



KYSin talous 2017 ja 2018 sekä kertaluonteiset erät

Kari Janhonen,
14.03.2018



Tilinpäätös 2017



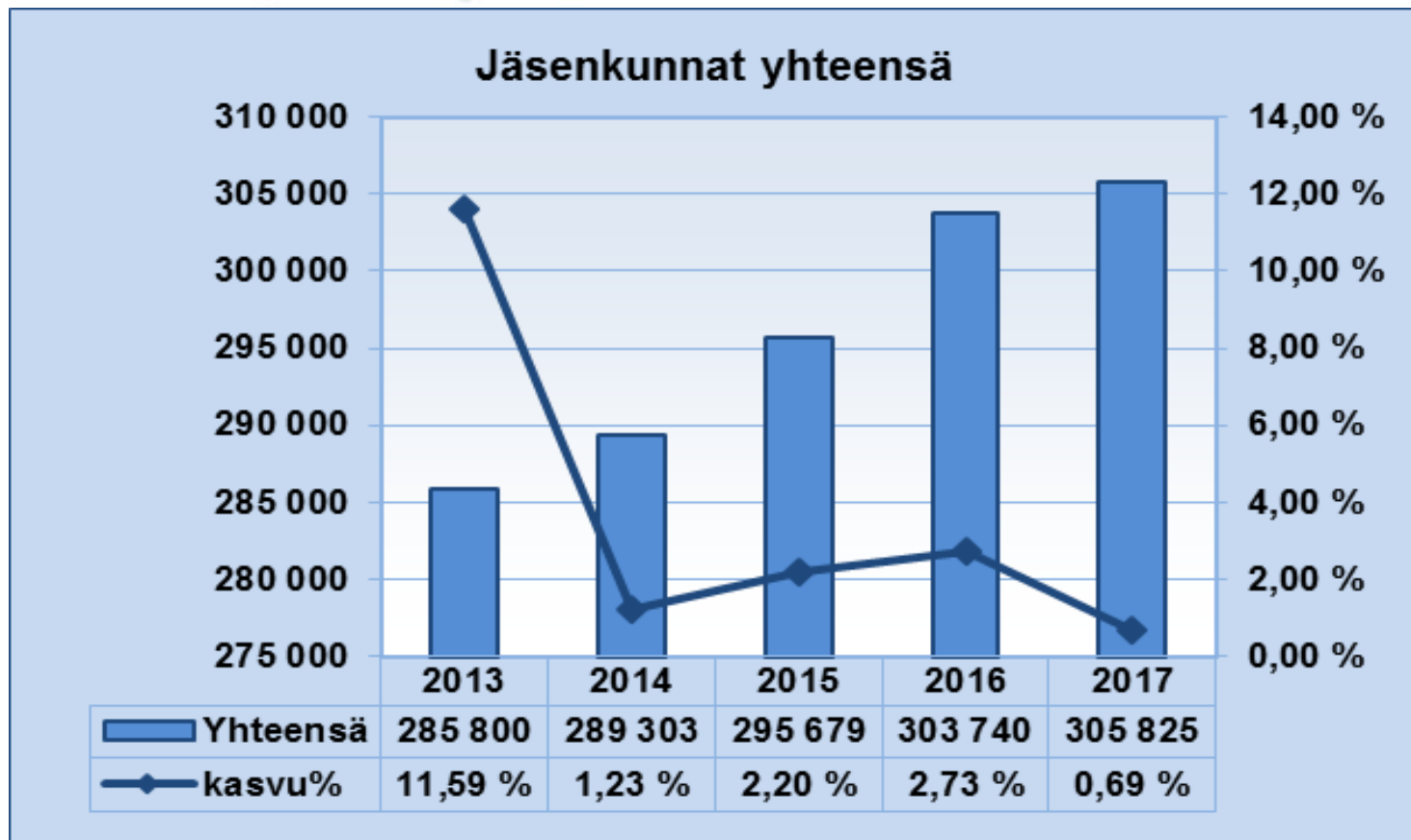
Pohjois-Savon shp	01-12/17	01-12/16	Muutos 17/16 (%)	Talous- suunn.yli/ ali(%)	Muutos jäsen- kunnat 17/16 (%)
Hoidetut henkilöt	86 903	85 539	1,6		1,6
Hoitojaksot omat ja ostetut	38 136	37 517	1,6	-0,34	1,6
Hoitopäivät omat ja ostetut	163 254	161 761	0,9	5,77	0,9
Pkl-käynnit omat ja ostetut	481 385	463 038	4,0	0,27	4,0
Elektiiviset leikkaukset	13 334	12 546	6,3		6,3
Päivystysleikkaukset	4 587	3 929	16,7		16,7
Lähetteet	89 868	87 957	2,2		2,2
Päivystyslähetteet	20 029	19 778	1,3		1,3
Hoitolasku 1000 €					
Hoitopalvelut, oma ja ostettu	306 605	304 597	0,7	-0,08	0,7
Hoitopalveluiden myynti	297 427	286 705	3,7	8,11	3,7
Jatkohoitopaikkaa odottavat	319	322	-0,8	-20,21	-0,8
Hammasopetusklinikan palvelut	780	857	-9,0	-33,71	-9,0
Minivaltavat	5 158	4 709	9,5	17,23	9,5
Ostopalvelu	10 723	11 695	-8,3	39,25	-8,3
Vapaa valinta	1 147	1 063	7,9	63,93	7,9
Jäsenmaksu	6 118	5 617	8,9	0,00	8,9
Ensihoito	10 534	11 153	-5,6	-6,34	-5,6
Erityisen kalliin hoidon tasaus					
Laskennallinen palautus	-25 602	-17 523	-46,1		-46,1
Erityisen kallis hoito laskennallisesti					
Toteutunut vuoden alusta	13 924	13 217	5,3		5,3
Osuus asukasluvun perusteella	13 924	13 217	5,3		5,3
Laskennallinen tasaus					



