



Tilinpäätös 2020

Sisällysluettelo

1.	Toimintakertomus 2020.....	4
1.1	Toiminta ja talous.....	4
1.1.1	Kuntayhtymän johtajan katsaus	4
1.1.2	Hallinto	5
1.1.3	Henkilöstö	7
1.1.4	Asiakastyytyväisyys	9
1.1.5	Olenaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen.....	9
1.2	Selonteko sisäisestä valvonnasta	9
1.2.1	Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen.....	9
1.2.2	Tavoitteiden toteutuminen, varojenkäytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	10
1.2.3	Riskienhallinta	10
1.2.4	Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta	11
1.2.5	Sopimustoiminta	11
1.2.6	Arvio sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	11
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen	11
1.3.1	Tuloslaskelma ja tunnusluvut.....	13
1.3.2	Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoteen talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä	14
1.3.3	Toiminnan rahoitus	14
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	16
1.5	Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot	18
1.6	Tilikauden tuloksen käsittely.....	18
2.	Talousarvion toteutuminen	19
2.1	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain	20
2.1.1	Hallinto- ja tukipalvelut.....	20
2.1.2	Sosiaalipalvelut	23
2.1.3	Ikäihmisten palvelut.....	27
2.1.4	Terveyspalvelut	32
2.1.5	Investoinnit	37
2.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	38
2.2.1	Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain.....	38
2.2.2	Jäsenkuntaosuudet	40
2.2.3	Tuloslaskelman toteutuminen	41
2.2.4	Investointiosan toteutuminen	42
2.2.5	Rahoitusosan toteutuminen	43
3.	Tilinpäätöslaskelmat	44
3.1	Tuloslaskelma.....	44
3.2	Rahoituslaskelma	45
3.3	Maksuvalmius	46

3.4	Tase	46
4.	Liitetiedot.....	48
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	48
4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	49
4.2.1	Toimintatuotot tulosalueittain.....	49
4.2.2	Toimintakulut tulosalueittain.....	50
4.2.3	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista	51
4.2.4	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta tilinpäätöksessä.....	53
4.3	Taseen vastaavia ja vastattavia koskevat liitetiedot.....	53
4.3.1	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	53
4.3.2	Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti	53
4.3.3	Oman pääoman erittely	56
4.3.4	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	56
4.4	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot.....	57
4.4.1	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	57
4.4.2	Tilikauden henkilöstökulut.....	57
4.4.3	Tilintarkastajan palkkiot.....	57
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	58
4.5.1	Leasingvastuiden yhteismäärä	58
4.5.2	Vastuusitoumukset	58
5.	Tilinpäätöksen allekirjoitukset	59
5.1	Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset	59
5.2	Tilinpäätösmerkintä	60
6.	Luettelot ja selvitykset	61
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	61
6.2	Selvitys kirjanpidon säilytyksestä.....	61
7.	Tilasto-osa.....	62
7.1	Palvelujen käyttö jäsenkunnittain ja tehtävittäin 2015 - 2020.....	62
7.1	Suoritehinnat 2015 - 2020 tehtävittäin.....	65
7.2	Jäsenkuntien kuntaosuuksien menokehitys 2015 - 2020	67

1. Toimintakertomus 2020

1.1 Toiminta ja talous

1.1.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus

Toimintavuosi 2020 oli varsin poikkeuksellinen vuosi maailmanlaajuisen koronapandemian vuoksi. Maaliskuusta 2020 alkaen epidemiatilanne on vaikuttanut merkittävästi kuntayhtymän toimintaa, osittain palvelutuotantoon sekä työllistänyt merkittävästi henkilöstöä. Epidemia ei ole jättänyt myöskään Kuntayhtymä Kaksineuvoisen aluetta rauhaan, vaan vuoden aikana on todettu 28 positiivista koronatapausta ja 236 on altistunut virukselle. Myöskin useampi joukkoaltistuminen on tapahtunut kuntayhtymän alueella. Joukkoaltistumisista on kuitenkin selvitty varsin vähäisillä jatkotartunnoilla.

Korona on aiheuttanut ylimääräisen työn lisäksi merkittävästi kustannuksia mm. suojarusteiden hankkimisen vuoksi. Lisäksi keväällä epidemian alkaessa kuntayhtymässä supistettiin palveluja, varmistaaksemme palvelujen säilyvyyden kriittisissä pisteissä. Lisäksi pyrittiin turvaamaan kotona asuminen mahdollisimman useissa tilanteissa ja välttämään mm. osastohoidon tarve. Toimenpiteet tehtiin sen vuoksi, että ei ollut tiedossa epidemian leviämisen nopeus ja toisaalta suojarusteiden saanti oli erittäin heikkoa, jolloin oli varmistettava, että suojarusteita ei kuluteta ei-kiireellisessä toiminnassa. Tästä palvelutuotannon katkosta seurasi noin 350 000 euron tulojen menetys. Kokonaisuudessaan tuottojen puuttuminen huomioiden, korona-epidemian ehkäisy, hoito ja valmistautuminen rokotuksiin on aiheuttanut vuoden 2020 aikana 1 miljoonan euron kustannukset.

