

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR
Y-tunnus 0869316-3

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS
31.12.2023

**TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS
TILIKAUDELTA 1.1. - 31.12.2023**

SISÄLLYSLUETTELO

	Sivu
Toimintakertomus	
1. Yleistä	3
2. Säätiön hallinto	3
3. Toiminnan kehittyminen ja tuloksellisuus v. 2023	4
3.1 Toiminta	5
3.2 Kulut	6
3.3 Tutkimus- ja kehittämistoiminta	7
3.4 Yhteenveto taloudesta ja tuloksellisuudesta	8
4. Tuleva kehitys ja riskit	9
Toimintakertomuksen allekirjoitukset	12
Tuloslaskelma	13
Tase	15
Tuloslaskelman ja taseen liitetiedot	16
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	21
Tilintarkastusmerkintä	22
Luettelo käytetyistä kirjanpito kirjoista ja tositteiden lajeista	22
Tase-erittelyt	23
Tilintarkastuskertomus	26

1. Yleistä

Toimintavuosi oli kuntoutuskeskuksen 31. toimintavuosi. Säätiön tarkoituksena on tarjota hoito- ja kuntoutuspalveluja sotainvalideille ja muille sotiemme veteraaneille, muille maanpuolustus- ja kriisinhallintatehtävissä palvelleille ja vammautuneille, asevelvollisena palveluksessa vammautuneille ja muissa yhteiskunnallisissa pelastus-, suojelu- ja turvallisuustehtävissä palvelleille ja vammautuneille henkilöille sekä ylläpitää ja kehittää edellä mainittuihin tehtäviin liittyvää osaamista sekä varustaa ja ylläpitää tilojaan. Edellä mainittujen ryhmien hoitotilanteen niin salliessa hoito- ja kuntoutuspalveluja tarjotaan muillekin ryhmille. Säätiö voi toteuttaa tarkoitustaan kaikilla säätiön tarkoitusta hyödyttävillä toimintamuodoilla.

Säätiö kuuluu Helsingin kaupunkikonserniin. Helsingin kaupungin ja HUSin sidosyksikköhankinnoista kertyneet tulot kattoivat 83,3 % (Helsinki 78,0 % ja HUS 5,3 %). Sotainvalidien ja veteraanien palvelujen tulot kattoivat 14,3 % hoitomaksutuloista ja muut monipuoliset hoito- ja kuntoutuspalvelut (itsemaksavien ja yhdistysten tilaamat palvelut) 2,4 % hoitomaksutuloista, joissa on mukana myös säätiön tarkoitukseen kuuluvan kriisinhallintatehtävissä palvelleiden kuntoutuksen tulot. Säätiöllä on mahdollisuus myydä palveluja muille kuin hankintayksikköinä toimiville Helsingin kaupungille, HUSille ja Valtiokonttorille hankintalain sallimissa rajoissa. Kirjanpito on eriytetty kilpailuneutraaliteettisääntöjen mukaisesti.

Sotainvalidien ja muiden sotiemme veteraanien palvelut ovat pääsääntöisesti korvautuneet vaativalla monialaisella kuntoutuksella erilaisten sairauksien, vammojen ja leikkausten jälkeen (toimintavuonna 2023 1 312 jaksoa yhteensä 1 571 kuntoutusjaksosta). Lisäksi tarjotaan kuntoutuspalveluja kriisinhallintatehtävissä palvelleille ja asevelvollisena palveluksessa vammautuneille sekä monipuolisia toiminta- ja työkykyä edistäviä ja ennaltaehkäiseviä kuntoutuspalveluja myös muille ryhmille.

2. Säätiön hallinto

Hallituksen puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja jäsenet sekä heille henkilökohtaiset varajäsenet valitaan sääntöjen mukaisesti kahdeksi vuodeksi kerrallaan. Helsingin kaupunginhallituksen konsernijaosto nimesi 7.3.2022 ja 4.4.2022 pitämässään kokouksissa toimikaudelle 2022 - 2024 Oulunkylän kuntoutuskeskus sr:n hallituksen puheenjohtajan, varapuheenjohtajan sekä neljä jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet. Lisäksi Valtiokonttori nimesi hallitukseen yhden jäsenen ja hänelle varajäsenen sekä Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri nimesi hallitukseen yhden jäsenen ja hänelle varajäsenen. Hallituksen toimikausi alkoi 19.4.2022 ja päättyy keväällä 2024. Hallituksen puheenjohtaja vaihtui kesken toimintavuoden.

Säätiön hallituksen sääntömääräinen vuosikokous pidettiin 24.4.2023. Hallitus kokoontui vuoden 2023 aikana 13 kertaa. Hallituksen kokouksissa käsiteltiin yhteensä 138 asiakohtaa.

Säätiön toimitusjohtajana toimi Katja Ilvonen.

Säätiön hallitus:

Puheenjohtaja

Tero Oinonen,

Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala
31.7.2023 saakka

Riina Lilja,

Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala

18.9.2023 alkaen 31.12.2023 saakka, jonka jälkeen varapuheenjohtaja on hoitanut tehtävää.

Varajäsenet

Maritta Haavisto,

Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala

Varapuheenjohtaja

Helena Venetvaara,
Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala

Riina Lilja,
Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala
17.9.2023 saakka

Jäsenet

Cecilia Ehrnrooth, RKP
Annamaija Sutela,
Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala
Jarmo Kelo, Kokoomus

Katja Rimpilä,
Helsingin kaupunginkanslia

Pekka Syrjänen,
Valtiokonttori
23.4.2023 saakka

Tanja Stormbom,
Valtiokonttori
24.4.2023 alkaen

Jukka Tolonen,
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri

Kenneth Stambej, RKP

Mikko Tamminen,
Helsingin kaupunki, Sosiaali- ja terveystoimiala

Carita Perry, Kokoomus

Pia Halinen,
Helsingin kaupunginkanslia

Tanja Stormbom,
Valtiokonttori
23.4.2023 saakka

Heikki Kangas,
Valtiokonttori
24.4.2023 alkaen

Jukka Louhija,
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri

Tilintarkastajana toimi Tilintarkastusrenkas Oy ja päävastuullisena tilintarkastajana HT Matti Koskelainen.

Säätiölaissa säädetty lähipiiritoimien esittäminen

Tiedossa olevia lähipiiritapahtumia toimintavuonna olivat toimitusjohtajan palkka ja hallituksen jäsenien kokouspalkkiot. Oulunkylän kuntoutuskeskuksen potilaat/kuntoutujat/asiakkaat ovat tulleet hoitoon ja kuntoutukseen pääsääntöisesti kolmen suurimman tilaajatahon eli Helsingin kaupungin, Valtiokonttorin ja HUSin ohjaamana, lisäksi palveluja tilaavat myös yhdistykset ja itsemaksavat henkilöasiakkaat, eikä lähipiirisuhteilla ole vaikutusta myöskään potilaan/asiakkaan palveluihin pääsyyn tai hinnoitteluun (hinta määräytyy palveluntarpeeseen ja palveluiden käyttöön perustuvan, kulloinkin voimassa olevan hinnaston mukaisesti). Lähipiirirekisteri on käytössä.

