



VANTAAN SUUN TERVEYDENHUOLLON
LIIKELAITOKSEN

TILINPÄÄTÖS 2022

VANTAAN SUUN TERVEYDENHUOLTO LIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖS 2022

Sisällysluettelo

1.	Toimintakertomus	1
1.1	Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen	1
1.2	Liikelaitoksen talous, investoinnit ja rahoitus.....	3
1.3	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	5
1.4	Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	5
2.	Johtokunnan hyväksymä talousarvion toteutumisvertailu	6
3.	Tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut	7
4.	Tilinpäätöksen liitetiedot	10
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	10
4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	10
4.3	Tasetta koskevat liitetiedot	10
4.4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	12
4.5	Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	12
5.	Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	13

1. Toimintakertomus

Suun terveydenhuollon liikelaitos on kunnallinen liikelaitos, jonka toiminnallisena tavoitteena on tuottaa suun terveydenhuollon palveluja Vantaan väestölle. Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tehtävänä on vastata kansanterveyslaissa ja muussa lainsäädännössä tarkoitetusta kaupungin järjestämisvastuulle kuuluvista suun terveydenhuollon palveluista palvelusopimuksen mukaisesti. Suun terveydenhuollon liikelaitos toimii asiantuntijana suun terveydenhuoltoon liittyvissä asioissa yhteistyössä eri viranomaisten ja asiantuntijaorganisaatioiden kanssa.

Suun terveydenhuollon palvelujen tehtävänä on edistää kuntalaisten suun terveyttä ja hyvinvointia ennalta ehkäisemällä ja sairauksia hoitamalla sekä toimintakykyä parantavilla kuntoutustoimenpiteillä. Työnjako on oleellinen osa kustannustehokasta suun terveydenhuollon toimintaa. Toiminnan järjestämisessä tukeudumme tutkituun tietoon ja keskitymme asiakaslähtöiseen vaikuttavaan ja laadukkaaseen toimintaan.

1.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Suun terveydenhuollon palvelujen tarpeeseen vastaaminen asiakaslähtöisesti, taloudellisesti tasapainoisella tavalla sekä henkilöstön hyvinvoinnista huolehtien olivat keskeiset tavoitteet toimintakaudella.

Vuoden aikana annettiin palveluja 72.491 asiakkaalle. Asiakkaiden määrä pysyi samana edelliseen vuoteen verrattuna. Vantaalaisten hammaslääkäriissä käyvien osuus väestöstä nousi hieman edellisestä vuodesta. Vuonna 2022 kävijöitä oli 19,24 prosenttia väestöstä ja 2021 18,40 prosenttia. Potilaskohtaisten käyntien määrä laski edellisestä vuodesta. Vuonna 2022 määrä oli 2,59 käyntiä/potilas (vuonna 2021 2,86 käyntiä/potilas).

Suun terveydenhuollossa toteutui 119.076 hammaslääkärikäyntiä (vuonna 2021 käyntejä oli 124.869), laskua edelliseen vuoteen oli 4,9 prosenttia. Suuhygienistikäyntejä oli 44.938 (vuonna 2021 käyntejä oli 47.787), laskua edelliseen vuoteen 6,0 prosenttia. Hammashoitajakäyntejä oli 6.380 (vuonna 2021 käyntejä oli 7.579), laskua edelliseen vuoteen oli 15,8 prosenttia.

Suun terveydenhuollon kiireelliseen ensiapuun pääsi saman päivän aikana. Ensiapukäyntejä oli vähemmän kuin edellisenä vuonna. Vuonna 2022 käyntejä oli 15.995 ja vuonna 2021 käyntejä oli 18.536.

Peruuttamattomien poisjääntien käyntimäärä kasvoi hieman (5,0 prosenttia) edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2022 käyntien määrä oli 10.375 ja vuonna 2021 määrä oli 9.881. Peruuttamattomien poisjääntien kliinisten tuntien määrä kasvoi 0,9 prosenttia edelliseen vuoteen (vuonna 2022 5.873 ja vuonna 2021 5.822 tuntia).

Terveyteen liittyviä tunnuslukuja ei ole tällä hetkellä vielä saatavilla, sillä Apotti-järjestelmä ei mahdollista väestön terveyttä mittaavien indeksien seuraamista. Jatkuvaa asiakastyytyväisyysmittaria ei ollut liikelaitoksessa käytössä vuonna 2022. Henkilöstön hyvinvointia seurattiin Työterveyslaitoksen järjestelmällä Kunta10-tutkimuksella syksyllä 2022. Tutkimuksen mukaan liikelaitoksen henkilökunnan työhyvinvointi oli parantunut edelliseen vuonna 2020 tehtyyn tutkimukseen verrattuna sekä myös suhteessa muihin tutkimuksessa mukana olleisiin organisaatioihin.