Talouden tasapainottamistyöryhmä nimettiin loppuvuoden 2019 aikana, ja se aloitti toimintansa heti 2020 vuoden alusta alkaen. Työryhmä työskenteli tiiviisti koko kevään. Työryhmän työn tuotoksena oli erilaisia toimenpide-ehdotuksia, joiden osalta päätöksenteko eteni syksyn kuluessa. Talousarvio 2021 valmistelun aikana vielä mm. hyvinvointiasemien verkostoon liittyviä toimenpiteitä täsmennettiin.

Koronasta huolimatta, kuntayhtymässä on tehty merkittäviä kehittämistoimia läpi vuoden ja toimintavuoden 2020 toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet hyvin. Sosiaalipalveluiden tulosalueella on kilpailutettu ja uudistettu sosiaalihuoltolain ja vammaispalvelulain mukaisten kuljetusten toteuttaminen, kehitetty henkilökohtaisen avun rinnalle tuetun asumisen palvelua sekä uudistettu johtamisjärjestelmää. Ikäihmisten palveluissa on toimintavuoden aikana panostettu kotihoidossa erityisesti etäpalveluiden käyttöönottoon. Kaupinkodin lakkauttaminen on edennyt vuoden aikana, ja yksikkö suljettiin loppuvuodesta. Lisäksi asiakasohjausyksikkö toteutti keväällä koronapoikkeusolojen alettua Mitä kuuluu -puheluita yli 70-vuotiaille alueen asukkaille. Terveyspalveluissa aloitettiin heti vuoden alusta vastaanottopalvelujen uudistus, joka osittain jouduttiin keskeyttämään korona-tilanteen vaatiman infektio- ja poliklinikan myötä. Kuitenkin koko vuoden on kehitetty vastaanoton palveluita, ja pyritty löytämään erilaisia keinoja lyhentää hoidon saatavuutta, jossa onnistuttukin esimerkillisesti. Lisäksi osaston kokoa on pienennetty vuoden aikana, koska avohoidon toimivuus (kotihoito, kotisairaala ja poliklinikat) mahdollistavat turvallisen kotona asumisen sairastumisenkin yhteydessä. Hallinto- ja tukipalveluissa on kehitetty talouden raportointia sekä työnjaollisia kehittämistoimia on tehty, koska henkilöstöä on vähennetty. Lisäksi tukipalveluissa on edelleen vähennetty ostopalveluita ja pyritty tuottamaan laadukas palvelu omalla henkilöstöllä. Keittiöiden toimintaa on vuoden aikana yhtenäistetty.

Asiakkaiden palvelujen kehittäminen asiakaslähtöisesti on ollut ja tulee olemaan tiivis osa kehittämistyötä. Kuntayhtymässä on laadittu jälleen asiakkuuskertomus, joka kuvaa asiakaspalvelun ja asiakkuuksien kehittämisen tasoa. Asiakaspalautteet ovat pääosin hyviä ja kehitettäviiin osa-alueisiin tehdään jatkuvaa parannustyötä. Palvelutarpeen kasvu on merkittävä huomioitava asia tulevaisuudessa, kaikilla sektoreilla. Tähän on syytä varautua tulevaisuudessa ja tulevissa talousarvioissa. Henkilöstön työhyvinvointia, siihen liittyviä käytänteitä ja johtamistapoja on kehitetty vuoden aikana. Lisäksi työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä on syvennetty ja sille on haettu uusia, tehokkaita toimintamuotoja. Sairaspoissaoloissa vuosi eteni suotuisasti syksyyn asti, jonka jälkeen sairaspöissaolot ovat nousseet. Sairaspoissaolot olivat hiukan vähemmän kuin vuonna 2019. Sairaspoissaoloja on erityisen runsaasti ikäihmisten palveluiden tulosalueella. Muilla tulosalueilla poissaolomäärät ovat kohtuulliset. Korvaavan työn malli on hyödynnetty aikaisempaa enemmän toimintavuoden aikana, ja siitä on saatu hyviä kokemuksia.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on ollut tiiviisti mukana Etelä-Pohjanmaan sote-uudistukseen tähtäävissä hankkeissa; Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus ja Rakenneuudistushanke. Hankkeet tähtäävät nykyisten palveluiden kehittämiseen ja yhtenäistämiseen maakunnassa sekä maakunnan kyvykkyyden varmistamiseen toimia hyvinvointialueena.

Kauhavan hyvinvointikeskus -uudisrakennuksen suunnittelu on työllistänyt vuoden aikana merkittävästi. Suunnittelu on kuitenkin onnistuneesti toteutettu vuoden aikana, ja rakentaminen on alkanut vuoden 2021 alusta. Avo-terveydenhuollon palveluesimies on ollut oman toimensa ohella johtamassa suunnittelutyötä.

