



Sote-uudistus

Etelä-Karjalan rakenneuudistus
JOUKKUEPELIÄ 2020-2021

Terveysasemien vertailu

Kustannuslaskentaprojektin läpikäyntiä

Terveysasemien vertailu

- Valittu vertailuun kaikki Eksoten terveysasemat (Armila, Joutseno, Sammonlahti, Savitaipale, Luumäki, Lemi, Taipalsaari, Parikkala, Honkaharju, Rautjärvi, Ruokolahti)
- Valittu vertailtavaksi aineistoksi 2019 kustannukset (toimintakulut, rahoituskulut ja poistot) ja suoritteet, sillä koronan vaikutus 2020 aineistoon merkittävä
- Valittu vertailtavaksi suoriteaineistoksi 2019 kontaktit
 - ✓ Lasketaan kustannukset per kontakti -> toimintaprosessien tehokkuuden vertailu asemittain
 - ✓ Toiveena oli myös asiakas- tai asiakasryhmäkohtaista laskentaa, joka kertoisi enemmän palvelu- ja hoitoketjun sujuvuudesta; tässä esteenä saatava aineisto, sen yhdisteltävyys ja laskentaan käytettävä aika/resurssit
- Eksotella otettu käyttöön Logex Costing –kustannuslaskentaohjelma, jolla terveysasemien vertailu tehdään
 - ✓ Käyttöönotto huhtikuun alkupuolella, alkumäärityksiä ohjelmalle tehty koko Eksotea ajatellen huhti- ja toukokuun aikana (taloustiimi, raportointitiimi)
 - ✓ Uusi ohjelma, joten käytön opettelu vienyt (ja vie edelleen) aikaa
- Kustannuslaskentaprojektin alkuperäinen aikataulu venyi keväällä koronakiireiden ja muiden aikatauluongelmien vuoksi

Suoritteiden valinta

- Läpikäyty monia eri vaihtoehtoja laskettaviksi suoritteiksi
 - ✓ Laskettava aineisto helposti moninkertaistuu, mitä enemmän muuttujia halutaan ottaa mukaan (toiveena oli ehkä laajempiakin tuotekokonaisuuksia, mutta oli huomioitava myös rajoitukset kirjauksissa)
 - ✓ Koska kyseessä ensimmäinen laskenta ja halu vertailla samankaltaisia ”tuotteita” asemittain, valittu laskettaviksi suoritteiksi ammattiryhmä + aika –pohjaiset tuotteet, jossa eri kontaktilajit ryhmitelty keston mukaan yhteen

	1= käyntikontakti		60 min	muut kontaktilajit 20 min	4=puhelu15 min	8=kontaktit eli peruuttamattomat		10 min
Lääkäri	1=käynti20	1=käynti30	2=kotikäynti60	3=työpaik 5=avust 6=ryhmä 7=vuodeos	4=puh	per=20 min	8=per 30min	Kaikki ysit : 9=muu 9a=sähk 9b=sähpos 9c=kirj 9d=kons 9e=asiak
Kaikki yhteensä	68 874	33 151	235	143	12 490	296	381	104 534

220 104

Lääkäri	20 min kont	30 min kontakti	60 min kontakti	15 min kont	10 min kont
Kaikki yhteensä	69 313	33 532	235	12 490	104 534

220 104

	1= käyntikontakti			muut kontaktilajit	4=puhelu	8=kontaktit eli peruuttamattomat			6=ryhmät
Sairaanhoitaja	1=käynti20	1=käynti40	1=käynti60	7=vuodeos 9=muu 9a=sähk 9b=sähpos 9c=kirj 9d=kons 9e=asiak	4=puh	per=20 min	8=per 40mi	8=per 60min	6=ryhmätil
Kaikki yhteensä	76 546		27 766	11 461	150 713	266 270	320	493	100

533 729

Sairaanhoitaja	20min kontakti	60 min kontakti	40 min kontakti	15 min kontakti
Kaikki yhteensä	227 579		11 621	28 259

266 270

	1= käyntikontakti			muut kontaktilajit	4=puhelu	8=kontaktit eli peruuttamattomat			6=ryhmät
Muu henkilökunta	1=käynti20	1=käynti40	1=käynti60	7=vuodeos 9=muu 9a=sähk 9b=sähpos 9c=kirj 9d=kons 9e=asiak	4=puh	per=20 min	8=per 40mi	8=per 60min	6=ryhmätil
Kaikki yhteensä	2 625	3 015	570	24 841	5 028	8	124	3	4