3. Toiminnan kehittyminen ja tuloksellisuus v. 2023

KUNTOUTUSKESKUKSEN TUOTOT						
	2023	%-osuus	2022	%-osuus	Ero 2023 - 2022	Ero %
Valtiokonttori, sota- ja sotilasinvalidit	1 933 751,72	12,18	2 271 674,13	15,97	-337 922,41	-14,88
Veteraanikuntoutus	221 148,91	1,39	244 909,30	1,72	-23 760,39	-9,70
Jatkohoito ja kuntoutus Hki sotepe	11 713 202,11	73,76	10 913 737,74	76,71	799 464,37	7,33
Jatkohoito ja kuntoutus HUS	800 234,40	5,04	157 457,82	1,11	642 776,58	408,22
Itsemaksavat ymp.vrk	79 888,75	0,50	117 232,35	0,82	-37 343,60	-31,85
Vanhuspalvelut Hki sotepe (sotainv. puoliset)	74 274,23	0,47	130 218,48	0,92	-55 944,25	-42,96
Hoito- ja kuntoutustulot, avo- ja ryhmä	212 969,40	1,34	235 218,36	1,65	-22 248,96	-9,46
Muut kuntoutustulot, ymp.vrk	80 764,35	0,51	24 991,53	0,18	55 772,82	223,17
Hoitomaksutuotot yht.	15 116 233,87	95,19	14 095 439,71	99,08	1 020 794,16	7,24
Muut tuotot	764 262,44	4,81	131 478,02	0,92	632 784,42	481,29
TUOTOT YHT.	15 880 496,31	100	14 226 917,73	100	1 653 578,58	11,62

3.1 Toiminta

Kuntoutuskeskuksen käyttöaste oli edelleen korkea ja oli likimain samaa tasoa (+ 0,3 % suurempi) kuin edellisenä vuonna, jolloin oli säätiön historian toiseksi korkein käyttöaste (korkein oli vuonna 2019). Käyttöaste toteutui keskimäärin 4,2 potilasta/kuntoutujaa/vrk yli budjetoidun tavoitteen.

Helsingin kaupungin tilaaman jatkohoidon ja kuntoutuksen osuus oli 77,5 % hoitomaksutuloista ja 76,3 % ympärivuorokautisista hoitopäivistä, tilausten määrä pysyi edellisen vuoden tasolla (sopimuksen mukainen 93 paikkaa) ja näistä kertyneet tulot kasvoivat 7,3 % (mihin vaikuttaa hoitopäivähinnan korotus palkankorotusten ja inflaation vuoksi). Tulot sisältävät koronakorvaukset (suojavarusteiden ja koronanäytteenoton kustannukset). Lisäksi Helsingin kaupunki tilaa tarveharkintaisesti hoivapalveluita ja niiden osuus hoitomaksutuloista oli 0,5 %.

HUSin tilaaman jatkohoidon ja kuntoutuksen osuus oli 5,3 % hoitomaksutuloista ja 4,8 ympärivuorokautisista hoitopäivistä (edellisenä vuonna 1,1 % hoitomaksutuloista, jolloin HUS tilasi palveluja tarpeen mukaan), sopimuksen mukainen paikkamäärä oli 5 paikkaa ja käytössä keskimäärin 6 paikkaa hoitoketjujen ruuhkista johtuen, joten hoitomaksutulot toteutuivat 19,5 % yli budjetoidun tavoitteen (lisäksi hoitopäivähinnan korotus inflaation vuoksi).

Valtiokonttorin tilauksista eli sota- ja sotilasinvalidien hoidosta ja kuntoutuksesta kertyneiden tulojen osuus oli 12,8 % hoitomaksutuloista ja 13,5 % ympärivuorokautisista hoitopäivistä, joista sotainvalidien laitoshoidon eli ympärivuorokautisen hoivan osuus oli noin 8,6 %, intervalli- eli jaksottaisen hoidon noin 1,8 % ja kuntoutuksen ja muiden palveluiden (ml. päiväsairala ym.) tuloista noin 2,7 % palveluista. Sotainvalidien palvelujen vähenemä edelliseen vuoteen verrattuna oli 14,9 %, mutta toteuma oli 11,5 % yli budjetoidun tavoitteen, eli sotainvalidien poistuma palveluista oli arvioitua pienempi, ja pienempi kuin sotainvalidien poistuma yleisesti. * Valtiokonttorin hinnankorotus oli vähäinen, keskimäärin yhden prosentin luokkaa eri tuotteissa.

Muiden sotiemme veteraanien ja lottien kuntoutuksesta kertyneet hoitomaksutulot olivat 1,5 % ja osuus ympärivuorokautisista hoitopäivistä 1,7 % Vähenemä edelliseen vuoden hoitomaksutuloihin verrattuna oli 9,7 % ja toteuma 43,1 % budjetoitua suurempi – eli myös veteraanien poistuma oli arvioitua ja yleistä poistumaa pienempi, vaikka suhteellinen osuus on jo pieni.

Itsemaksavien ja muiden tilaajatahojen (yhdistykset, vakuutusyhtiöt, Kela) palveluista kertyneet tulot olivat 2,5 % hoitomaksutuloista ja edellistä vuotta suuremmat. Avokuntoutuksen (yksilöterapioiden ja ryhmien) määrä pysyi hyvänä ja joiltakin osin kasvoi. Eniten tämän ryhmän tuloja lisäsi kriisinhallinta-tehtävissä palvelleiden kuntoutuksesta kertyneet tulot (jotka ovat pääasiassa ympärivuorokautisen kuntoutuksen tuloja).

**Veteraanien keski-ikä on jo 98 vuotta ja poistuma 30 % vuodessa. Koronavuosina 2020 - 2022 poistuma oli suurempi, ja veteraanikuntoutuksen palvelujen määrä kasvoi vuosina 2017 - 2019.*

Säätiön kaikki tulot olivat **15 880 496,31 € ja kasvoivat 11,6 %** edelliseen vuoteen verrattuna ja **toteutuivat 8,8 % yli budjetoidun tavoitteen**. Hoito- ja kuntoutusmaksuista kertyneet tulot kasvoivat 7,2 % ja toteutuivat 4,5 % yli budjetin mukaisen tavoitteen. Hoito- ja kuntoutustulot kasvoivat resurssivaativamman, hoitopäivähinnaltaan kalliimman palvelun suhteellisen osuuden kasvun vuoksi (sotainvalidien palvelujen korvautuminen sairaalatasoisella jatkohoidolla ja kuntoutuksella) sekä hoitopäivähinnan korotusten vuoksi (lakisääteiset palkankorotukset ja inflaatio), ja tulot olivat arvioitua suuremmat korkean käyttöasteen vuoksi (ylipaikat käytössä).

Hoito- ja kuntoutusmaksujen osuus säätiön kaikista tuloista oli 95,2 % (edellisenä vuonna 99,1 %). **Tuloja lisäsi toimintavuonna 2023 säätiölle testamentilla määrätty varat** (rahavarat ja asunto-osake), joiden arvo oli yhteensä 649 390,65 €, ja maksettujen perintöverojen (140 547 €) jälkeen 508 843,65 €. Testamentissa ei ollut tarkoitamääräystä eli omaisuutta koskevaa velvoitetta, joka koskee testamentin saajaa. Säätiön tarkoituksen puitteissa säätiöllä ei ollut estettä ottaa vastaan testamentilla määrättyjä varoja eikä varojen käyttöä koske mikään tarkoitamääräys, ja säätiön varallisuus käytetään säätiölain mukaisesti säätiön säännöissä määrätyn tarkoituksen mukaiseen toimintaan.

3.2 Kulut

Säätiön kulut olivat 15 459 665,39 € ja kasvoivat 8,5 % edelliseen vuoteen verrattuna, ja ne toteutuivat 5,8 % yli talousarvion (huom. vastaavasti myös tulot ylittivät talousarvion). Kulujen kasvuun vaikuttivat eniten lakisääteiset palkankorotukset sekä edelleen inflaatio, lisäksi kuntoutuskeskuksen arvioitua suurempi käyttöaste lisäsi henkilöstöresurssin määrää.