Taloudellisesti toimintavuosi on onnistunut poikkeuksellisesta vuodesta huolimatta. Kuntayhtymä Kaksineuvoinen alittaa talousarvion mukaiset jäsenkuntien maksuosuudet 670 000 eurolla. Henkilöstökulut ovat merkittävät Kuntayhtymä Kaksineuvoisen kulurakenteessa. Tämän vuoksi koko toimintavuoden ajan on pyritty hyvin tarkkaan henkilöstön käytön organisointiin ja kokonaissuunnitteluun. Jokainen avoimeksi tullut virka ja toimi on arvioitu ja sen myötä koko toimintavuoden ajan on yksittäisiä toimia ja virkoja lopetettu, kun niitä on avoimeksi tullut. Lisäksi kuntayhtymässä tehdään jatkuvasti henkilöstöressurssin siirtämistä asiakkaiden palvelutarpeen mukaisesti eri yksiköistä toisiin. Tämä henkilöstön käytön kokonaisuuden organisointi on ollut ja tulee olemaan yksi oleellinen toimintatapa taloudellisessa toiminnassa. Henkilöstökulujen osalta vuoden 2020 talousarvio alittui 850 000 euroa. Myös erikoissairaanhoidon kustannukset alittivat sille asetetun määrärahan. Alitus oli 460 000 euroa. Sen sijaan Eskoon erityispalveluille varattu määräraha ylittyi 75 000 euroa.

Yhteenvedona voidaan todeta, että koko toimintavuosi oli poikkeuksellisesta vuodesta huolimatta onnistunut niin taloudellisesti kuin toiminnallisestikin. Vaikka taloudellinen tulos on hyvä toimintavuoden osalta, on huomioitava, että kuluvan vuoden talousarvio on merkittävästi tiukempi ja oikeastaan vaatii kaikkien siihen asetettujen kehittämistoimien onnistumista täysimääräisesti. Kuitenkin jo vuoden 2021 alku on osoittanut, että mm. koronarokotuksia ei tällaisessa mittakaavassa ole osattu ottaa talousarviossa huomioon. Rokotusten saatavuus on heikkoa ja se hidastaa sekä pitkittää koko rokotustoiminnan toteuttamista sekä vaatii lisäresurssia. Lisäksi edelleen jatkuu koronan ehkäisyyn ja hoitoon liittyvien suojaintarvikkeiden runsas kulutus sekä ehkäisyyn ja hoitoon liittyvä ylimääräinen työ. Näistä syistä talouden tasapainottamistyöryhmä aloittaa uudelleen työnsä. Edelleen tarvitaan myös jäsenkuntien eri toimialojen sekä kuntayhtymän yhteistyön kehittämistä ja prosessien saumatonta kehittämistä.

1.1.2 Hallinto

Kuntayhtymän toimielimiä ovat yhtymähallitus, yhtymäkokous, yksilöjaosto ja tarkastuslautakunta. Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta. Yhtymäkokous on toimielin, joka kokoontuu vain silloin, jos osakaskuntien valtuustojen kuntayhtymää koskevat päätökset eivät ole yhtäpitäviä. Kuntayhtymän palvelutuotanto on jaettu tulosalueisiin, tulosityksiköihin ja tehtäviin. Kuntayhtymän operatiivisena johtajana toimii kuntayhtymän johtaja.

1.1.2.1 Yhtymähallitus

Kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa edustaa yhtymähallitus, jossa on kaksitoista jäsentä. Jäsenkuntien kunnanvaltuustot valitsevat toimikaudekseen kerrallaan kuntayhtymän yhtymähallituksen jäsenet ja heille henkilökohtaiset varajäsenet (suluissa). Kauhavan kaupunki valitsee yhtymähallitukseen kahdeksan (8) jäsentä ja Evijärven kunta neljä (4). Vuoden 2020 aikana Evijärven yksi varsinainen paikka on ollut täyttämättä, koska Evijärven kunta ei ole valinnut neljättä jäsentä.

Tilikauden aikana yhtymähallituksen kokoonpano on ollut:

Kauhavalta	Matias Peltonen (Marja-Leena Korpimäki)
	Mika Kankaansyrjä (Anastasia Budde)
	Heikki Korkealaakso (Tiina Roumio)
	Marita Mattila (Tuula Mäki-Fränti)
	Harri Ojanperä (Seppo Malmi)
	Jussi Pahkajärvi (Erkki Loukola)

Timo Renko (Päivi Kangas)
Niina Övermark (Marita Kunnari)

Evijärveltä
Juha Alkio (Jari Anttikoski)
Terhi Kultalahti (Alina Lehto)
Ulla Lassila (Petteri Laukkonen)

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Jussi Pahkajärvi ja varapuheenjohtajana Juha Alkio. Esittelijänä yhtymähallituksen kokouksessa toimii kuntayhtymän johtaja. Yhtymähallitus kokoontui toimintavuoden aikana 13 kertaa käsittelemään yhteensä 148 asiaa.