Toimintaan heijastui edelleen koronan aiheuttaman toiminnan keskeyttämisen ja toimintavolyymien vähenemisen vuoksi muodostunut hoitotakuujono. Lisäksi pandemiatilanteen vaihdellessa vuoden aikana henkilökunnan lyhyitä poissaoloja oli paljon ja asiakkaat peruivat runsaasti aikojaan. Tammi-helmikuussa 2022 oli hoitajahenkilökuntaa siirretty vanhus- ja vammaispalveluiden hoivakoteihin auttamaan kriisiytyneessä tilanteessa. Keväällä 2022 terveydenhoitoalan lakot vaikuttivat myös liikelaitoksen toimintaan.

Vuonna 2020 kiireettömän hoidon keskeytyksen vuoksi muodostuneessa hoitotakuujonossa olevien asiakkaiden määrä vaihteli siten, että elokuussa 2022 jonossa oli suurimmillaan n. 1700 henkilöä. Vuoden 2022 loppuun mennessä hoitotakuujono saatiin lähes kokonaan purettua. Hoitoaikojen siirtämisen vuoksi 6 kk:n hoitotakuu ylittyi 1045 asiakkaalla. Tästä annettiin selvitys AVI:lle elokuussa 2022. Kiireettömään hoitoon pääsi 5 kk:n sisällä. Kesäkuussa 2022 otettiin käyttöön palveluseteli. Palveluseteli voidaan antaa kiireellisen hoidon jatkohoittoon, tutkimuskäynnillä todettuun hoidontarpeeseen perustuvaan hoitoon sekä lohjenneitten hampaiden korjaamiseen. Syyskuun alusta yksityinen toimija aloitti 1000 potilaan jononpuron Vantaan toimitiloissa. Vuokratyövoiman käyttö oli vähäistä ja painottui Luona oy:n Vantaan suun terveydenhuollolta hankkiman turvapaikan hakijoiden kiireellisen hoidon järjestämiseen.

Erikoishammashoito tuotettiin omana toimintana erikoishammashoidon yksikössä. Erikoishammashoidon palveluita myytiin Porvoon, Loviisan, Sipoon ja Siuntion kunnille.

Liikelaitos teki yhteistyötä sosiaali- ja terveydenhuollon sekä muiden toimialojen ja kolmannen sektorin kanssa. Suusairauksien hoidon lisäksi panostettiin ennaltaehkäiseviin palveluihin ja palveluiden integraatioon yhdessä muiden toimijoiden kanssa kuntalaisten elämänkaaren eri vaiheissa.

Vuoden 2022 aikana jatkettiin kaiken ikäisten kuntalaisten yksilöllistä suun hoitoa sovittujen toimintamallien mukaisesti. Palveluja tarjottiin monimuotoisesti myös etävastaanottoina kohdennetuille asiakasryhmille.

Neuvola, kouluja- ja opiskeluterveydenhuollon asetuksen mukaiset määräaikaisterveystarkastukset toteutuivat suunnitellusti. Yhteistyötä lasten suun terveyden edistämiseksi tehtiin sosiaali- ja terveystoimen toimialan sisällä säännöllisissä yhteistyötapaamisissa äitiys- ja lastenneuvolan kanssa. Varhaiskasvatuksen kanssa jatkettiin yhteistyötä ja toimitettiin materiaalia Hymyhammas-terveystuokoiden pitämiseen esiopetuksessa. Kasvun- ja osallisuuden toimialan kanssa jatkettiin yhteistyötä koululaisten hyvinvointiyhteistyön merkeissä. Koululaisten määräaikaistarkastukset toteutuivat suunnitellusti.

Ikääntyneiden suun terveyttä tuettiin jatkamalla aiempia toimintamalleja. Lisäksi OTE-hankeella kohdistettiin erityistoimia huonon suuhygienian aiheuttaman sairastumisriskin pienentämiseen korkean riskin potilailla. Hankkeen puitteissa järjestettiin lisätukea ja suun terveystarkastuksia ikääntyneiden palveluasumisen ja kotihoidon piirissä oleville. Suuhygienistin tarkastusten ohella lisättiin tietoa autettavan henkilön suun hoidosta hoivalle henkilökunnalle ja hyödynnettiin digitaalisia välineitä, mm. etäkonsultaatiota hoidon tarpeen arvioinnin tukena.