36 218

Muu henkilökunta	20min kontakti	60 min kontakti	40 min kontakti	15 min kontakti
Kaikki yhteensä	27 474		577	3 139

5 028

Kustannusten läpikäynti

- Kustannusaineisto eritelty tarkkaan tilitasolla kustannuspaikoittain ja tehty muutoksia kirjanpidossa olevaan aineistoon nähden
 - ✓ Henkilöstökulut eritelty lääkäri-, sairaanhoitaja-, muu hoitaja- (lähihoitaja, terveydenhoitaja, jalkojenhoitaja ym.), terveyskeskusavustaja-, sihteeri-, hallinto- ja välinehuolto-poteiksi (osa tiedoista hr-raporteilta, osa henkilöstökuluvyöryistä, osa palvelujen ostoista)
 - ✓ Hoitotarvikejakelut poistettu kustannuksista (kuluina Armilassa, Parikkalassa ja Honkaharjulla, 53 % kaikista terveysasemien hoitotarvikekuluista, Armilalla esim. 78 %)
 - ✓ Mallu-autoon liittyvät kustannukset poistettu (Mallu-autolla oma kustannuspaikka, mutta palkkakuluja ja muita on kirjattu sekalaisesti terveysasemillekin)
 - ✓ Lääkärikustannuspaikkojen vyörytykset laskettu uusiksi (kirjanpidossa vyöryneet kulut olleet arvio, mutta nyt laskettu henkilötasolla toteutuneiden tietojen mukaan, oikaistu myös joitakin avoterveydenhuollon ulkopuolelle virheellisesti vyöryneitä lääkärikustannuksia takaisin terveysasemille)
 - ✓ Kustannusten kohdennuksen helpottamiseen siirretty eriä eri kuluryhmien välillä (esim. palvelujen ostojen vyörytystileiltä eroteltu lääkehuoltojakelut mukaan lääkekulu-pottiin, sihteerivyöryt eritelty sihteeri-pottiin, välinehuoltovyöryt lisätty välinehuoltajien pottiin ym.)

Laskennan kohdennuksia

- Ensimmäinen laskentakierros tehty näillä kohdennuksilla
- Vertailtavuuden vuoksi samat säännöt kaikilla asemilla
- Lääkärin aika kohdentuu lääkäri-suoritteille keston mukaan, sairaanhoitajan aika sairaanhoitaja-suoritteille ym.
- Kohdennus kaikkiin menee kaikille suoritteille käytetyn ajan suhteessa – jatkossa voi miettiä pitäisikö jossain tapauksessa olla vaan määrän suhteessa?
- Toisella kierroksella oikaistu muu hoitaja – potista terveydenhoitajan työpanosta sairaanhoitajan työpanokseen sekä tehty pieniä tarkennuksia henkilötasolla

Kuluerät	Kohdennus
Henkilöstökulut lääkäri	TV2020 Lääkärin aika
Henkilöstökulut tk-avustaja	TV2020 Lääkärin aika
Henkilöstökulut sihteeri	TV2020 Lääkärin aika
Lääkkeet	TV2020 Lääkärin aika
Kuvantamispalvelut	TV2020 Lääkärin aika
Hoitopalveluiden ostot	TV2020 Lääkärin aika
Työvoiman vuokraus	TV2020 Lääkärin aika
Henkilöstökulut muu hoitaja	TV2020 Muun hoitajan aika
Henkilöstökulut sairaanhoitaja	TV2020 Sairaanhoitajan aika
Laboratoriopalvelut	TV2020 Sairaanhoitajan ja lääkärin aika
Henkilöstökulut hallinto	TV2020 Kaikki
Henkilöstökulut välinehuolto	TV2020 Kaikki
Muut aineet ja tarvikkeet	TV2020 Kaikki
Laitteet ja kalusto	TV2020 Kaikki
Tilat	TV2020 Kaikki
ICT-kulut	TV2020 Kaikki
Ravintopalvelut	TV2020 Kaikki
Pesulapalvelut	TV2020 Kaikki
Muut palvelujen ostot	TV2020 Kaikki
Poistot	TV2020 Kaikki
Muut kulut (mukaan laskentaan)	TV2020 Kaikki
Rahoituskulut	TV2020 Kaikki
Hoitotarvikkeet	TV2020 Kaikki
Laboratoriotarvikkeet	TV2020 Kaikki