1.1.2.2 Yksilöjaosto

Yksilöjaosto toimii sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädännössä tarkoitettuna monijäsenenä toimielimenä, jonka tehtävänä on yksilön oikeusturvan takaaminen. Yksilöjaoston muodostaa yhtymähallituksen valitsevat viisi (5) jäsentä. Perussopimuksessa ei ole otettu kantaa paikkojen jakautumiseen jäsenkuntien kesken, koska kyseessä ei ole poliittinen toimielin. Yksilöjaoston jäseninä ovat tilikaudella 2020 toimineet:

Heikki Korkealaakso (Tiina Roumio)
Juha Alkio (Jari Anttikoski)
Matias Peltonen (Marja-Leena Korpimäki)
Timo Renko (Päivi Kangas)
Marita Mattila (Terhi Kultalahti)

Yksilöjaoston puheenjohtajana on toiminut Heikki Korkealaakso ja varapuheenjohtajana Juha Alkio. Yksilöjaoston esittelijänä toimii sosiaalipalvelujen johtaja. Yksilöjaosto kokoontui kertomusvuoden aikana 4 kertaa käsitellen 27 asiaa.

1.1.2.3 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja

Kuntayhtymän hallinnon ja talouden ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja kuntalain ja hallintosäännön mukaisesti. Tarkastuslautakunnan muodostaa jäsenkuntien kunnanvaltuustojen valitsevat kuusi jäsentä. Kauhavan kaupunki valitsee neljä (4) jäsentä ja Evijärven kunta kaksi (2) jäsentä sekä heille henkilökohtaiset varajäsenet.

Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat tilikaudella 2020 toimineet:

Kauhava
Vesa Autio (Kari-Veli Mäkelä)
Taina Huhtala (Sirpa Kyyriäinen)
Jan-Erik Sandvik (Arto Rinne)
Aulikki Salo (Anna-Leena Ritala)

Evijärvi
Lauri Koivukangas (Ulla Lassila)
Heli Saari (Aapo Kirsilä)

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Aulikki Salo ja varapuheenjohtajana Lauri Koivukangas. Tarkastuslautakunta kokoontui kertomusvuoden aikana seitsemän (7) kertaa.

Kauhavan kaupunginvaltuusto valitsee tarkastuslautakunnan ehdotuksesta yhtymähallituksen toimikautta vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla. Kuntayhtymän hallinnon ja talouden tarkastajaksi on vuosille 2017 - 2021 valittu JHTT-yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy. Vuonna 2020 vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut KHT, JHT Emma Paananen.

1.1.2.4 Johtoryhmä

Kuntayhtymän johtaja, tulosaluejohtajat kuuluivat hallintosäännön 7 §:n mukaan vuonna 2020 kuntayhtymän johtoryhmään. Johtoryhmän puheenjohtajana toimi kuntayhtymän johtaja ja sihteerinä johdon sihteeri. Lisäksi tiedottaja on mukana johtoryhmän kokouksissa.

Johtoryhmän jäsenet:

Kuntayhtymän johtaja	Piia Kujala (vt.)
Sosiaalipalvelujen johtaja	Eija Ala-Toppari-Peltola
Johtava ylilääkäri	Heidi Ojala
Ikäihmisten palvelualueen johtaja	Terhi Haapala 31.8.2020 asti Katri Nikkola 1.9.2020 alkaen
Hoitotyön johtaja	Johanna Heino (vs.)

Johtoryhmä kokoontui kertomusvuoden aikana 19 kertaa.

1.1.3 Henkilöstö

Kuntayhtymä julkaisee erillisen henkilöstökertomuksen, jossa henkilöstöön liittyviä asioita on avattu yksityiskoh-
taisemmin, joten toimintakertomuksessa vain pääkohdat.

31.12.2020 kuntayhtymän palveluksessa oli yhteensä 602 vakinaista henkilöä, joista kokoaikaisia oli 474 ja osa-
aikaisia 128. Määräaikaisia oli yhteensä 158 henkilöä, joista kokoaikaisia 136, osa-aikaisia 17. Työllistettyjä henki-
löitä oli kolme (3). Yhteensä palveluksessa 31.12.2020 oli 760 henkilöä. Vuonna 2020 henkilöstön määrä henkilö-
työvuosina oli 651,7 (661,9 henkilötyövuotta vuonna 2019).

1.1.3.1 Henkilöstö tulosalueittain 31.12.2020

2020	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Osuus
Hallinto- ja tukipalvelut	64	13	77	10,1 %
Sosiaalipalvelut	97	24	121	15,9 %
Ikäihmisten palvelut	294	90	384	50,5 %
Terveyspalvelut	147	31	178	23,4 %
Yhteensä	602	158	760	100,0 %
2019	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Osuus
Hallinto- ja tukipalvelut	63	12	75	10,1 %
Sosiaalipalvelut	86	26	112	15,1 %
Ikäihmisten palvelut	294	73	367	49,3 %
Terveyspalvelut	160	30	190	25,5 %
Yhteensä	603	141	744	100,0 %

1.1.3.2 Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 14 086 (14 353 vuonna 2019) kalenteripäivää, jonka lisäksi oli tapaturmapäiviä yhteensä 230 (880) kalenteripäivää. Sairauspoissaolot olivat keskimäärin 21,6 (21,7) kalenteripäivää/henkilötyövuosi. Työntekijää kohden sairauspoissaolot olivat 18,5 kalenteripäivää/työntekijä.