Sitovat tavoitteet

- Valtuusto
 - muutokset talousarvioon 22.5.2017, 10 § (suun terveydenhuolto)
 - sitovien tavoitteiden muutos 11.12.2017, 18 §
- Kuntalaskutus, 305,8 M€, talousarvion mukainen (+0,1 M€)
- Investoinnit, 39,4 M€, alitus 2,2 M€
- Ylijäämä, 0,9 M€, talousarvion mukainen
- Jäsenkuntalaskutuksen kasvu tp2016 / tp2017 0,7 %.

Jäsenkunnat yhteensä





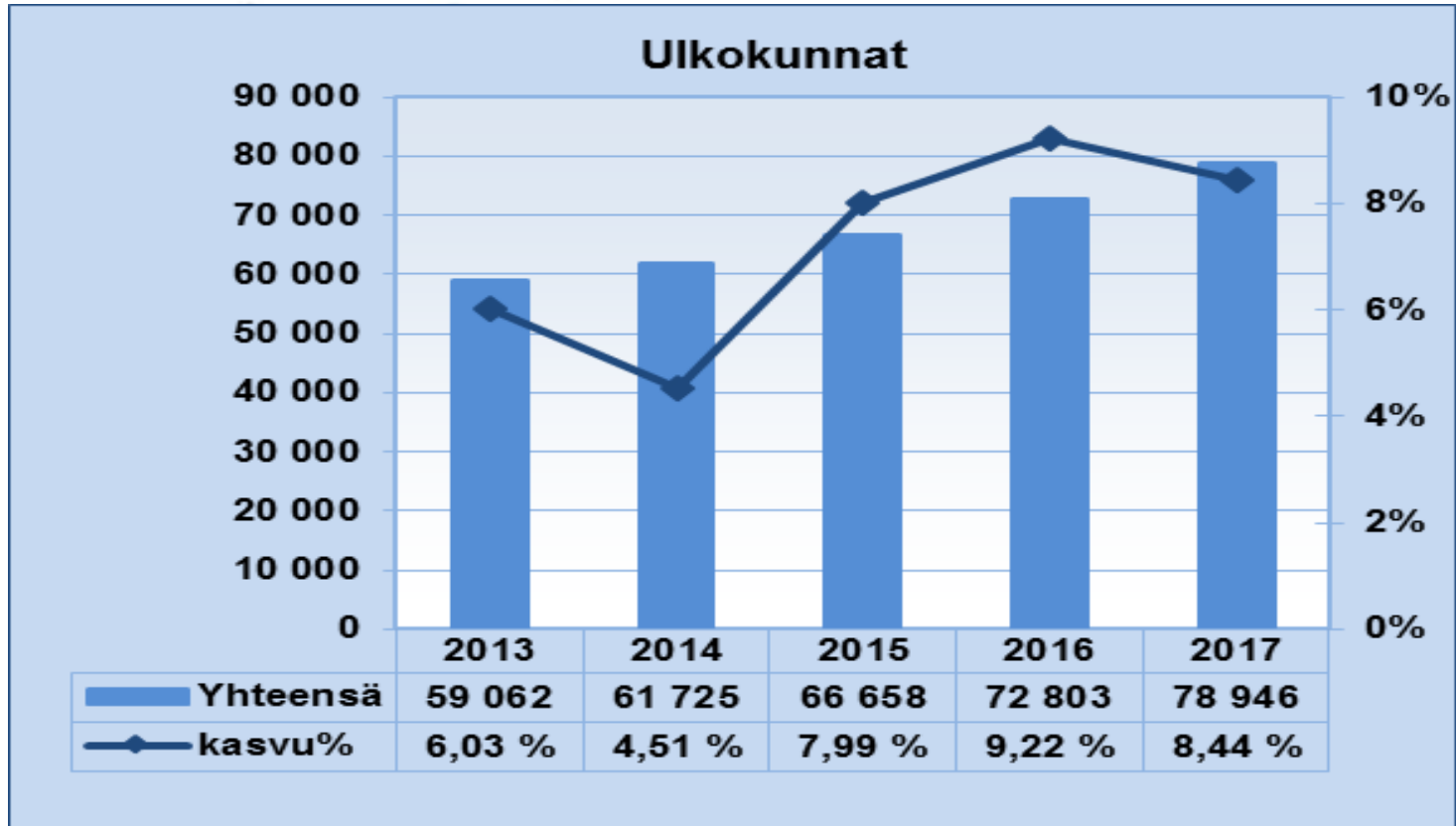
Jäsenkuntamyynä

2017

Jäsenkuntamyynä 2017

Budjetti	305,68
Toteuma	<u>305,82</u>
Ylitys	0,14
Ylityksen pienuuteen vaikutti;	
+ satunnaisesti myyntivoitto	0,70
+ ICT-varautumisen kustannusten	
lykkäytyminen, yhtymävaltuusto 6.6.2016	2,58
+ Servican ostohyvyty	<u>0,84</u>
Yhteensä	4,12

Ulkokunnat



Terveydenhuoltolaki

- 58 §

Potilaan kotikunnan vastuu hoidon kustannuksista

- Potilaan, joka ei ole kuntayhtymää ylläpitävän kunnan asukas, hoidon kustannukset korvaa hoidon järjestämisestä vastaava kunta tai kuntayhtymä.
- Korvauksen on perustuttava tuotteistukseen tai tuotehintaan, jolla terveydenhuollon toimintayksikkö seuraa omaa toimintaansa tai jolla kuntayhtymä laskuttaa jäsenkuntiansa.