Integroiduttiin MEK-hankkeessa edelleen avoimiin kohtaamispaikkoihin ja muihin matalan kynnyksen toimintapaikkoihin. Jatkettiin sekä kehitettiin edelleen hyväksi koettuja toimintamalleja. Tavoitettiin lukuisa määrä eri ikäisiä kuntalaisia ryhmä- ja yksilötilaisuuksissa. Toteutettiin vaihtoehtoisia kohtaamistapoja, Teams ja Zoom, sekä verkostoiduttiin eri toimijoiden ja sidostyhmien kanssa.

Osallistuttiin vakiintuneilla toimintamalleilla muihin erilaisiin jalkautuviin, matalan kynnyksen, yhteisöllisiin tapahtumiin suun terveysaiheisilla teemoilla: puolustusvoimien kutsunnat, kesäruokailu-, terkkari ja -olkkari, Varian hyvinvointiviikot, Asunnottomien yö, Yhteinen pöytä. Jatkettiin yhteistyökäytäntöjä päihdekuntoutujien asumisyksikkö Koisonrannan kanssa. Lisäksi jatkettiin yhteistyötä terveystarveluiden asiakasvastaavahoitajien kanssa (asva), paljon palveluita käyttävien ja tarvitsevien hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Lastensuojelun ja suun terveydenhuollon yhteistyökäytäntöjä jatkettiin sovitusti. Lähisuhdeväkivallan ehkäisytyötä jatkettiin palvelualueen nimettyjen avainhenkilöiden tuella.

Jatkettiin yhteistyötä toimialan osallisuusverkostossa ja edistettiin palvelualueena kuntalaisten osallistumis-, -vuorovaikutus- ja vaikuttamismahdollisuuksia: vahvistettiin viestinnällisillä toimilla tieto-osallisuutta jakamalla suun terveys -aiheisia infoja some-kanavien kautta, Facebook ja Instagram. Tuotettiin monikielisiä videoita ja muuta materiaalia kuntalaisten käyttöön verkkosivuille sekä some-kanaville. Tuettiin kuntalaisten mahdollisuutta kysyä matalalla kynnyksellä suun terveyteen liittyvistä asioista jalkautumalla avoimiin kohtaamispaikkoihin yhteisötiloille ja kirjastoihin. Hyödynnettiin Oma-Vantaa kanavaa asiakaspalautekanavana. Tehtiin yhteistyötä kokemusasiantuntijoiden kanssa. Vahvistettiin potilaan osallistumista ja vastuunottoa oman terveyden ylläpitämisessä ja hyvien valintojen tekemisessä jatkamalla suun terveystarveluun osiota osana Vantaan Hyvinvointimentorointi-ohjelmaa.

Jatkettiin Vantaan ja Keravan hyvinvointialueelle siirtymiseen valmistautumista ja tulevaisuuden palveluiden kehittämiseen osallistumista asiakkaan näkökulmasta. Osallistuttiin monialaisen tiimimallin pilotointiin, osatyökykyisten työllistymistä tukeviin suunterveystarkastuksiin (TEOT-hanke) sekä jatkettiin diabetespotilaiden palvelupolun kehittämistä terveysasemalla. Aloitettiin Lean-valmennuskokonaisuus osana palveluiden ja toiminnan kehittämistä.

Terveysthuollon palvelut
Suun tervetysthuolto

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
suun tervetysthuollon asiakkaat	74 987	77 159	74 375	60 348	72 354	72 491
tutkitut	36 871	36 021	34 209	26 516	28 282	29 898
käynnit yhteensä	203 435	204 152	193 802	136 442	180 235	170 394
kliiniset tunnit (kaikki suorittajat)	122 617	124 480	121 720	93 532	123 112	104 288
käynnit hammaslääkärillä	149 550	137 227	130 412	93 842	124 869	119 076
käynnit suuhygienistilla	48 514	51 092	52 280	35 122	47 787	44 938
käynnit hammashoitajalla	11 212	11 276	8 103	3 923	7 579	6 380
peruuttamattomat poisjäännit	9 245	9 261	10 548	10 172	9 881	10 375
peruuttamattomien poisjääntien kliiniset tunnit	5 420	5 401	6 266	6 065	5 822	5 873
kiireettömän hoidon jonossa	0	0	0	3 389	710	214
kiireetön hoitontpääsy, T3	0	0	0	120	120	120
hammaslääkäriissäkäyvöiden osuus väestöstä (peittävyys)	26,76	27,57	24,21	18,25	18,40	19,24
hammaslääkäriissäkäynti/ potilas (toistuvuus)	2,55	2,23	2,36	2,20	2,86	2,59
Suun tervetysthuollon kustannukset						
kokonaiskustannukset (1000 €)	23 235	23 468	24 192	23 456	24 208	25 632
euroa/ tutkittu	630	652	707	885	856	857
Asiakasmaksutulot (1 000 €)	6 045	6 198	5 876	4 388	5 286	5 265