Sairauspoissaolojen määrään liittyvää tavoitetta ei saavutettu vuonna 2020. On kuitenkin huomioitava, että sairauspoissaolot jonkin verran vähenivät ja lisäksi korvaavan työn malli otettiin aktiivisesti käyttöön. Vuoden 2020 aikana korvaavassa työssä oli yhteensä 28 työntekijää, yhteensä 1 558 päivää.

1.1.3.3 Henkilökunnan täydennyskoulutus ja muu koulutus

Koko henkilöstön täydennyskoulutusta toteutui 767 pv (832 pv vuonna 2019) ja muuta koulutusta 172 (259) pv. Koulutuksiin osallistumiseen vaikutti merkittävästi korona-epidemia. Lisäksi koulutuksiin osallistuttiin huomattavasti aikaisempia vuosia enemmän etäjärjestelyin.

1.1.3.4 Läheltä piti- ja vaaratilanneilmoitukset

Henkilökunta on tehnyt vaara- tai uhkatilanteista haitallisten prosessien seurantarjestelmän (HaiPro) kautta ilmoituksia potilasturvallisuus-, työturvallisuus- ja tietoturvaongelmista. HaiPro -ilmoituksia seurattiin systemaattisesti vuoden 2020 aikana. Ilmoitukset käsitellään yksiköissä, tulosalueella tai työsuojeluorganisaatiossa. Esimiehet ja/tai muu taho on käsitellyt ilmoitukset ja tehnyt tarvittavia toimenpiteitä. Kokonaisuudessa ilmoituksia tehtiin vuoden 2020 aikana 853 kpl. Tietoturvaongelmista johtuvia ilmoituksia oli 32 kpl.

Potilasturvallisuusilmoituksia tehtiin 623 kpl. Näistä läheltä piti -tilanteita oli 120 kpl ja ”tapahtui potilaalle” -tilanteita oli 503 kpl. Yleisin tapahtumatyyppi oli lääkehoitoon liittyvät haittatapahtumat 39,3 %. Työturvallisuutta koskevia ilmoituksia tehtiin vuoden aikana 216 kpl, joista 17 oli läheltä piti -tilanteita, 77 tapaturmailmoituksia ja 112 uhka-/väkivaltatilanneilmoituksia (51,9 %). Veritapaturmailmoituksia tehtiin neljä kappaletta. Muita syitä olivat mm. äkillinen psyykinen tai fyysinen kuormittuminen (14,8 %), putoaminen, kaatuminen, kompastuminen tai liukastuminen (11,1 %) ja pisto, viilto, hankauma tai leikkautuminen (8,3 %). Aiempaan verrattuna veritapaturmailmoitusten määrä on lähes puolittunut. Kaikkien muiden ilmoitustyyppien määrä on noussut.

1.1.3.5 Työhy-toiminta

Työhyvinvoinnin tukemiseen on panostettu koko toimintavuoden useilla eri tavoilla. Lisäksi työterveyshuoltoyhteistyötä on kehitetty koko vuoden ajan. Varhaisen tuen -mallia on tarkennettu ja mallin toteuttamisen avuksi ja dokumentaation toteuttamiseksi on hankittu Aino Health Manager -työhyvinvointijohtamisen ohjelmisto.

Korvaavan työn malli on aktiivisessa käytössä ja sen käyttö lisääntyy jatkuvasti. Työhyvinvoinnin tukemiseksi kuntayhtymässä on käytössä ePassi-järjestelmä työntekijöiden liikunta- ja kulttuuriharrastusten tukemiseen ja edun arvo oli toimintavuonna 150 euroa per työntekijä.

Loppuvuodesta 2020 toteutettiin Työterveyslaitoksen Mitä Kuuluu? -työhyvinvointikysely.

1.1.3.6 Työsuojelutoiminta

Työsuojelun toiminta on jatkunut aktiivisena. Työsuojelu on mukana yksiköiden arjessa ja kehittämistyössä aktiivisesti. Työntekijöiden henkiseen hyvinvointiin liittyen tehty henkilöstölle kysely ja tulosten perusteella suunnitellaan koulutusta tukemaan työhyvinvointia. Työsuojelun jalkautuminen yksikköihin keskeytyi koronan takia.

1.1.4 Asiakastyytyväisyys

Asiakaspalautteiden keräämisen tavoitteena on saada tietoa Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminnasta, toimintojen kehittämisestä sekä asiakkaiden tarpeista toimintojen ja palvelujen suhteen. Asiakkaat voivat jättää palautetta sähköisesti Kuntayhtymän verkkosivujen kautta jokaisesta yksiköstä. Lisäksi osassa yksiköissä on asiakaspalautelaatikko, johon voi jättää kirjallisena palautteen. Asiakkaat antavat palautetta myös puhelimitse ja sähköpostitse yksiköiden esimiehille. Palautteet käsitellään yksiköissä.

Sähköisesti asiakaspalautetta voi antaa verkkosivujen kautta olevalla Qpro -asiakaspalauteportaalin kautta. Qpro on Etelä-Pohjanmaalla alueellisesti käytössä oleva asiakaspalautejärjestelmä. Qpro -järjestelmä soveltuu erityisesti terveydenhuollon yksiköiden asiakaspalautteiden keräämiseen, vaikkakin sitä voidaan hyödyntää koko kuntayhtymässä.