Palautus

	2014	2015	2016	2017
<u>Tilinpäätös</u>				
Jk-myynti	289,30	295,68	303,74	305,82
- sis. palautusta	13,19	12,89	17,52	25,60
Uk-myynti	61,72	66,66	72,80	78,95
Jk-myynti plus palautus	302,49	308,57	321,26	331,43
Uk-myynti	61,72	66,66	72,80	78,95
YHTEENSÄ	364,21	375,23	394,07	410,37
Korj. jk-palautus	10,95	10,60	14,29	20,68
Korj. uk-palautus	2,23	2,29	3,24	4,93
<u>Korjattu myynti</u>				
Jk-myynti	291,54	297,97	306,98	310,75
Uk-myynti	59,49	64,37	69,57	74,02



Velka 31.12.2017

- Velkaa KYSillä 222,4 M€
- Omavaraisuusaste 23,9 % (23,5 %)
- Konsernissa velkaa 294,1 M€
- Omavaraisuusaste 23,3 % (21,9 %)



Alijäämän kattaminen

- Toimintakertomus ja liitetiedot:
- ”Sh-piirillä on kattamatonta alijäämää vuoden 2017 tilinpäätöksessä 5,6 M€. Alijäämä tullaan kattamaan vuosina 2018-2019 taloussuunnitelman mukaisesti vuotuisilla ylijäämillä ja omaisuuden myynillä. Alijäämät ovat syntyneet ennen vuotta 2013.

Alijäämän kattaminen

	2016	2017	2018	2019
Ylijäämä	0,9	0,9	0,0	1,0
PS 24 §		3,0		
Myynti			2,0	2,6
Kum. alijäämä	-9,4	-5,6	-3,6	0,0

Talousarvio 2018

	TP 2017	TA2018	ERO
Tuotot			
Jk-myynti	305,82 €	311,75 €	5,93 €
Uk-myynti	78,95 €	84,28 €	5,34 €
Kulut			
Henkilöstökulut	228,78 €	237,68 €	8,91 €
Palvelut	105,70 €	106,04 €	0,34 €
Tarvikkeet	82,00 €	80,85 €	-1,16 €

Palveluiden ja tarvikkeiden osalta suuri riski 2018 budjetin ylittymiseen.

Palkkaratkaisu

- Yleiskorotus 1.5.2018 alkaen

Palkat

– Muut kuin lääkärit 1,25 %	1,0 M€	
– Lääkärit 1,20 %	<u>0,3 M€</u>	<u>1,3 M€</u>

Sivukulut 0,3 M€

Yhteensä 1,6 M€

Kirjanpitokäsittely auki tuottavuuserän osalta,
samaa suuruusluokkaa kuin yleiskorotus.



Palkkaratkaisu

- Palkkaratkaisuun ei ole varausta budjetissa.

Budjetti 2018

- Vakanssit 67,5 uutta vakanssia
 - Kokonaiskustannukset 6,8 M€
 - Ulkokuntamyynti 4,7 M€
 - Jäsenkuntamyynti 2,6 M€

Talouden tasapaino, Maakunta

- osoitetaan rahoituslaskelmalla, konserni
- maakunnan toiminnan ja investointien rahavirta tasapainossa tai ylijäämäinen
- ei enää tasetarkastelua
- johtaa lisääntyvään leasing rahoituksen käyttöön
- jatkossa maakunta ei voi tehdä alijäämää eikä saada lisärahoitusta muuten kuin valtion rahoitusavustuksena arviointimenettelyn kautta

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN TULOSLASKELMA VUODELTA 2017

	TP2017	
	€	
Toimintatuotot	453 570 737,79	
Myyntituotot	421 703 735,16	
Valmistus omaan käyttöön	1 564 376,28	
Toimintakulut	-441 181 278,88	
Henkilöstökulut	-228 777 846,16	
Palvelujen ostot	-105 698 308,55	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-82 004 331,89	
Muut toimintakulut	-24 700 792,28	
TOIMINTAKATE	13 953 835,19	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 839 120,44	
VUOSIKATE	12 114 714,75	
Poistot ja arvonalentumiset	-11 304 432,02	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	860 906,96	