Sosiaali- ja tervetysthuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön mukaan sosiaali- ja tervetysthuollon järjestäminen sekä pelastustoimen järjestämisen vastuu siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille 1. päivänä tammikuuta 2023 (sote-uudistus). Tervetysthoidon järjestämisvastuun siirtyessä kaupungilta Vantaan ja Keravan hyvinvointialueelle, ei Vantaan suun tervetysthuollon liikelaitokselle ole enää perustamisensa mukaista tarkoitusta. Vantaan suun tervetysthuollon liikelaitoksen lakkauttamisesta 31.12.2022 tehtiin päätös Kaupunginvaltuuston kokouksessa 19.12.2022 (§ 9). Kunnan liikelaitoksen lakkauttamisesta päätettiin perustamista vastaavalla tavalla.

1.2 Liikelaitoksen talous, investoinnit ja rahoitus

Liikelaitosta sitova taloudellinen tavoite on pääoman tuottovaatimus. Laitos täytti sille asetetun vaatimuksen ja tuloutti kaupungille korvausta peruspääomasta 68.210,04 euroa ja korkoa kaupungin lainasta 159.158,04 euroa.

Liikevaihto oli 25.253.428,04 euroa (vuonna 2021 24.019.826,90 euroa), muutos edelliseen vuoteen oli +4,9 prosenttia. Liiketoiminnan muut tuotot olivat 650.938,96 euroa (vuonna 2021 660.849,84 euroa).

Asiakasmaksuasetuksen mukaiset tuotot jäivät hieman edellisestä vuodesta. Vuonna 2022 tuotot olivat 5.264.744,55 euroa ja vuonna 2021 5.285.760,37 euroa. Palvelutuotot palvelusopimukseen perustuen olivat 19.498.375 euroa (vuonna 2021 18.225.000 euroa). Palvelusopimusta korotettiin vuoden aikana miljoonalla eurolla. Korotuksella katettiin ostopalveluna hankittu palveluseteli (300.000 euroa), yksityiseltä palveluntuottajalta hankittu hammashoito (400.000 euroa) sekä alkuvuoden alhaisempi painotettujen toimenpiteiden määrän ja asiakaskäyntien negatiivinen vaikutus ulkoisiin asiakasmaksutuottoihin (300.000 euroa). Asiakasmaksujen kertymiseen vaikutti myös se, että suun tervetysthuollon asiakasmaksut lasketaan vuoden 2022 alusta mukaan tervetysthuollon maksukattoon.

Painotettujen toimenpiteiden määrä oli 355.539 kappaletta (vuonna 2021 määrä oli 379.105), mikä alitti palvelusopimuksen tavoitteen 456.750 painotettua toimenpidettä. Pandemia-avustusta liikelaitokselle suoritettiin 625.000,00 euroa (liiketoiminnan muut tuotot) erityisesti menetettyjen asiakasmaksutuottojen korvaamiseksi.

Operatiiviset kulut (kokonaiskulut ilman rahoituksen eriä) olivat yhteensä 25.432.100,31 euroa. Nousua edelliseen vuoteen oli 5,9 prosenttia (vuonna 2021 24.009.935,65 euroa). Materiaali- ja palveluostoja oli 7.503.009,09 euroa

(vuonna 2021 6.225.468,94 euroa). Aine- ja tarvikehankinnoissa jäätin alle viime vuoden toteuman (muutos - 126.764,60 euroa). Palvelujen ostot nousivat edellisestä vuodesta 35,9 prosenttia (1.404.304,75 euroa). Palvelujen ostoja nosti palveluseteli-hankinta (199.084,68 euroa), palvelujen ostot yksityiseltä (301.451,15 euroa), välinhuollon palveluiden siirtyminen vuonna 2021 ja ekstraoraaliröntgenkuvauksen siirtyminen toukokuussa 2022 omasta toiminnasta HUS:n tuottamaksi (ero vuoteen 2021 oli 248.868,01 euroa), laboratoriopalveluiden ostot muilta (ero vuoteen 2021 oli 370.280,75 euroa) sekä yleiset hinnan korotukset.

Henkilöstökulut olivat 16.039.870,42 euroa (vuonna 2021 oli 15.824.792,20 euroa). Vuodelle 2022 budjetoitu kahden hammaslääkärin ja kahden hammashoitajan rekrytointi mahdollistui vasta elokuussa 2022 rekrytointihaasteiden vuoksi. Maaliskuusta 2022 HR-järjestelmänä oli käytössä HUS Asvia. Järjestelmässä oli runsaasti haasteita, jotka heijastuivat toimintaan siihen, että uusien vakanssien perustaminen ja työsopimusten tekeminen hidastui merkittävästi. Tämä puolestaan vaikeutti ja hidastutti uusien työntekijöiden töiden aloittamista.