Kuntayhtymässä laaditaan erikseen asiakaskertomus vuodelta 2020, jossa käydään tarkemmin läpi asiakkuuksia, niiden hoidon laatua ja kehittämistä.

1.1.5 Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Ei olennaisia tapahtumia tilikauden päättymisen jälkeen.

1.2 Selonteko sisäisestä valvonnasta

Yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskien hallinta on järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Sisäinen valvonta on ollut tavanomaista johtavien viranhaltijoiden ja kuntayhtymän johtajan suorittamaa valvontaa. Tulosalueet ovat arvioineet sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta ja riittävyttä yksiköissään. Kuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeistusta ja kontroleja arvioidaan jatkuvasti ja ohjeistusta täsmennetään tarpeen mukaan. Kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt päivitetyn sisäisen valvonnan ohjeen 21.1.2020.

Yksiköiden esimiehet ovat koostaneet tulosaluejohtajille sisäisen valvonnan ohjeistuksen mukaisesti yhteenvedon sisäisen valvonnan toteutuksesta yksiköissä. Tulosaluejohtajat ovat koostaneet raportin tulosalueittain. Näiden pohjalta on arvioitu alla olevia kokonaisuuksia sisäisen valvonnan toteuttamisen osa-alueilta.

1.2.1 Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Kuntayhtymän tehtävänä on perussopimuksen mukaan tuottaa kansanterveyslain ja sitä täydentävien lakien mukaiset terveydenhuollon palvelut sekä sosiaalihuoltolaissa ja sitä täydentävissä erityislaeissa tarkoitetut palvelut ja tukitoimenpiteet jäsenkuntien asukkaille. Hallintosääntö määrittelee päätöksentekoprosessia, viranhaltijoiden tehtäviä ja valtuuksia. Kaikessa toiminnassa on noudatettu lakeja ja niiden täytäntöönpanosta annettuja määräyksiä.

Vuoden 2020 aikana toiminnassa on noudatettu edellä esitettyjä sääntöjä, määräyksiä sekä kuntayhtymän sisäisiä ohjeistuksia. Lisäksi päätöksenteossa on noudatettu hyvää hallintotapaa. Työntekijöille ja viranhaltijoille on määriteltäviä toimenkuvat. Tilikauden aikana toimielinten tai viranhaltijoiden toimintaan ei ole kohdistunut kunnallisvalitusta, syytteen asettamista tai muuta oikeusseuraamusta. Asianajan palveluita ei ole käytetty. Kuntaliiton lakiasiantuntijoita on konsultoitu tapauskohtaisesti.

Työntekijöiden perehdytykseen on panostettu koko kuntayhtymän alueella ja sen osalta kehitystyö jatkuu vielä vuoden 2021 aikanakin. Kehityskeskusteluihin on laadittu organisaation yhteinen kehityskeskustelulomake. Kehi-

tyskeskustelut on käyty koko organisaatiossa 75 %:sesti. Esimiehet seuraavat tiiviisti työntekijöiden sairaspöissa-oloja ja puuttuvat niihin. Käytössä on varhaisen tuen malli sekä korvaava työ. Korvaavan työn käyttö lisääntyi merkittävästi vuoden 2020 aikana.

Tietohallinnon osalta noudatetaan lainsäädännön lisäksi EPSHP:n sekä kuntayhtymän omia ohjeistuksia. Tietoturvan osalta noudatetaan ajantasaista lainsäädäntöä ja ohjeistuksia. Lokiajoja tehdään säännöllisesti ja poikkeamiin puututaan. Kuntayhtymässä toimii tietoturvatyöryhmä.

1.2.2 Tavoitteiden toteutuminen, varojenkäytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Hallintosäännön mukaan raportointi yhtymähallitukselle tulee suorittaa neljännesvuosittain. Raportissa tulee antaa hallitukselle selvitys toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Kolmen ensimmäisen vuosineljänneksen toimintaraportit on laadittu ajallaan ja esitetty yhtymähallitukselle sekä jäsenkunnille. Koko vuoden raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Kaikki esimiehet seuraavat taloutta, suoritetilannetta ja palveluihin pääsyä säännöllisesti viikoittain tai kuukausittain riippuen yksiköstä. Tulosaluejohtajien vastuulla on seurata tulosalueensa taloutta, suoritetilannetta ja palveluihin pääsyä sekä tehdä toimenpiteitä tavoitteiden toteuttamiseksi. Esimiehille on pidetty vuoden aikana kaksi talouskoulutustilaisuutta.

Ostolaskujen osalta on hyväksytty hyväksyjät eri kustannuspaikoille. Pääsääntöisesti ostolaskut hyväksyy tulosaluejohtaja tai kuntayhtymän johtaja. Yksiköiden esimiehet toteuttavat laskujen tarkastamisen. Kuukausiraporttien avulla seurataan eri kustannuspaikkojen toteumaa sekä maksuja. Maksuliikenteen osalta maksettavan aineiston hyväksyy kaksi eri henkilöä.