KUOPION YLIOPISTOLLISEN SAIRAALAN RAHOITUSLASKELMA VUODELTA 2017

Toiminnan ja investointien rahavirta		
<i>Toiminnan rahavirta</i>		
Vuosikate	+ / -	12 114 714,75
Tulorahoituksen korjauserät	+ / -	12 114 714,75
<i>Investointien rahavirta</i>		
Investointimenot		-13 105 508,04
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	
Pysyvien hyödykkeiden luovutustulot	+	-13 105 508,04
Toiminnan ja investointien rahavirta		-990 793,29

Maakuntien laskennallinen rahoitus kaikkien siirtyvien tehtävien osalta

(maakuntalain 3 ja 4-lukujen mukainen rahoitus yt.)

Alla oleva taulukko on yhdistelmätaulukko maakuntien rahoituksesta rahoituslain lukujen 3 ja 4 perusteella eli yllä olevista taulukoista A ja B. Laskelma sisältää arvion maakuntien rahoituksesta kokonaisuudessaan huomioiden sekä sote-tehtävien että maakunnan muiden tehtävien rahoituksen. Taulukko B:n laskelmat on kuitenkin tehty pelkästään vuoden 2017 tiedoilla, koska keskiarvolaskelmaa ei ollut tässä vaiheessa mahdollista toteuttaa. Lopulliset laskelmat tullaan tekemään lakiluonnoksen mukaisesti kahden vuoden keskiarvoon perustuen. Tämä tulee tasoittamaan mahdollisia maakuntakohtaisia vuosimuutoksia.

Kaikki tehtävät; rahoitus maakunnille ja siihen liittyvät muutokset siirtymäkauden jälkeen.

Nro.	Nimi	As (2015)	Laskennallinen jako	€/as	Muutos/% (siirtymän jälkeen)	Muutos, €/as (siirtymän jälkeen)	Muutos, € (siirtymän jälkeen)
2	Varsinais-Suomi	474 323	1 578 554 095	3 328	-3,5 %	-122	-57 873 299
7	Päijät-Häme	208 525	722 534 464	3 465	6,6 %	213	44 502 306
11	Pohjois-Savo	253 239	959 884 142	3 790	-2,7 %	-107	-27 109 195
12	Pohjois-Karjala	168 329	653 286 674	3 881	4,7 %	175	29 378 244
13	Keski-Suomi	273 446	957 495 740	3 502	4,6 %	154	42 061 040
19	Lappi	180 858	723 348 986	4 000	-2,7 %	-113	-20 385 188
		1 558 720	5 595 104 102	3 372			10 573 909
Min			722 534 464	3 328	-2,74 %	-107	-57 873 299
Max			1 578 554 095	4 000	6,56 %	213	44 502 306



Maakuntien väliset kustannusten korvaukset

Järjestämislaki 37 §

Korvauksen on perustuttava tuotteistukseen tai tuotehintaan, jolla toimintayksikkö seuraa omaa toimintaansa.

Kertaluonteiset erät

- Myyntivoitot:
 - Kiinteistö Oy Isoharja, neuvottelu Siilinjärven kunnan kanssa
 - Kiinteistö KYS Oy, neuvottelu Kuopion kaupungin kanssa
 - Servica 6,8 M€ myyntivoitto yhtiöittämisestä
 - lisveden Saha Oy:n osakkeet
- Osingot:
 - Istekki Oy, vuonna 2018, jaetaan 1,0 M€, KYS 0,3 M€
 - Kasvu vaatii pääomia
 - Sakupe Oy, vuonna 2019, jaettavissa 5,0 M€, rahaa 2,7 M€
 - Kasvu vaatii pääomia

Kertaluonteiset erät

- Islabin ylijäämäpalautus on budjetoitu, 0,7 M€
- Kiinteistö Oy Mustinlampi
 - Jaettavissa 0,9 M€, mutta ei pankkitilillä rahaa
 - Pysäköintitoiminta