Suurin menoerä, henkilöstökulut (72,3 % kuluista) kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 6,5 %, josta palkkakulut kasvoivat 5,6 % ja palkkojen sivukulut kasvoivat 10,5 % (eläkekulut 9,5 % ja muut sivukulut 14,3 %). Kulujen kasvua selittävät lakisääteiset palkankorotukset (noin 280 000 €), joista vajaa puolet oli budjetoimatonta korotusta, sillä Avaintesin sopimuksen mukaisesti elokuussa maksettiin 500 € kerta-korvaus kaikille toukokuussa työsuhteessa olleille, eikä tätä kuluja ollut tiedossa budjettia laadittaessa (työmarkkinajärjestöjen ns. perälautaneuvottelujen tulos). Myös kuntoutuskeskuksen ylikäyttö (hoitopäivät reilusti yli budjetoidun tavoitteen) lisäsi henkilöstötarvetta, ja sijaiskulu oli siten arvioitua suurempi. Työn tuottavuus kuitenkin kaiken kaikkiaan parani, sillä toteutuneet henkilötyövuodet vähenivät 2,9 henkilötyövuotta, vaikka vakanssimäärä oli sama kuin edellisellä vuonna (160 vakanssia) ja resurssi-vaativamman hoidon suhteellinen osuus kasvoi. Tuottavuuden paranemiseen vaikuttaa myös sairauspoissaolojen vähenemä – sairauspoissaoloprosentti oli 5,2 (vuonna 2022 7,9 %). Sairauspoissaolot vähenivät 25,4 %, 23,3 päivästä keskimäärin 17,4 päivään/työntekijä (vuonna 2020 oli jopa 26,3 päivää/työntekijä, kun koronaepidemia alkoi). Kela-korvaukset olivat edellisvuotta merkittävästi pienemmät (koronasta aiheutuvien poissaolojen korvaukset poistuivat, vaikka korona lisäsi edelleen merkittävästi henkilöstön poissaoloja). *Sairauspoissaolot ovat kasvaneet merkittävästi verrattuna vuoteen 2019, jolloin koronaepidemiaa ei vielä ollut (sairauspoissaoloprosentti oli 4,16 v. 2019).* Lomapalkkavarauksen muutos heikensi kirjanpidollista tulosta 63 895,02 €.

Henkilöstölle maksettiin tulospalkkio voimassa olevan tulospalkkiojärjestelmän mukaisesti tuloksellisesta työstä (maksetaan helmikuun palkanmaksun yhteydessä, ja kulu on kirjattu vuoden 2023 henkilöstökuluun).

Kulujen kasvua selittää myös muiden kuin henkilöstökulujen kasvu. Muut kulut yhteensä kasvoivat 14,2 % edelliseen vuoteen verrattuna ja toteutuivat 6,9 % yli talousarvion. Inflaatio pysyi jo toista vuotta merkittävän korkeana. Inflaatio oli joulukuussa 2023 3,6 %, lähde Tilastokeskus. *Vertailun vuoksi: Muut kulut ovat kasvaneet 23,2 % verrattuna vuoteen 2019, jolloin inflaatio oli matala, eikä korona vielä vaikuttanut kulurakenteeseen.*

Hoidon kulut (7,9 % kaikista kuluista) vähenivät 1,6 % ja toteutuivat 6,6 % yli talousarvion, jota selittää käytännössä potilaiden/kuntoutujien ennakoitua suurempi määrä. Hoidon kuluissa koronaepidemian aiheuttamien suojatarvikkeiden ja Covid19-näytteenotokulujen osuus on 72 791,15 € (sis. alv), ja Helsingin kaupungilta laskutettiin 68 909,08 € (sis. alv) jhk-potilaiden osalta (edellisellä vuonna vastaavaan aikaan 197 095 €).

Yleiskulut (8,1 % kaikista kuluista) kasvoivat 26,8 % ja toteutuivat 14,3 % yli talousarvion. *Yleiskuluja ovat mm. IT-kulut, työterveyshuolto, koulutuskustannukset, suojavaatteet, toimistokulut, jäsenmaksut, markkinointikustannukset, oikeuspalveluiden kulut.* Yleiskulujen kasvua selittää eniten palkkojen ulkoistus (palkkapalvelu, ohjelmat), joka tehtiin keväällä 2023 (vastaavasti säästöä syntyy hallinnon henkilöstömenoissa). Yleiskuluihin vaikutti edelleen merkittävästi inflaatio, mm. IT-kulut kokonaisuudessaan (sis. laitteet, ohjelmat, ym.) jatkoivat jo toista vuotta kasvuaan inflaation vuoksi. Koulutusmenot sekä henkilöstön työhyvinvoinnin edistämisen kulut olivat arvioitua suuremmat. Oikeuspalvelujen käytöstä syntyi toimintavuonna ennakoimattomia lisäkuluja.

Kiinteistökulut (6,3 % kuluista) kasvoivat 38,0 % ja 8,7 % yli talousarvion. Kiinteistökuja lisäsi energia-kustannusten, erityisesti sähkön hinnan voimakas kasvu, johon varauduttiin talousarviossa (vuoden 2023 kiinnitetty sähkön hinta oli 89,5 % edellisvuotta korkeampi, kun vuoden 2022 loppuun saakka kiinnitetty hinta oli erittäin edullinen). Kiinteistökuja lisäsi ja talousarvion ylittymisen selitti kokonaan ennakoimaton maavajoamasta johtuva pääviemäriputken korjaustyö (tunnelin kaivuutyö ja putken uusiminen pohjalaatan alla), työ jatkuu osin vuoden 2024 puolella.

Ruokatalouskulut (3,4 % kuluista) olivat 1,6 % edellisvuotta suuremmat ja toteutuivat 7,1 % alle talousarvion. Elintarvikkeiden hinnat nousivat reilusti edellisenä vuonna 2022 sekä jonkin verran jo vuoden 2021 viimeisellä vuosineljänneksellä (inflaatio), ja hinnat pysyivät edelleen korkealla, vaikka kasvu pysähtyi.

Poistot (1,9 % kuluista) olivat 1,0 % edellisvuotta suuremmat.

Investoinnit olivat vuosisuunnitelman mukaiset, ja hankinnoista suurimmat olivat fysioterapiaoaston sekä pukuhuoneiden valaistuksen uusiminen, kulunvalvonnan ja kiinteistön turvakeskuksen uusiminen sekä keittiön laitteiston hankintaa.

Säätiön taseessa, pitkäaikaisessa vieraassa pääomassa on Helsingin kaupungin koroton ja lyhentämätön kuntoutuskeskuksen rakentamiskustannuksiin antama laina (1 681 879,26 €). Ensimmäisen kerroksen muutostyöhön 11/2013 otetun lainan (750 000 €) viimeinen erä maksettiin pois vuonna 2023.