Liiketoiminnan muut kulut olivat 1.889.220,80 euroa (vuonna 2021 oli 1.948.270,55 euroa). Operatiiviset kulut olivat yhtä painotettua toimenpidettä kohden 71,53 euroa (vastaava luku vuonna 2021 oli 63,33 euroa).

Liikelaitoksella ei ollut vuonna 2022 suunnitelman mukaisia poistoja (vuonna 2021 poistot olivat 11.403,96 euroa).

Rahoituserät olivat asetettujen raamien mukaiset. Korkokulut kunnalle olivat 159.158,04 euroa (korko 7,00 %) ja korvaus peruspääomasta 68.210,04 euroa.

Liikelaitoksen ylijäämä oli 271.120,30 euroa (vuonna 2021 ylijäämä oli 470.068,11 euroa).

Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen investoinnit rahoitettiin leasingsopimusjärjestelyllä eikä investointeja kirjattu taseeseen, sama peruste on ollut voimassa myös edellisinä vuosina.

Liikelaitoksen pysyvät vastaavat (koneet ja kalusto) olivat vuoden 2022 lopussa nolla euroa (vuonna 2021 0,00 euroa). Vaihtuvat vastaavat vuoden 2022 lopussa olivat 7.544.620,22 euroa (vuonna 2021 7.086.298,83 euroa). Yhdystileillä olevat rahat (=saamiset kunnalta) olivat vuoden 2022 lopussa 6.640.908,97 euroa (vuonna 2021 oli 6.296.402,06 euroa). Liikelaitoksen pankkisaamiset vuoden 2022 lopulla 21.703,80 euroa (vuonna 2021 83.157,63 euroa).

Liikelaitoksen oma pääoma vuoden 2022 lopussa oli 1.263.732,49 euroa (vuoden 2021 lopussa 992.612,19 euroa). Liikelaitoksen peruspääoman ylijäämä on 289.297,49 euroa.

Toiminta vuonna 2022

Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitos on kuntalain 10 a luvun mukaisesti 1.6.2010 perustettu kunnallinen liikelaitos, jonka hallinto järjestetään liikelaitoksen johtosäännön sekä Vantaan kaupungin johtosääntöjen ja hallintosäännön määräyksiin. Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen johtokunta huolehtii kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti tehtäväalueensa toiminnan tuloksellisuudesta. Johtokunta kokoontui vuoden 2022 aikana yhdeksän kertaa.

Liikelaitoksen johtokunta kaudella 2021-2022

Varsinaiset jäsenet:

Matti Lepistö, puheenjohtaja
Eeva Pitkänen
Anneli Karhunen
Minna Heikkinen
Heikki Hölttä

Varajäsenet:

Henna-Maria Vihavainen
Sanna Huuskonen
Vesa Männistö
Kati Paajanen
Tuukka Rämö

Kaupungin organisaatiossa Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitos kuului sosiaali- ja terveydenhuollon toimialaan. Liikelaitosta johti suun terveydenhuollon johtaja, joka toimi liikelaitoksen toimitusjohtajana.

Vuoden 2022 alusta liikelaitos oli järjestäytynyt uuden linjaorganisaatorakenteen mukaisesti. Liikelaitoksessa muodostui viidestä operatiiviseen toimintaan keskittyvästä palveluyksiköstä: Itä-Vantaan ja Länsi-Vantaan palveluyksikkö, hoitotyön palveluyksikkö, erikoishoidon palveluyksikkö sekä palveluohjauksen ja kiireellisen hoidon

palveluyksikkö. Näiden lisäksi oli hallinnon palveluyksikkö. Organisaatiouudistuksen tavoitteena oli palveluiden tuotannon ja sen johtamisen selkeyttämiseksi, palveluiden kehittämisen ja talouden seurannan kehittämiseksi. Toimipisteitä on 24 sekä yksi liikkuva yksikkö.

Henkilöstö

Henkilökuntaa oli vuoden 2022 lopussa yhteensä 319 henkilöä (vuonna 2021 oli 300 henkilöä), joista oli määräaikaista 58 (vuonna 2021 38).

1.3 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Toiminnassa noudatetaan hyvän johtamis- ja hallintotavan periaatteita. Toimintaohjeistusta on kehitetty ohjaamaan sisäistä valvontaa tulosyksiköissä esimiestyön kautta. Säännöllisesti pidettävillä yhteisillä kokouksilla taataan yhteinen käytäntö. Suun terveydenhuollon ammattilaisten ja asiantuntijoiden sekä esimiesten järjestelmällisellä koulutuksella taataan yhteinen näkemys.