Toisen laskentakierroksen tulos

Suoritteet	Keskiarvo €	112 Armila	113 Joutseno	115 Sammonlahi	116 Savitaipale	117 Luumäki	118 Lemi	119 Taipalsaari	121 Parikkala	123 Honkaharj	124 Rautjärvi	125 Ruokolahti
Lääkäri 10 min kontakti	39 €	43 €	33 €	41 €	43 €	44 €	30 €	41 €	38 €	40 €	30 €	43 €
Lääkäri 15 min kontakti	58 €	67 €	49 €	62 €	64 €	66 €	45 €	62 €	56 €	61 €	45 €	65 €
Lääkäri 20 min kontakti	77 €	85 €	65 €	83 €	86 €	88 €	59 €	83 €	75 €	81 €	60 €	87 €
Lääkäri 30 min kontakti	116 €	128 €	98 €	124 €	129 €	132 €	89 €	124 €	113 €	121 €	90 €	130 €
Lääkäri 60 min kontakti	232 €	256 €	196 €	249 €	258 €	263 €	178 €	248 €	225 €	242 €	181 €	261 €
Sairaanhoitaja 15 min kontakti	21 €	23 €	21 €	19 €	21 €	24 €	23 €	21 €	20 €	21 €	19 €	21 €
Sairaanhoitaja 20 min kontakti	28 €	30 €	28 €	25 €	27 €	32 €	31 €	29 €	27 €	28 €	25 €	28 €
Sairaanhoitaja 40 min kontakti	57 €	61 €	56 €	50 €	55 €	65 €	62 €	57 €	54 €	56 €	50 €	57 €
Sairaanhoitaja 60 min kontakti	84 €	82 €	84 €	74 €	82 €	97 €	93 €	86 €	82 €	84 €	76 €	85 €
Muu hlökunta 15 min kontakti	9 €	14 €	10 €	7 €	11 €	9 €	9 €	7 €	8 €	7 €	7 €	8 €
Muu hlökunta 20 min kontakti	12 €	19 €	13 €	10 €	15 €	11 €	11 €	10 €	11 €	9 €	10 €	10 €
Muu hlökunta 40 min kontakti	23 €	37 €	25 €	19 €	30 €	23 €		19 €	22 €	18 €	20 €	20 €
Muu hlökunta 60 min kontakti	37 €	56 €	38 €	29 €	45 €	34 €		29 €	32 €			31 €

✘ Ei ostopalvelulääkäreitä (Rautjärvellä n. 1 kk summa)

- Ensimmäisen laskentakierroksen pohjalta oikaistiin mm. terveydenhoitajien kustannukset sairaanhoitajien pottiin, jolloin sairaanhoitaja -/muu hoitaja –hinnat saatiin järkevämmiksi
- Tarvittaessa vielä yksittäisiä kohdennuksia, mutta niillä ei todennäköisesti suurta vaikutusta yllä oleviin hintoihin
- Kustannukset per kontakti -> toimintaprosessin tehokkuus
 - Laskettu keskiarvosuoritehinnat valituille tuotteille ja verrattu asemittain keskiarvoon
 - Hintaerojen syiden selvittäminen (-> laskentatiedon hyödyntäminen esim. toiminnan kehittämisessä, resurssien allokoinnissa)

Jatkokäsittelyä taloudessa

- Saatuja hintoja käytetään apuna TA2022 suoritehintoja laskettaessa, aiempaa laskentatapaa on ollut syytä päivittää
 - Tehdään samalla vertailua muihin vastaaviin hintoihin
 - Huomioidaan, että aineisto on vuodelta 2019
- Jatkolaskentaa uudempien lukujen pohjalta olisi toiveissa tehdä, jotta nähtäisiin trendiä valituissa yksikkö- ja keskimääräisissä hinnoissa
 - Heilahtelee toiminnan tehokkuus vuositasolla asemittain, kun laskentasäännöt pysyy samana (vaikuttavuuteen tarvitaan vertailua)
 - Pohdinnassa onnistuuko laskenta korona-ajalta (haasteena poikkeamat sekä suoritteissa että kuluissa)
 - Viimeisimmissä luvuissa huomioitava toiminnan muutokset kesken vuoden (esim. Kaiku24)
- Toiveissa jatkolaskennan kehittäminen asiakkaittain / potilasryhmittäin / episodeittain
 - Haasteena saatava aineisto ja käytössä oleva aika