
KYSTERI yhteensä					
	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
	€	€	€	€	€
Liikevaihto	26 918 428	26 141 696	26 079 652	26 340 449	26 603 853
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	25 943 438	25 307 935	25 053 897	25 304 436	25 557 480
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	835 127	697 750	871 597	880 313	889 116
Muu ulkoinen myynti	139 864	136 011	154 158	155 700	157 257
Liiketoiminnan muut tuotot	3 750 501	3 634 597	3 849 269	3 887 762	3 926 639
Materiaalit ja palvelut	-10 151 662	-8 988 017	-9 045 472	-9 135 927	-9 227 286
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 220 912	-1 960 900	-1 976 296	-1 996 059	-2 016 020
Ostot tilikauden aikana	-2 220 912	-1 960 900	-1 976 296	-1 996 059	-2 016 020
Ulkoiset	-1 588 424	-1 379 823	-1 404 199	-1 418 241	-1 432 423
Kuntayhtymältä	-632 488	-581 077	-572 097	-577 818	-583 596
Palvelujen ostot	-7930750	-7 027 117	-7 069 176	-7 139 868	-7 211 266
Ulkoiset	-6 603 714	-5 815 695	-5 931 992	-5 991 312	-6 051 225
Kuntayhtymältä	-1 327 036	-1 211 422	-1 137 184	-1 148 556	-1 160 041
Henkilöstökulut	-17 601 872	-17 913 504	-18 129 232	-18 310 524	-18 493 630
Palkat ja palkkiot	-14 600 979	-14 743 213	-14 888 336	-15 037 219	-15 187 592
Henkilösivukulut	-3 000 893	-3 170 291	-3 240 896	-3 273 305	-3 306 038
Eläkekulut	-2 568 633	-2 585 869	-2 713 439	-2 740 573	-2 767 979
Muut henkilösivukulut	-432 260	-584 422	-527 457	-532 732	-538 059
Poistot ja arvonalentumiset	-49 394	-38 087	-50 877	-51 386	-51 900
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 394	-38 087	-50 877	-51 386	-51 900
Liiketoiminnan muut kulut	-2 891 670	-2 826 338	-2 696 028	-2 722 988	-2 750 218
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-25 668	10 347	7 312	7 385	7 459
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 050	-10 347	-7 312	-7 385	-7 459
Korkotuotot	7 404	3 800	4 000	3 927	3 853
Muut rahoitustuotot					
Kunnalle maksetut korkokulut					
Muille maksetut korkokulut	-13 612	-13 147	-10 470	-10 470	-10 470
Korvaus peruspääomasta	-842	-1 000	-842	-842	-842
Rahastojen lisäys tai vähennys	32 718	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	0	0

Taulukko 3. Kysterin investointiosa

INVESTOINTIOSA					
	TP 2017 €	TA 2018 €	TA 2019 €	TS 2020 €	TS 2021 €
LAITE- JA SOVELLUSINVESTOINTI:					
Investointisuunnitelmat v. 2018	0	0	0	0	0
YHTEENSÄ	0	0	0	0	0
Investointien tulorahoitus:					
Lainat					
Valtionosuudet					
Muu tulorahoitus					
YHTEENSÄ	0	0	0	0	0
NETTOMENO	0	0	0	0	0
- siitä investointivarausten / -rahaston käyttö		0	0	0	0
KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSUUDET INV.MENOIHIN	0	0	0	0	0

Taulukko 4. Kysterin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA						
		TP 2017 €	TA 2018 €	TA 2019 €	TA 2020 €	TA 2021 €
Toiminnan rahavirta						
Liiketoimintaa (-alijäämä)	+ / -		10 347	7 312	7 385	7 459
Poistot ja arvonalentumiset	+	49 394	38 087	50 877	51 386	51 900
Rahoitustuotot ja -kulut	+ / -	-7 050	-10 347	-7 312	-7 385	-7 459
		42 344	38 087	50 877	51 386	51 900
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	+ / -	42 344	38 087	50 877	51 386	51 900
Rahoituksen rahavirta						
Oman pääoman muutokset	+ / -	-48 518				
Rahoituksen rahavirta		-635 691				
Vaikutus maksuvalmiuteen		-641 865	38 087	50 877	51 386	51 900