3.3 Tutkimus- ja kehittämistoiminta

Säätiön oma BSC-mittaristoon pohjautuva laatujärjestelmä luo puitteet laadunarvioinnille ja kehittämissen painopisteille. Kehittämistyöryhmä koostuu eri yksiköiden edustajista ja kokoontui suunnitellusti sisältönä kehittämistyön ja erilaisten kehittämishankkeiden yhteinen suunnittelu, ideointi ja tiedon jakaminen, käytäntöjen jatkuva parantaminen ja laadun seuranta. Täydennyskoulutussuunnitelma pohjautuu arvoituihin kehittämistarpeisiin. Vaativan sairaalatasoisen jatkohoidon ja kuntoutuksen jaksoja toimintavuonna 2023 oli yhteensä 1 312 kpl, joten tähän liittyvien prosessien ja osaamisvaatimusten kehittäminen oli keskeistä. Osaamisen ohella henkilöstön veto- ja pitovoimaan, mukaan lukien henkilöstön hyvinvointiin ja työkykyyn, sitoutumiseen, avoimeen tiedonkulkuun, henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksiin ja johtamiseen panostettiin edelleen.

Kuntoutuksen kehittäminen jatkui mm. uutta kuntoutusteknologiaa hyödyntäen (mm. Lokomat kävelyrobotti, Andago-painokevennetty kävelyharjoittelu). Toimintavuonna valmistui selvitys, jossa arvioitiin Lokomat-kävelyrobottikuntoutuksen hyötyä ja vaikutuksia AVH-kuntoutujan kävely- ja toimintakykyyn sekä elämänlaatuun (yhteistyö Kuntoutussäätiön tutkijoiden kanssa).

Kriisinhallintatehtävissä palveluiden kuntoutuksen kehittäminen (säätiön perustarkoituksen mukaista toimintaa) jatkui. Sotilaallisessa kriisinhallintatehtävässä palveluiden kokonaisvaltaisen kuntoutuksen ja tuen tarve Suomessa -tutkimuksen (Shemeikka ym. 2022, Oulunkylän kuntoutuskeskus sr:n julkaisut nro 1.) jatkohanke Sotilaallisessa kriisinhallintatehtävässä palveluiden ryhmämuotoisen kuntoutusmallin kehittäminen jatkui toimintavuoden ajan. Tutkimus- ja kehittämishankkeessa kehitetään kriisinhallintatehtävässä palveluiden ryhmämuotoisen kuntoutuksen malli ja arvioidaan sen soveltuvuutta, hyötyjä ja vaikutuksia kohderyhmälle sekä kuntoutusmallin hyötyjä ja yhtymäkohtia nykyiseen kriisinhallintaveteraanien kuntoutusjärjestelmään. Hankkeen toteuttaa Oulunkylän kuntoutuskeskus yhteistyössä Kuntoutussäätiön (arviointitutkimus), Suomen Rauhanturvaajaliiton ja Vammautuneiden Kriisinhallintaveteraanien kanssa. Kuten edeltävää tutkimusta, myös tätä tutkimus- ja kehittämishanketta rahoittaa Maanpuolustuksen kannatussäätiö Oulunkylän kuntoutuskeskukselle myöntämällä apurahalla (50 000 €). Myös Lotta Svärd Säätiö rahoittaa tutkimusta (10 000 €). Oulunkylän kuntoutuskeskuksella on hankkeessa myös omarahoitusosuus. Tilinpäätöshetkellä tutkimus on loppuarviointivaiheessa, tutkimusraportti valmistuu keväällä 2024 ja se julkaistaan Oulunkylän kuntoutuskeskuksen omassa julkaisusarjassa kuten edeltäväkin tutkimus.

Asevelvollisena vammautuneita (joka myös on säätiön tarkoituksen mukaista toimintaa) koskeva tutkimus jatkui yhteistyössä Asevelvollisena vammautuneiden tuki ry:n kanssa, OKKS:lla on tutkimushankkeessa kuntoutuksen asiantuntijarooli.

Säätiöllä on Ekokompassi-sertifikaatti (vuodesta 2018 alkaen, ja se on uusittu auditoinnilla 2021). Ekokompassi-ympäristöjärjestelmä edellyttää kymmenen ympäristökriteerin täyttymistä ja noudattamista, joiden mukaan koko henkilöstö toimii, ja ympäristöasioihin kiinnitetään jatkuvasti huomiota. Tärkeimpinä sisältöinä ovat energiatehokkuus, jätteiden kierrätys, veden kulutus sekä kestävä ja ympäristöystävälliset hankinnat. Ekokompassi sisältyy myös Hiilineutraali Helsinki 2035 -hankkeeseen, jossa yhteistyötä tehdään kaupunkikonsernin kanssa. Toimenpiteistä ja tavoitteista raportoidaan Helsingin

kaupungille vuosittain. Vuoden 2023 tärkeänä teemana on ollut edelleen energian säästäminen ja energian järkevä käyttö, mutta myös muita ympäristöä kunnioittavia muutoksia on tehty kattavasti. Toimintavuonna tehtiin päätös aurinkoenergiainvestoinnista, ja aurinkopaneelit asennetaan keväällä 2024.

Toimintavuoden laatutulokset ovat erittäin hyvät. Asiakastyytyväisyys oli toimintavuonna 2023 erittäin hyvällä tasolla (ka 4,5/5), samoin BSC-mittariston tunnusluvut olivat erittäin hyvällä tasolla. Myös henkilöstötilanne pysyi hyvänä, kaikki vakanssit saatiin täytettyä ja sijaisia oli riittävästi. Sitoutunut ja osaava henkilöstö on ollut ja on edelleen toiminnallisen säätiön tärkein voimavara. Kuntoutuskeskuksen laatu-järjestelmä, kuvatut hoito- ja kuntoutusprosessit, tuoteistetut palvelut sekä kehittämis- ja tutkimustoiminta toimivat ja hyväkuntoiset tilat sekä sijainti mahdollistavat jatkossakin perustehtävän laadukkaan toteutumisen. Säätiöllä on Yhteiskunnallinen yritys -tunnus vuodesta 2018 lukien.

3.4 Yhteenveto taloudesta ja tuloksellisuudesta

Hoito- ja kuntoutuspalvelutuotteiden kannattavuutta seurataan tuotekohtaisesti kuukausittain sisäinen kustannustehokkuus (tuottavuus) ja tuloksellisuus huomioiden, ja olosuhteet huomioiden toimenpiteissä onnistuttiin hyvin, vaikka inflaatio vaikutti toiminnalliseen tulokseen edelleen. Lisäksi kiinteistöön kohdistui ennakoimattomia korjauskuluja ja toimialalla vallitsee henkilöstöpula pääkaupunkiseudulla. Kuntoutuskeskuksen korkea käyttöaste paransi kannattavuutta, henkilöstömäärä riitti alan henkilöstö-
vajeesta huolimatta. Taloudellista tulosta paransi säätiön toimintavuonna saama testamentti.

Tulos osoittaa ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja ylijäämää 517 663,43 € ja verojen ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 499 461,87 €. Toimintavuoden 2023 liikevaihto oli 15 880 496,31 € ja se kasvoi 11,6 % ja oli säätiön historian korkein. Säätiön liikevaihto on kasvanut 105 % vuodesta 2008 lukien, jolloin palvelurakennemuutos käynnistyi (veteraanien palvelujen asteittainen korvautuminen muilla kuntoutusasiak-
kailla).

Säätiön maksuvalmius on edelleen hyvä (current ratio 2,2) ja omavaraisuusaste korkea (53,3 %). Kokonaispääoman tuotto oli 7,3 % ja sijoitetun pääoman tuotto 17,6 %. Toimintavuoden määrä- ja suoritetiedot ovat erittäin hyvät.