Liikelaitoksen varojen käyttöä valvoo toimitusjohtaja. Tavoitteiden toteutumisesta ja taloudesta raportoidaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen johtokunnalle säännöllisesti pidettävien kokousten yhteydessä. Vantaan kaupungille raportointi tapahtuu kolmannes vuosittain.

Rahoitus- ja korkoriskien hallinta Vantaan kaupunkikonsernissa on keskitetty rahoituksen tulosalueelle. Vahinko- ja vastuuriskit on rajattu vakuuttamalla. Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen vakuutukset on hoidettu osana kaupungin vakuutuksia. Tämä varmistaa kattavan vakuutusturvan ja ajantasaisuuden.

Suun terveydenhuollon toimintaan on kohdistunut normaaleina pidettäviä potilasvalituksia. Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksella ei ole tiedossa tilikaudella 2022 lakien ja säännösten sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvaus, kanne tai muu vaatimus tai oikeusseuraamus.

Tilikauden aikana ekstaroraali (ptg- ja KKTT-rtg-kuvat) kuvantaminen siirtyi kokonaan HUS:n tuottamaksi. Tässä yhteydessä liikelaitoksen hallussa ollut ekstraoraalikuvantamislaitte myytiin HUS:lle. Kyseinen laite oli leasing-sopimuksella eikä sillä ole jäännösarvoa taseessa. Näin ollen tilikauden aikana ei ole todettu omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa menetyksiä tai arvonalennuksia.

Hankintasopimuksissa käytetään kaupungin yleisiä sopimusehtoja. Erityissopimusten laadinnassa ja tulkinnessa käytetään mm. kaupungin sosiaali- ja terveystoimen hankintayksikön erityisasiantuntija- ja lakimiespalveluja.

1.4 Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tilikauden ylijäämä on 271.120,30 euroa, mikä siirretään taseen oman pääoman eräksi. Liikelaitoksen oma pääoma on ylijäämäinen.

Liikelaitos jää Vantaan kaupungille kirjanpidolliseksi merkinnäksi, kunnes erillistilinpäätös on hyväksytty kuntalain mukaisessa järjestyksessä. Liikelaitoksen ylijäämä yhdistetään kaupungin taseeseen eräkohtaisesti niin, että sisäiset erät eliminoituvat.

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 271.120,30 euroa siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien ylijäämään.

2. Johtokunnan hyväksymä talousarvion toteutumisvertailu

Liikelaitoksen talous ja talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman toteumavertailu

Tuloslaskelman lyhennelmä 1000 €	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Liikevaihto	24 968	0	24 968	25 253	285
Liiketoiminnan muut tuotot	625	0	625	651	26
Materiaalit ja palvelut	- 6 092	0	- 6 092	- 7 503	- 1 411
Henkilöstökulut	- 16 770	186	- 16 956	- 16 040	916
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	- 2 250	0	- 2 250	- 1 889	361
Liiketylijäämä (-alijäämä)	481	186	295	472	- 9
Muut rahoitustuotot ja -kulut	17	0	17	26	9
Kunnalle maksetut korkokulut	- 159	0	- 159	- 159	0
Korvaus peruspääomasta	- 68	0	- 68	- 68	0
Rahoitustuotot ja -kulut	- 210	0	- 210	- 201	9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	271	186	85	271	0

Kaupunkistrategia ja johtotoimialalle keskitetysti varattu palkankorotus kohdennettiin 10.10.2022 kaupunginvaltuuston päätöksen mukaisesti toimialoille sekä liikelaitoksille. Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen talousarvion liiketylijäämä pienenee -186.200 euroa ja on 294.800 euroa.

Rahoituslaskelman toteumavertailu

Rahoituslaskelman lyhennelmä 1000 €	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan ja investointien rahavirta	84	0	0	271	187
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	- 333	- 333
Rahavarojen muutos	84	0	0	- 62	- 146

Investointien toteumavertailu

Investointien lyhennelmä 1000 €	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Irtain omaisuus	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä	0	0	0	0	0

Määrätieto	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Asiakasmäärä kpl	83 000	0	0	72 491	- 10 509
Käynnit yhteensä kpl	199 000	0	0	170 394	- 28 606
Painotetut toimenpiteet kpl	456 750	0	0	355 539	- 101 211
Painotetut toimenpiteet per käynti kpl	2,3	0,0	0,0	2,1	-0,2