Koronaan liittyviä kustannuksia on tullut vuoden 2020 aikana ja näitä ei ole voitu ennakoida eikä välttää.

Varojenkäytön valvonta kuuluu jokaiselle esimiehelle oman yksikkönsä osalta. Varojen käytössä ei ole havaittu epäselvyyksiä.

1.2.3 Riskienhallinta

Kuntayhtymän omaisuusvakuutus, moottoriajoneuvovakuutukset, vastuu- ja keskeytysvakuutukset sekä hallinnon vastuuvakuutus on yhtymähallituksen päätöksen mukaisesti järjestetty If -vahinkovakuutusyhtiö Oy:ssä. Lakisääteinen tapaturmavakuutus on järjestetty keskinäinen vakuutusyhtiö LähiTapiolassa. Kuntayhtymällä on sopimus vakuutusmeklariliike Semita Oy:n kanssa. Semita Oy hoitaa pyydetäessä vakuutusten kilpailutukset ja antaa neuvontaa ja opastusta vakuutusasioiden hoidossa. Vuoden 2020 aikana on käyty omaisuusvakuutukset läpi ja tarkennettu niitä soveltuvin osin.

Kuntayhtymän toiminnan kannalta merkittävimmät riskit liittyvät henkilöstöön sekä tietoliikenteeseen. Henkilöstön osalta vakituisen ja pitkäaikaisten sijaisten saatavuus vuoden 2020 aikana on ollut kohtuullinen ja sen osalta ei merkittäviä riskejä ole ollut. On kuitenkin todettava, että henkilöstön saatavuus erityisesti äkillisiin tarpeisiin on heikkoa.

Tietohallinnossa on selkeä henkilöstöriski, koska kuntayhtymässä on vain yksi päätoiminen tietohallinnon työntekijä (atk-käyttöpäällikkö). Vuoden aikana hänen työparikseen on opastettu toista henkilöä oman työnsä ohella. Riskiä pienentää se, että tietohallintopalveluja ostetaan ulkopuolelta ja yhä enemmän käytetään maakunnan yhteisiä tietojärjestelmiä, joissa on maakuntatasoinen keskitetty järjestelmätuki. ICT:seen liittyen kuitenkin on huomioitava, että sen rooli aikaisempaan verrattuna palvelujen tuottamisessa on yhä merkittävämpi ja isompi. Tämän vuoksi osa-alueen kohdalta on tärkeää tulevana tilikautena miettiä kestävämpää ratkaisua.

Tietojärjestelmien ja tietoliikenteen toimivuus ovat keskeisessä asemassa asiakasturvallisuudessa ja kuntayhtymän toiminnassa. Maakunnan yhteinen potilastietojärjestelmä sekä vuoden 2021 alusta käyttöön otettu sosiaalihuollon yhteinen tietojärjestelmä sekä kahdennettu tietoliikenneverkko pienentävät tietoliikenteen toimivuuteen liittyviä riskejä.

1.2.4 Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kuntayhtymässä on hankintaohje, jonka mukaisesti hankinnat toteutetaan. Vuoden aikana on tehty useita kilpailutusprosesseja, joissa on tarpeen mukaan käytetty myös asiantuntijapalveluita apuna. Osittain palveluhankinnoissa tehdään asiakaskohtaisia sopimuksia. Tavara- ja materiaalihankinnat toteutuvat pääsääntöisesti Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hankintarenkaan kautta.

Omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa ei ole toteutunut menetyksiä, arvon alennuksia tai jouduttu korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen. Tulosaluejohtajat ja viime kädessä kuntayhtymän johtaja vastaavat siitä, että hankinnat ovat hankintalain säännösten mukaisia.

1.2.5 Sopimustoiminta

Kuntayhtymän johtaja hyväksyy sopimukset, joiden taloudellinen tai muu merkitys ei ole sellainen, että asian käsittelemistä yhtymähallituksen kokouksessa on pidettävä tarpeellisenä. Sopimusten valmistelusta vastaa näin ollen kaikilta osin viime kädessä kuntayhtymän johtaja. Tulosaluejohtajat omalta osaltaan valvovat sopimusehtojen noudattamista ja vanhenemisaikoja. Kuntayhtymän tekemillä sopimuksilla ei ole ollut sellaisia negatiivisia seurauksia, joita sopimusta tehdessä ei ole ennakoitu.

Vuoden 2020 aikana on pyritty kehittämään sopimusten hallintaa ja esimiesten vastuuta sekä tietoisuutta yksiköiden koskevista sopimuksista on pyritty parantamaan. Lisäksi on entisestään vahvistettu käytänteitä, joilla sopimukset ovat asianhallintajärjestelmässä sähköisesti saatavilla.

1.2.6 Arvio sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuntayhtymän johdon ja esimiesten tehtävänä on varmistaa sisäisen valvonnan ja tarkastuksen riittävyys.