TUNNUSLUKUJA					
Toiminnan laajuus	V. 2023	V. 2022	V. 2021	V. 2020	V. 2019
Liikevaihto €	15 880 496,31	14 226 917,73	13 848 617,68	13 305 817,21	13 181 302,38
Liikevaihdon muutos-%	11,6	2,7	4,1	0,9	2,9
Käyttötalouskulut	15 459 665,39	14 248 203,25	13 826 181,98	12 961 381,89	12 833 043,61
Tulos ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja	517 663,43	2 075,26	35 285,09	354 087,68	356 736,16
Tulos verojen ja tilinpäätössiirtojen jälkeen	499 461,87	81 660,21	124 228,07	105 580,45	212 640,81
Investoinnit €	96 510,88	215 725,32	166 813,00	782 786,73	220 515,81
Taseen loppusumma	8 922 092,82	8 401 470,12	8 351 585,26	8 261 587,15	8 259 099,07
Henkilökunnan palkat ja palkkiot	9 168 131,70	8 678 348,78	8 359 132,11	8 018 358,29	7 732 702,62
Henkilösivukulut:					
- Eläkekulut	1 609 077,11	1 469 120,72	1 402 349,53	1 194 488,97	1 404 917,38
- Muut henkilösivukulut	402 218,55	351 813,28	315 666,36	181 344,63	219 889,26
Henkilösivukulut yhteensä	2 011 295,66	1 820 934,00	1 718 015,89	1 375 833,60	1 624 806,64
Tulospalkkio *) sis. palkkoihin	116 634,13	78 201,48	102 057,80	105 312,57	186 350,81
Tulospalkkion sivukulut *) sis. palkkoihin	24 598,14	16 336,30	21 085,14	21 873,42	39 208,21
Tulospalkkio yhteensä *) sis. palkkoihin	141 232,27	94 537,78	123 142,94	127 185,99	225 559,02
Henkilöstökulut yhteensä €	11 179 427,36	10 499 282,78	10 077 148,00	9 394 191,89	9 357 509,26
Henkilöstökulut %	72,3	73,7	72,9	72,5	72,9
Vakanssit keskimäärin	160	159,5	156,5	155	150
Henkilötyövuodet	183,7	186,5	186,2	184,9	183,1
Sairauspoissaolo-%	5,2	7,9	6,1	7,6	4,2
Henkilöstön keski-ikä v	47,2	45,3	45,7	41,2	46,4
Kannattavuus					
Kokonaispääoman tuotto-%	7,4	0,3	0,8	4,7	5,0
Sijoitetun pääoman tuotto-%	17,6	0,7	2,0	11,2	12,4
Maksuvalmius					
Current ratio	2,2	2,0	2,1	2,2	2,2
Vakavaraisuus					
Omavaraisuusaste-%	53,3	52,0*	40,7	39,7	38,4

* V. 2022 alkaen käytetty Helsingin kaupungin laskentaperiaatetta, mikä selittää omavaraisuusasteen nousun

4. Tuleva kehitys ja riskit

Valtiokonttorin sotainvalidien ja veteraanien palvelujen sopimuskausi alkoi 1.1.2023 (5 vuotta, jonka jälkeen jatkuu toistaiseksi), ja palvelut vähenevät ja loppuvat muutaman vuoden sisällä. Perustarkoituksen mukaista tärkeää toimintaa ovat myös kriisinhallintatehtävissä palvelleiden ja asevelvollisena vammautuneiden kuntoutus, vaikka osuus liikevaihdosta on pieni. Päätuote on akuutti, sairaalatasoinen jatkohoito ja kuntoutus, joka on korvannut asteittain säätiön alkuperäisestä tehtävästä vapautuneen kapasiteetin, tilaajana Helsingin kaupunki, sittemmin Helsingin sotepe, jonka tilausten määrä on noussut asteittain. Em. kehityksestä poiketen vuonna 2023 ja myös vuonna 2024 kaupungin sotepe-toimialan tilausmäärä on pysynyt ennallaan eikä se ole tilannut veteraaneilta vapautunutta lisäkapasiteettia, vaasen on tilannut ja tilaa HUS (kaupungin sotepepe tilausten kasvu on pysähtynyt, ja tilausmäärän ero suhteessa vapautuviin paikkoihin kasvanut). Sotainvalidien ja veteraanien käytössä on vielä noin 10 % kuntoutuskeskuksen palveluista. Ennakoitavissa on eli keskusteluissa on noussut esiin, että ainakin muutama lähivuoden ajan kaupungin sairaalatasoinen jatkohoito- ja kuntoutuspalvelun tilaustarve tulee jatkumaan, kun samaan aikaan sotainvalidien ja veteraanien määrä laskee asteittain ja loppuu. Muiden säätiön perustarkoituksen mukaisten ryhmien, kuten maanpuolustus- ja kriisinhallintatehtävissä

palveluiden osuus on pieni johtuen kyseisten ryhmien kuntoutusetuuksia koskevasta lainsäädännöstä, mutta tilanne voi muuttua Suomen geopoliittisen asemankin muututtua.

Helsingin sote-uudistuksessa saama erilliskorjaus mahdollistaa säätiön nykyisen aseman (myös in house -aseman) jatkumisen, mutta strategiset ja pitkän tähtäimen toiminnalliset tavoitteet puuttuvat ja palveluista neuvotellaan edelleen vuosittain, mikä tuo toiminnallisen ja strategisen riskin. Tavoitteena on tiivistää strategista yhteistyötä sotepe-toimialan kanssa, sillä ratkaisevaa in house -asemassa toimivalle säätiölle on se, kuinka kuntoutuskeskuksen palvelutoiminta tullaan suunnittelemaan yhteistyössä sotepe-toimialan kanssa osaksi kaupungin kuntoutuspalvelukokonaisuutta. Myös HUSin tarpeisiin vastataan tarpeen mukaan.

Suomen geopoliittisen aseman muutos ja energiakriisi toivat varautumiseen uusia riskejä, ja toiminnallisten ja turvallisuuden vaikuttavien riskien osalta valmius- ja varautumistoiminta pidettiin hyvällä tasolla (vuonna 2022 oltiin tehty useita varautumis- ja valmiustoimenpiteitä ja -ohjeita mm. IT, kyberturvallisuus, energiavarmuus, vedensaanti, myös whistleblower-kanava otettiin käyttöön). Oulunkylän kuntoutuskeskuksen pitäisi toiminnan luonne huomioiden (sairaala) olla mukana Helsingin kaupungin varautumissuunnitelmassa, mikä on todettu aiemminkin. Toimintavuoden 2024 alussa on tarkoitus käydä valmius- ja varautumisasioita yhdessä läpi Helsingin sotepe, Helsingin sairaalat -yksikön kanssa. Toimintavuoden aikana koronaepidemiahallinta oli jo vakiintunutta toimintaa, ja yhteistyökäytännöt Helsingin sairaalan ja HUSin kanssa hoitoketjujen ja sijoitusten osalta olivat hyvät, mikä on tärkeää OKKS:n ollessa tärkeä osa hoitoketjua ja tuottaessa merkittävän osan helsinkiläisten sairaalatasoisesta jatkokuntoutuksesta. Säätiön palkanmaksu siirtyi ulkoistetulle palveluntuottajalle huhtikuusta 2023 lukien, ja vaikka melko mittava prosessi ja käyttöönotto onnistui pääosin hyvin, käytäntöjä ja ohjelmia kehitetään edelleen, jotta virheiden riski edelleen laskee.

Sisäisestä kustannustehokkuudesta huolimatta toiminnan kannattavuuteen on kiinnitettävä huomiota lähivuosina, vaikka säätiön liiketoiminnan tulos ja maksuvalmius ovat hyvät ja tase on vahva. Inflaatio on nostanut tuotantokustannuksia jo kahtena vuonna. Myös toimialan lakisääteiset palkankorotukset jatkuvat, millä on merkittävä vaikutus, kun henkilöstömenot ovat 72 % kuluista. Myös kiinteistöön kohdistui ennakoimattomia kuluja toimintavuonna 2023, ja lisäkuluja on tiedossa myös vuodelle 2024. Kiinteistön kunto on kuitenkin pääsääntöisesti hyvä, eikä siihen kohdistu merkittävää korjausvelkaa.