3. Tilinpäätöslaskelmat ja tunnusluvut

Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tuloslaskelma	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Liikevaihto	25 253 428,04	24 019 826,90	21 609 926,44
Liiketoiminnan muut tuotot	650 938,96	660 849,84	2 012 632,86
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 185 777,55	- 2 312 542,15	- 1 978 441,27
Palveluiden ostot	- 5 317 231,54	- 3 912 926,79	- 3 335 653,45
	- 7 503 009,09	- 6 225 468,94	- 5 314 094,72
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	- 12 876 081,39	- 12 741 202,75	- 12 956 559,04
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	- 2 655 365,74	- 2 599 452,25	- 2 599 939,09
Muut henkilösivukulut	- 508 423,29	- 484 137,20	- 468 206,60
	- 16 039 870,42	- 15 824 792,20	- 16 024 704,73
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	- 11 403,96	- 32 302,37
Liiketoiminnan muut kulut	- 1 889 220,80	- 1 948 270,55	- 1 889 920,43
Liikelylijäämä (-alijäämä)	472 266,69	670 741,09	361 537,05
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	27 586,06	28 154,13	32 956,88
Kunnalle maksetut korkokulut	- 159 158,04	- 159 158,04	- 159 158,04
Korvaus peruspääomasta	- 68 210,04	- 68 210,04	- 68 210,04
Muut rahoituskulut	- 1 364,37	- 1 459,03	- 173,38
	- 201 146,39	- 200 672,98	- 194 584,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	271 120,30	470 068,11	166 952,47
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	271 120,30	470 068,11	166 952,47
Tuloslaskelman tunnusluvut	2022	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto, %	14,1	21,4	14,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	14,1	21,4	14,8
Voitto, %	1,1	2,0	0,8

Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen tase	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat	0,00	0,00	10 485,40
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto	0,00	0,00	10 485,40
	0,00	0,00	10 485,40
Vaihtuvat vastaavat	7 544 620,22	7 086 298,83	6 710 481,98
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	876 662,11	706 739,14	656 978,50
Saamiset kunnalta	6 640 908,97	6 296 402,06	5 955 696,17
Siirtosaamiset	5 345,34	0,00	0,00
	7 522 916,42	7 003 141,20	6 612 674,67
Rahat ja pankkisaamiset	21 703,80	83 157,63	97 807,31
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 544 620,22	7 086 298,83	6 720 967,38
VASTATTAVAA			
Oma pääoma	1 263 732,49	992 612,19	383 087,78
Peruspääoma	974 435,00	974 435,00	974 435,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	18 177,19	- 451 890,92	- 758 299,69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	271 120,30	470 068,11	166 952,47
Toimeksiantojen pääomat	2 916,18	64 487,94	0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	2 916,18	64 487,94	0,00
Vieras pääoma	6 277 971,55	6 029 198,70	6 337 879,60
Pitkäaikainen			
Lainat kunnalta	2 273 680,16	2 273 680,16	2 273 680,16
Lyhytaikainen			
Ostovelat	718 068,50	571 317,01	619 400,62
Korottomat velat kunnalta	0,00	420,00	0,00
Muut velat	850 961,69	721 751,66	703 424,43
Siirtovelat	2 435 261,20	2 462 029,87	2 741 374,39
	4 004 291,39	3 755 518,54	4 064 199,44
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 544 620,22	7 086 298,83	6 720 967,38

Taseen tunnusluvut	2022	2021	2020
Omavaraisuus, %	16,8	14,0	5,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,2	24,4	26,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	289,3	18,2	-591,3
Lainakanta 31.12., 1000 €	2 273,7	2 273,7	2 273,7
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	1 748,1	1 746,3	1 638,1
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	7,2	7,3	6,9
Asukasmäärä	242 917	239 206	237 231
Vuokravastuut	525 562,0	527 360,7	635 558,0