14.8.2018

Taulukko 5. Leppävirran palveluyksikön tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Leppävirta			
	TP 2017	TA 2018	TA 2019
	€	€	€
Liikevaihto	8 893 585	8 466 186	8 491 415
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	8 860 433	8 935 220	8 632 062
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	159 574	141 352	198 770
Muu ulkoinen myynti	62 753	42 741	56 578
Liiketoiminnan muut tuotot	1 572 007	1 529 270	1 547 600
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-3 630 980	-3 316 369	-3 348 980
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-717 830	-665 480	-682 418
Ostot tilikauden aikana	-717 830	-665 480	-682 418
Ulkoiset	-516 695	-457 680	-478 805
Kuntayhtymältä	-201 135	-207 800	-203 613
Palvelujen ostot	-2 913 150	-2 650 889	-2 666 560
Ulkoiset	-2 312 853	-2 109 922	-1 960 222
Kuntayhtymältä	-600 297	-540 967	-706 338
Henkilöstökulut	-6 049 581	-5 929 757	-5 980 405
Palkat ja palkkiot	-5 030 552	-4 901 447	-4 964 253
Henkilösivukulut	-1 019 028	-1 028 310	-1 016 152
Eläkekulut	-883 229	-849 170	-851 861
Muut henkilösivukulut	-135 800	-179 140	-164 291
Poistot ja arvonalentumiset	-4 973	-4 973	-4 973
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 973		
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-777 474	-744 357	-704 659
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	2 586	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 586		
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN			
SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0

14.8.2018

Taulukko 6. Nilakan palveluyksikön tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Nilakka			
	TP 2017 €	TA 2018 €	TA 2019 €
Liikevaihto	12 312 752	12 188 570	12 029 866
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	11 757 133	11 671 655	11 375 290
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	489 490	436 645	552 296
Muu ulkoinen myynti	66 129	80 270	82 280
Liiketoiminnan muut tuotot	2 693 928	1 531 400	1631000
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-5 843 934	-4 350 544	-4 264 462
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 062 189	-944 507	-952 050
Ostot tilikauden aikana	-1 062 189	-944 507	-952 050
Ulkoiset	-743 900	-652 190	-666 200
Kuntayhtymältä	-318 290	-292 317	-285 850
Palvelujen ostot	-4 781 744	-3 406 037	-3 312 412
Ulkoiset	-2 548 161	-2 450 560	-2 169 856
Kuntayhtymältä	-2 233 583	-955 477	-1 142 556
Henkilöstökulut	-7 723 338	-7 912 676	-7 946 930
Palkat ja palkkiot	-6 384 803	-6 471 775	-6 487 969
Henkilösivukulut	-1 338 535	-1 440 901	-1 458 961
Eläkekulut	-1 146 514	-1 169 820	-1 235 941
Muut henkilösivukulut	-192 021	-271 081	-223 020
Poistot ja arvonalentumiset	-37 131	-25 824	-38 614
Suunnitelman mukaiset poistot	-37 131	-25 824	-38 614
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-1 391 680	-1 420 556	-1 380 390
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	10 597	10 370	10 467
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 597	-10 370	-10 470
Korkotuotot			
Muut rahoitus-			
tuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaeht, varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0

Taulukko 7. Koillis-Savon palveluysikön tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
Koillis-Savo			
	Tp 2017	TA 2018	TA 2019
	€	€	€
Liikevaihto	5 727 680	5 486 940	5 578 371
Hoitopalveluiden myynti jäsenkunnille	5 554 244	5 371 190	5 436 890
Hoitopalveluiden myynti ulkokunnille	146 860	102 750	126 181
Muu ulkoinen myynti	26 576	13 000	15 300
Liiketoiminnan muut tuotot	1 282 009	568 019	664 669
Tuet ja avustukset kuntayhtymältä			
Materiaalit ja palvelut	-2 975 890	-1 780 090	-1 904 186
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-439 302	-349 813	-340 678
Ostot tilikauden aikana	-439 302	-349 813	-340 678
Ulkoiset	-327 918	-268 853	-258 044
Kuntayhtymältä	-111 384	-80 960	-82 634
Palvelujen ostot	-2 536 588	-1 430 277	-1 563 508
Ulkoiset	-1 492 023	-1 023 665	-1 093 649
Kuntayhtymältä	-1 044 565	-406 612	-489 859
Henkilöstökulut	-3 362 122	-3 627 454	-3 737 835
Palkat ja palkkiot	-2 801 247	-3 004 513	-3 053 476
Henkilösivukulut	-560 875	-622 941	-684 359
Eläkekulut	-473 968	-506 027	-562 502
Muut henkilösivukulut	-86 907	-116 914	-121 857
Poistot ja arvonalentumiset	-7 290	-7 290	-7 290
Suunnitelman mukaiset poistot			
Arvonalentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-663 963	-640 125	-593 729
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	424	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-424		
Korkotuotot			
Muut rahoitustuotot			
Kunnalle maksetut korkokulut			
Muille maksetut korkokulut			
Korvaus peruspääomasta			
Muut rahoituskulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ			
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot			
Satunnaiset kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)			
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tuloverot			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0



14.8.2018