Toimintavuonna 2023 käynnistyi oikeusprosessi työturvallisuusrikosepäilyyn liittyen, johon säätiön edun varmistamiseksi tarvittiin asianajajien palveluja. Oikeudellisista palveluista syntyi toimintavuonna ennakoimattomia lisäkuluja, joista osan tulee korvaamaan vakuutus. Tilinpäätöshetkellä oikeusprosessi oli kesken, eikä se, johtaako prosessi seuraamuksiin, ole tiedossa.

Hoitoalan henkilöstötilanteen vaikeutumisen vuoksi henkilöstön veto- ja pitovoimaan, mukaan lukien henkilöstön hyvinvointiin ja työkykyyn, sitoutumiseen, avoimeen tiedonkulkuun, henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksiin ja johtamiseen panostetaan jatkossakin, vaikka henkilöstö on toistaiseksi vielä riittänyt, työhyvinvointitulokset ovat hyvät ja säätiön työnantajamaailma on hyvä.

Toimintavuonna 2023 käynnistyi Helsingin kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen Oulunkylän kuntoutuskeskus sr:n, Helsingin Seniorisäätiö sr:n ja Niemikotisäätiö sr:n yhteistyöhanke, Oulunkylän monimuotoinen palvelukortteli -hankeaiho. Tavoitteena on suunnitella ja rakentaa Oulunkylän kuntoutuskeskuksen käytössä olevalle kaupungin tontille ja läheiseen ympäristöön monimuotoinen palvelukortteli, jossa tarjotaan monipuolisia ikäihmisten asumis-, hoiva- ja kuntoutuspalveluja sekä palveluja mielenterveyskuntoutujille. Suunnitellut palvelut ovat kolmen säätiön perustarkoituksen mukaista toimintaa, eikä palvelusuunnitelma ole ristiriidassa säätiöiden sääntöjen kanssa. Hankkeessa huomioidaan sotepe-toimialan palvelutarve, sote-säätiöiden tilatarpeet, sekä vaikuttavuuteen liittyvät tavoitteet kustannus- ja terveyshyödyn ja toimintakyvyn näkökulmasta. Keväällä 2024 toteutetaan markkinakartoitus sekä käynnistetään asemakaavamuutoksen viitesuunnittelu.

OKKS voi tulevaisuudessakin toimia kuntoutuksen osaamiskeskuksena tuottaen palveluja iäkkäille ja muulle aikuisväestölle. Tämä mahdollistuu myös em. hankkeessa, jossa hyödynnetään myös Oulunkylän kuntoutuskeskuksen olemassa olevia tiloja soveltuvin osin. Resurssit ovat hyvät: innovatiivisten toimintamallien kehittäminen, kustannustehokkuus ml. tuotteistetut palvelut, osaava ja sitoutunut henkilöstö, tutkimus- ja kehittämishankkeet, kuntoutusteknologia. Toimialan kehittymistä seurataan

valtakunnallisesti, mutta tärkeää on olla mukana paikallisessa valmistelussa säätiön asemankin vuoksi. Valtion varoin rakennetun, hyvässä kunnossa ylläpidetyn ja toimivan kuntoutuskeskuksen ja yhteiskunnallisen yrityksen tunnusmerkkien mukaisesti vastuullista liiketoimintaa harjoittavan säätiön toiminnasta hyötyvät sekä tilaaja-asiakkaat että kuntoutujat.

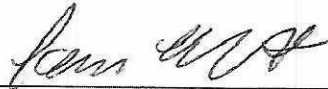
OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

TOIMINTAKERTOMUKSEN ALLEKIRJOITUS

Helsingissä helmikuun 2 päivänä 2024



Helena Venetvaara



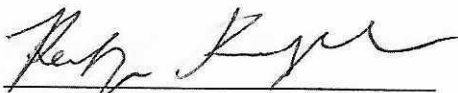
Cecilia Ehrnrooth




Annamaija Sutela



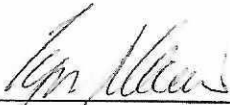
Jarmo Kelo



Katja Rimpilä



Jukka Tolonen



Tapja Stormbom



Katja Ilvonen

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2023 €	1.1. - 31.12.2022 €
Varsinainen toiminta		
Tuotot Valtiokonttori	1 933 751,72	2 271 674,13
Muut hoitomaksutuotot (HKL-konserni ja muut)	13 182 482,15	11 823 765,58
Muut tuotot	764 262,44	131 478,02
Tuotot yhteensä	15 880 496,31	14 226 917,73
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 168 131,70	-8 678 348,78
Lakisääteiset sosiaalikulut	-2 011 295,66	-1 820 934,00
Henkilöstökulut yht.	-11 179 427,36	-10 499 282,78
Poistot yht.	-296 239,99	-293 374,33
Ruokatalouskulut yht.	-522 606,98	-514 326,83
Hoidon kulut		
Hoitotarvikkeet ja lääkkeet	-610 431,08	-605 315,21
Vieraat hoitopalvelut	-446 140,74	-474 095,16
Askartelu ja virkistys	-17 563,25	-17 859,49
Vaatehankinnat ja kunnossapito	-146 425,31	-143 728,07
Hoidon kulut yht.	-1 220 560,38	-1 240 997,93
Kiinteistön kulut		
Kiinteistön kulut	-919 677,19	-650 722,75
Vakuutukset	-17 077,17	-19 118,80
Irtaimen kaluston kunnossapito	-43 673,43	-40 870,37
Kiinteistön kulut yht.	-980 427,79	-710 711,92
Yleiskulut		
Yleiskulut	-237 426,46	-145 463,73
Työterveyshuolto, koulutus ja muut kulut	-329 764,56	-288 697,32
IT-kulut	-577 841,96	-453 430,58
Toimistokulut	-99 722,82	-93 855,10
Yleiskulut yht.	-1 244 755,80	-981 446,73
Kalustohankinnat yht.	-15 647,09	-8 062,73
Kuntoutuskeskuksen kulut yht.	-15 459 665,39	-14 248 203,25

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

TULOSLASKELMA

Varsinainen toiminta yht.	420 830,92	-21 285,52
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	98 997,12	25 980,90
Kulut	-2 164,61	-2 620,12
Sijoitus- ja rahoitustoiminta yht.	96 832,51	23 360,78
Tilikauden tulos	517 663,43	2 075,26
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	120 000,00	100 000,00
Välittömät verot	-138 201,56	-20 415,05
Tilikauden yli-/alijäämä	499 461,87	81 660,21

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

	31.12.2023	TASE 31.12.2022
	€	€
VASTAAVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	41 510,46	41 510,46
Rakennukset ja rakennelmat	2 312 954,29	2 403 936,13
Koneet ja kalusto	<u>1 087 411,04</u>	<u>1 196 158,31</u>
Yhteensä	3 441 875,79	3 641 604,90
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	298 146,04	63 709,42
Muut sijoitukset	<u>1 075 355,82</u>	<u>1 075 355,82</u>
Yhteensä	1 373 501,86	1 139 065,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 353 782,00	1 251 450,70
Siirtosaamiset	<u>109 997,55</u>	<u>109 298,94</u>
Yhteensä	1 463 779,55	1 360 749,64
Rahat ja pankkisaamiset	2 642 935,62	2 260 050,34
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 922 092,82	8 401 470,12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Säätiöpääoma	50 456,38	50 456,38
Muu säätiöpääoma	3 061,02	3 061,02
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 430 468,95	3 348 808,74
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>499 461,87</u>	<u>81 660,21</u>
Yhteensä	3 983 448,22	3 483 986,35
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	767 588,98	887 588,98
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut pitkäaikaiset velat	<u>1 681 879,26</u>	<u>1 681 879,26</u>
Yhteensä	1 681 879,26	1 681 879,26
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	75 000,00
Ostovelat	492 933,27	189 882,64
Muut velat	260 300,72	474 175,80
Siirtovelat	<u>1 735 942,37</u>	<u>1 608 957,09</u>
Yhteensä	2 489 176,36	2 348 015,53
Vieras pääoma yht.	<u>4 171 055,62</u>	<u>4 029 894,79</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 922 092,82	8 401 470,12

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 31.12.2023

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET

Eläkemenot

Säätiön henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisissa vakuutusyhtiöissä.