Vantaan suun terveydenhuollon liikelaitoksen rahoituslaskelma	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	472 266,69	670 741,09	361 537,05
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	11 403,96	32 302,37
Rahoitustuotot ja -kulut	- 201 146,39	- 200 672,98	- 194 584,58
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	918,60	0,00
	<u>271 120,30</u>	<u>480 553,47</u>	<u>199 254,84</u>
Investointien rahavirta			
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0,00	0,04	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	271 120,30	480 553,51	199 254,84
Rahoituksen rahavirta			
Oman pääoman muutokset	0,00	139 456,30	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	- 61 571,76	64 487,94	0,00
Saamisten muutos kunnalta	- 344 506,91	- 340 705,89	- 1 339 199,58
Saamisten muutos muilta	- 175 268,31	- 49 760,64	28 894,37
Korottomien velkojen muutos kunnalta	- 420,00	420,00	180,00
Korottomien velkojen muutos muilta	249 192,85	- 309 100,90	376 838,12
Rahoituksen rahavirta	- 332 574,13	- 495 203,19	- 933 647,09
Rahavarojen muutos	- 61 453,83	- 14 649,68	- 734 392,25
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	21 703,80	83 157,63	97 807,31
Rahavarat 1.1.	83 157,63	97 807,31	832 199,56
	<u>- 61 453,83</u>	<u>- 14 649,68</u>	<u>- 734 392,25</u>
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v., €	1 397 958	1 126 838	646 284
Investointien tulorahoitus, %	-	-	-
Lainanhoitokate	2,7	4,0	2,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,4	1,9	1,2
Kassan riittävyys, pv	0,3	1,3	1,5
Quick ratio	1,9	1,9	1,7
Current ratio	1,9	1,9	1,7
Korkokulut	-159,16	-159,16	-159,16
Laskennalliset lainanlyhennykset	-284,21	-284,21	-284,21

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelma-poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pienet käyttöomaisuusinvestoinnit, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu tilikauden kuluksi. Säämiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot

Toimintatuotot tehtäväalueittain			
1 000 €	2022	2021	2020
Liikelaitoksen tuotot alueittain			
Korvaukset valtiolta	66	63	60
Myyntituotot kunnilta ja kuntayhtymiltä	319	222	177
Myyntituotot muilta	5 324	5 399	4 463
Opetuspalvelumaksut	0	0	1
Palvelusopimukseen perustuvat tuotot	19 544	18 335	16 908
Liiketoiminnan muut tuotot	651	661	2 013
Toimintatuotot yhteensä	25 904	24 680	23 622

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet			
	Poistomenetelmä	Poistoaika ennen 1.1.2013 hankitut	Poistoaika 1.1.2013 alkaen hankitut
Aineelliset hyödykkeet			
Sairaala- ja terveydenhuoltolaitteet	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta

Pysyvät vastaavat			
Aineelliset hyödykkeet		Koneet ja kalusto	
1 000 €	2022	2021	2020
Poistamaton hankintameno 1.1.	0	11	43
Tilikauden poisto	0	-11	-32
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	0	11

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät			
1 000 €	2022	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset			
Muut saamiset	5	0	0
Siirtosaamiset yhteensä	5	0	0

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely			
1 000 €	2022	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	974	974	974
Peruspääoma 31.12.	974	974	974
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	18	-591	-758
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	18	-452	-758
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	271	470	167
Oma pääoma yhteensä	1 263	992	383

Toimeksiantojen pääomat			
1 000 €	2022	2021	2020
Lahjoitusrahastojen pääomat	3	64	0
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	3	64	0

Vieras pääoma			
1 000 €	2022 Lyhytaikainen	2021 Lyhytaikainen	2020 Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille			
Ostovelat	44	33	48
Yhteensä	44	33	48
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä			
Ostovelat	162	203	126
Yhteensä	162	203	126
Vieras pääoma yhteensä	206	236	174

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät			
1 000 €	2022	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat			
Palkkojen ja henkilökulujen jaksotukset	2 435	2 460	2 611
Muut tilinpäätösjaoksotukset	0	2	131
Siirtovelat yhteensä	2 435	2 462	2 742

4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut			
1 000 €	2022	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	148	185	184
Myöhemmin maksettavat	377	342	452
Vuokravastuut yhteensä	525	527	636

Vuokravastuut ilmoitettu ilman arvonlisäveroa.

4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.			
	2022	2021	2020
Virka- ja työsuhteisia	261	260	280
Määräaikaista	58	38	45
Työllistetyt	0	2	4
Yhteensä	319	300	329

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut			
	2022	2021	2020
Kansallinen kokoomus Vantaa	1 180	1 700	720
Suomen Kristillisdemokratit	0	180	30
Perussuomalaiset	270	180	0
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue Vantaa	648	486	486
Vihreä liitto Vantaa	300	600	450
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 398	3 146	1 686

5. Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

SUUN TERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Vantaalla 27.3.2023

Vantaan kaupunginhallitus

Sari Multala

Säde Tahvanainen

Mika Niikko

Faysal Abdi

Ville Karinen

Mika Kasonen

Ulla Kaukola

Kai-Ari Lundell

Pirjo Luukkala

Vaula Norrena

Anitta Orpana

Sakari Rokkanen

Tuukka Saimen

Visa Tammi

Hanna Valtanen

Ritva Viljanen
Kaupunginjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Helsinki ____ ____ 2023

KPMG Oy Ab
tilintarkastusyhteisö

Juha Huuskonen
KHT, JHT