Eläkekulut on kirjattu suoriteperusteisesti tilinpäätökseen. Kattamatonta eläkevastuuta ei ole.

Pysyvät vastaavat ja poistot

Sijoitusomaisuus on arvostettu hankintahintaan tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän markkina-arvoon.

Muut pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen välittömään hankintamenuun vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Investointeihin saadut avustukset on kirjattu hankintamenuun vähennykseksi.

Aktivoidut investoinnit on poistettu suunnitelman mukaan.

Verot

Erittely veroista on tuloslaskelman liitetiedoissa.

2. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tuloja lisäsi toimintavuonna 2023 säätiölle testamentilla määrätyt varat (rahavarat 414 538,75 € ja asunto-osake 234 851,90 €), joiden arvo oli yhteensä 649 390,65 €, ja maksettujen perintöverojen (140 547 €) jälkeen 508 843,65 €. Perinnön tulot on esitetty Muut tuotot tilillä ja perintövero Välittömät verot tilillä. Testamentissa ei ollut tarkoitamääräystä eli omaisuutta koskevaa veloitetta, joka koskee testamentin saajaa. Säätiön tarkoituksen puitteissa säätiöllä ei ollut estettä ottaa vastaan testamentilla määrättyjä varoja eikä varojen käyttöä koske mikään tarkoitamääräys, ja säätiön varallisuus käytetään säätiölain mukaisesti säätiön säännöissä määrätyn tarkoituksen mukaiseen toimintaan.

2.1. SIIJOITUS- JA RAHOITUSTOIMINTA

	2023	2022	
Tuotot			
Sijoitustoiminnan tuotot	15 586,75	25 980,90	
Korkotuotot	<u>83 410,37</u>	<u>0,00</u>	
Tuotot yhteensä	98 997,12	25 980,90	Liite 1
Kulut			
Korkokulut	-2 152,61	-2 608,12	
Muut rahoituskulut	-12,00	-12,00	
Kulut yhteensä	<u>-2 164,61</u>	<u>-2 620,12</u>	Liite 2
Sijoitus- ja rahoitustoiminta yhteensä	96 832,51	23 360,78	

2.2. POISTOT

Poistosuunnitelma

Rakennukset ja rakennelmat	tasapoistot	tasapoistot
Rakennusten koneet ja laitteet	tasapoistot	tasapoistot
Koneet ja kalusto	tasapoistot	tasapoistot
Koneet ja kalusto/ATK	tasapoistot	tasapoistot
Aineettomat oikeudet	tasapoistot	tasapoistot

Kokonaispoistojen määrä

	2023	2022	
Rakennukset ja rakennelmat	90 981,84	90 620,92	
Rakennusten koneet ja laitteet	22 743,88	19 439,55	
Koneet ja kalusto	182 514,27	183 160,86	
Aineettomat oikeudet	<u>0,00</u>	<u>153,00</u>	
Poistot yhteensä	296 239,99	293 374,33	Liite 3

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

2.3. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	2023	2022	
Henkilöstön määrä (vakanssit)	160	159,5	
Henkilötyövuodet	183,69	186,54	
Henkilöstökulut			
Hallituksen ja toimitusjohtajan palkkiot (lähipiiri)	128 524,43	119 366,23	
Henkilöstön palkat	9 039 607,27	8 558 982,55	
Eläkekulut	1 609 077,11	1 469 120,72	
Muut henkilösivukulut	<u>402 218,55</u>	<u>351 813,28</u>	
Henkilöstökulut yhteensä	11 179 427,36	10 499 282,78	Liite 4
2.4. VEROT			
Verot			
Tulovero v. 2023/v. 2022	-2 345,44	20 415,05	
Perintövero	<u>140 547,00</u>	<u>0,00</u>	
Verot yhteensä	138 201,56	20 415,05	Liite 5
3. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT			
3.1. SIIJOITUKSET			
	2023	2022	
Osakkeet ja osuudet			
Elisa Oyj 4290 kpl			
Markkina-arvo	179 622,30	212 183,40	
Arvo-osuustili 31.12.2023			
Markkina-arvo	<u>167 260,70</u>	<u>180 040,18</u>	
Markkina-arvo yhteensä	346 883,00	392 223,58	
Kirjanpito-arvo yhteensä	63 294,14	63 709,42	
Erotus	283 588,86	328 514,16	Liite 6
Asunto-Oy Aitio, huoneisto L 98			
Markkina-arvo	234 851,90	0,00	Liite 7
Muut sijoitukset			
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	1 075 355,82	1 075 355,82	
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>1 221 001,78</u>	<u>1 165 303,78</u>	
Erotus	145 645,96	89 947,96	Liite 8
3.2. SIIRTOSAAMISET			
Työturv.huollon palautus v. 2023/v. 2022	53 546,96	46 608,00	Liite 9
Woikoski Oy, käyttöoikeudet v. 2023 - 2026	16 227,28	6 995,17	
Valtiokonttori koronakulukorvaus 2022	0,00	37 062,40	
Verosaaminen v. 2022	6 406,87	6 406,87	
Verosaaminen v. 2023	<u>33 816,44</u>	<u>0,00</u>	
Siirtosaamiset yhteensä	109 997,55	97 072,44	

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

3.3 RAHAT JA PANKKISAAMISET

Kassa			
Danske Bank	14 000,45	14 926,70	Liite 10
Nordea	42 138,13	2 245 123,64	
	<u>2 586 797,04</u>	<u>0,00</u>	
	2 642 935,62	2 260 050,34	

3.4. PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

Aineettomat oikeudet

Alkuperäinen hankintameno	0,00	153,00	
Tilikauden poistot	<u>0,00</u>	<u>-153,00</u>	
Aineettomat oikeudet yhteensä	0,00	0,00	Liite 11

Rakennukset ja rakennelmat

Alkuperäinen hankintameno	16 409 637,16	16 409 637,16	
Katettu avustuksilla 1.1.2023	-12 707 074,66	-12 707 074,66	
Hankintameno 31.12.2023	3 702 562,50	3 702 562,50	
Kertyneet poistot 1.1.2023	-1 298 626,37	-1 208 005,44	
Tilikauden poistot	-90 981,84	-90 620,92	
Rakennukset ja rakennelmat yhteensä	2 312 954,29	2 403 936,13	Liite 12

Koneet ja kalusto

Hankintameno 1.1.2023	6 858 793,10	6 677 129,95	
Katettu avustuksilla 1.1.2023	-2 157 707,66	-2 157 707,66	
Lisäykset tilikaudella	96 510,88	181 663,15	
Hankintameno 31.12.2023	4 797 596,32	4 701 085,44	
Kertyneet poistot 1.1.2023	-3 504 927,13	-3 302 326,72	
Tilikauden poistot	<u>-205 258,15</u>	<u>-202 600,41</u>	
Koneet ja kalusto yhteensä	1 087 411,04	1 196 158,31	Liite 13

4. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

	2023	2022	
Säätiöpääoma 1.1.	50 456,38	50 456,38	
Säätiöpääoma 31.12.	50 456,38	50 456,38	Liite 14
Muu säätiöpääoma 1.1.	3 061,02	3 061,02	
Muu säätiöpääoma 31.12.	3 061,02	3 061,02	Liite 15
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	3 430 468,95	3 348 808,74	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	3 430 468,95	3 348 808,74	
Tilikauden yli-/alijäämä	499 461,87	81 660,21	
Oma pääoma yht.	3 983 448,22	3 483 986,35	

OULUNKYLÄN KUNTOUTUSKESKUS SR

4.2. VELAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MAKSETTAVAKSI MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA

Helsingin kaupunki	1 681 879,26	1 681 879,26 (Liite 21)
--------------------	--------------	-------------------------

4.3. SIIRTOVELAT

Vuosilomapalkat	1 437 883,46	1 373 988,44 Liite 16
Palkkavelat	295 775,26	182 737,85 Liite 17
Muut siirtovelat	2 283,65	52 230,80 Liite 18
Siirtovelat yhteensä	1 735 942,37	1 608 957,09

5. VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

5.1. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖÖN

Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	75 000,00 Liite 19
Annetut kiinnitykset (Danske Bank Oyj)	1 681 879,00	1 681 879,00 Liite 20
Muut pitkäaikaiset velat	1 681 879,26	1 681 879,26 Liite 21
Annetut kiinnitykset (Helsingin kaupunki)	1 892 618,27	1 892 618,27 Liite 22
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä, laitos 91-28-99-2-L1, rasisustodistus 02.1.2024	3 574 497,27	3 574 497,27 Liite 23

6. KILPAILUNEUTRALITEETTI

6.1 KILPAILUNEUTRALITEETIN TILINPÄÄTÖKSEN KUSTANNUSTEN KOHDENTAMISEN PERIAATTEET Liite 24

Tuloja ja kustannuksia seurataan kuukausittain. Kustannukset kohdennetaan kyseiselle kuukaudelle tulojen suhteessa. Kilpailuneutraliteetin tulojen prosentuaalista osuutta koko kuntoutuskeskuksen tuloista käytetään kustannusten jakajana.

6.2 TULOSLASKELMA KILPAILUNEUTRALITEETTI

Liite 24

	Kilpailuneutraliteetti 1.1. - 31.12.2023 €	Oulunkylän kuntoutuskeskus sr 1.1. - 31.12.2023
Varsinainen toiminta		
Tuotot Valtiokonttori	0,00	1 933 751,72
Muut hoitomaksutuotot	329 542,55	1 469 280,04
Konsernituotot	0,00	11 713 202,11
Muut tuotot	0,00	764 262,44
Tuotot yhteensä	329 542,55	15 880 496,31
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-196 172,75	-9 168 131,70
Lakisääteiset sosiaalikulut	-41 178,59	-2 011 295,66
Henkilöstökulut yht.	-237 351,34	-11 179 427,36
Poistot yht.	-6 197,06	-296 239,99

Ruokatalouskulut yht.	-11 131,95	-522 606,98
Hoidon kulut		
Hoitotarvikkeet ja lääkkeet	-12 677,18	-610 431,08
Vieraat hoitopalvelut	-9 265,26	-446 140,74
Askartelu ja virkistys	-364,75	-17 563,25
Vaatehankinnat ja kunnossapito	-3 040,90	-146 425,31
Hoidon kulut yht.	-25 348,09	-1 220 560,38
Kiinteistön kulut		
Kiinteistön kulut	-19 568,69	-919 677,19
Vakuutukset	-363,36	-17 077,17
Irtaimen kaluston kunnossapito	-929,27	-43 673,43
Kiinteistön kulut yht.	-20 861,32	-980 427,79
Yleiskulut		
Yleiskulut	-4 982,87	-237 426,46
Työterveyshuolto, koulutus ja muut kulut	-6 920,77	-329 764,56
IT-kulut	-12 127,16	-577 841,96
Toimistokulut	-2 092,88	-99 722,82
Yleiskulut yht.	-26 123,68	-1 244 755,80
Kalustohankinnat yht.	-413,17	-15 647,09
Kuntoutuskeskuksen kulut yht.	-327 426,61	-15 459 665,39
Varsinainen toiminta yht.	2 115,94	420 830,92
Sijoitus- ja rahoitustoiminta		
Tuotot	2 080,70	98 997,12
Kulut	-41,17	-2 164,61
Sijoitus- ja rahoitustoiminta yht.	2 039,53	96 832,51
Tilikauden tulos	4 155,47	517 663,43
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutos	2 706,61	120 000,00
Välittömät verot	-5 090,88	-138 201,56
Tilikauden yli-/alijäämä	1 771,20	499 461,87

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Helsingissä helmikuun 2 päivänä 2024



Helena Venetvaara



Cecilia Ehrnrooth



Annamaija Sutela



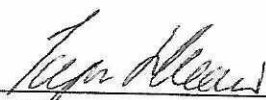
Jarmo Kelo



Katja Rimpilä



Jukka Tolonen



Tanja Stormbom



Katja Ilvonen

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä *helm*i kuun *12* päivänä 2024

Tilintarkastusrengas Oy



Matti Koskelainen
HT

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT JA TOSITELAJIT JA NIIDEN SÄILYTYS

Kirjanpitokirjat

Tositelajit

Palkkatosite, kirjanpitotosite, muistiotosite,
myyntilaskut, suoritukset, maksut paperitulosteena
sekä WF-ostolaskut xml-muodossa

Käytössämme on Visma Archive -arkistointiohjelma pilvipalveluna osoitteessa archive.visma.fi/ArchiveClient

Kirjanpitoaineiston säilytys: tasekirja pysyvästi, päiväkirja ja pääkirja 10 vuotta sekä tositteet 6 vuotta tilikauden päätymisestä (Kirjanpitolaki 2. luku 10 §)

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Oulunkylän kuntoutuskeskus sr -nimisen säätiön hallitukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet **Oulunkylän kuntoutuskeskus sr** -nimisen säätiön (y-tunnus 0869316-3) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan säätiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiimme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia säätiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä. Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan säätiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos säätiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonemme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon säätiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aiheutta epäillä säätiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esittäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonamme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei säätiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntonne ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdesämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti. Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Muut lakiin perustuvat lausunnot

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto säätiölain 4:2.2 §:n edellyttämistä seikoista. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa annetuista tiedoista sekä siitä, että säätiön toimielinten jäsenille suoritettavat palkkiot ja korvaukset ovat tavanomaisia. Lausuntonamme esitämme, että säätiön tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa on annettu säätiön toiminnasta tilikaudella tiedot, jotka ovat olennaisia säätiön tarkoitusta ja toimintamuotoja koskevien sääntömääräysten noudattamisen arvioimiseksi. Palkkioita ja korvauksia, jotka säätiö on suorittanut sen toimielinten jäsenille, on pidettävä tavanomaisina.

Helsingissä 12. helmikuuta 2024

Tilintarkastusrengas Oy



Matti Koskelainen HT