Sisäinen tarkastus on tilikauden aikana ollut tavanomaista johtavien viranhaltijoiden ja kuntayhtymän johtajan suorittamaa valvontaa. Aikaisempia vuosia vahvemmin myös yksiköiden vastuuhenkilöt on osallistettu sisäisen valvonnan toteuttamiseen ja sen dokumentoimiseen. Yksiköiden esimiehet ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista yksikössään tulosaluejohtajille, jotka ovat laatineet yhteenvedon kuntayhtymän johtajalle.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat vuonna 2020 yhteensä 84,15 miljoonaa euroa, josta kuntien vuoden 2020 toiminnasta kertyneet myyntituotot olivat 75,85 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ilman kuntien maksuosuuksia olivat 8,3 miljoonaa euroa.

Toimintatuottojen talousarvion toteutumaprosentti oli 99,1 prosenttia. Toimintatuotot ilman kuntien maksuosuuksia toteutuivat 98,4 % ja olivat 135 000 euroa pienemmät kuin talousarviossa ennakoitua. Jäsenkuntien maksuosuudet olivat 670 000 euroa pienemmät kuin talousarviossa ennakoitua.

Tulosaluekohtaiset jäsenkuntien maksuosuudet alittivat talousarvion terveystalouden ja ikäihmisten palveluiden tulosalueilla. Sosiaalipalveluiden osalta jäsenkuntien maksuosuus ylittyi 800 000 euroa. Erikoissairaanhoidon osalta molempien jäsenkuntien osalta talousarvio alittui, yhteensä 460 000 euroa. Eskoon kulut ylittyivät 75 000 euroa ja ylitys kohdistui lähes kokonaisuudessaan Kauhavan kaupungin maksuosuuteen.

Toimintakulut olivat koko kuntayhtymän toiminnan osalta 84 008 661 euroa. Toimintakulujen toteumaprosentti oli 99 %. Edellisvuonna (2019) toimintakulut olivat 84,7 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen osuus kokonaiskuluista on 37,5 %. Oman toiminnan kuluista henkilöstökulujen osuus on 55,3 % (edellisvuonna 56,8 %). Vuonna 2020 kuntayhtymän henkilöstökulut olivat 31,5 miljoonaa euroa ja talousarvion toteumaprosentti oli 97,4 %. Vuonna 2020 asiakaspalveluiden ostot olivat 36,9 miljoonaa euroa, talousarvion toteumaprosentti oli 98,9 %. Asiakaspalveluihin sisältyvät erikoissairaanhoidon kulut olivat 27,3 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 98,3 %. Vammaispalvelun erityispalvelujen ostot olivat 1,45 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion 5,5 prosentilla. Muiden palvelujen ostot olivat 7,7 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion 2,3 prosentilla. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroitten ostot olivat 2,6 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion 5,8 prosentilla. Avustukset olivat 2,8 miljoonaa euroa ja ylittivät 3,9 prosentilla. Muut toimintakulut olivat 2,2 miljoonaa euroa ja talousarvion toteumaprosentti oli 99,7.

Toimintavuoden 2020 aikana alitusta tapahtui toimintakulujen osalta erityisesti henkilöstökuluissa, asiakaspalvelujen ostoissa sekä muissa toimintakuluissa. Kululajeista ylitystä tapahtui palveluostoissa, aineissa ja tarvikkeissa sekä avustuksissa. Palveluostoissa ylitystä tapahtui sosiaali- ja ikäihmisten palveluissa. Aine- ja tarvikkehankintojen ylitys kohdistui suojarusteostojen myötä osittain kaikillekin tulosalueille, mutta erityisesti terveystalouden tulosalueelle. Avustukset ylittyivät myös omaishoidon tuen sekä palvelusetelien osalta hiukan.

Sosiaalipalveluissa ylitysten syynä on osittain vyörytyksiin liittyvät määritykset verrattuna talousarvioon. Lisäksi sosiaalipalveluissa ylitystä tapahtui palvelujen ostoissa erityisesti vammaispalvelujen sektorilla vammaisten asumispalveluissa sekä henkilökohtaisen avun sektorilla. Myös lastensuojelun perhe- ja laitoshoidossa oli hiukan ylitystä. Huomion arvoista on kuitenkin, että mielenterveyspalvelujen asumispalvelut alittivat budjetoidun vastoin kuin aikaisempina vuosina.

Ikäihmisten palveluissa talousarvion alitus oli merkittävä. Erityisesti ikäihmisten palveluissa talousarvion alittuminen näkyi henkilöstökuluissa. Ikäihmisten palvelut ylittivät talousarvion palveluostoissa. Huomioiden ikäihmisten palveluiden palvelutarpeen runsaus, saavutettu tulos on erinomainen. On kuitenkin huomioitava, että tulosalueella on tehty pitkäjänteisesti henkilöstön käytön organisointiin liittyviä toimenpiteitä, jotka selkeästi alkavat vaikuttamaan suotuisasti. Ikäihmisten palveluissa myös tuotot ylitti arvioidun, joka osaltaan auttoi myönteisen toteuman syntymiseen.

Terveystalouden alittivat talousarvion huolimatta koronan aiheuttamista kustannuksista. Suurin osa koronan aiheuttamista kustannuksista kohdistui terveystalouden tulosalueelle laboratoriokustannusten nousun, hoitotarvikkeiden kustannusten nousun ja tuottojen vähentymisen muodossa. Suotuisaan tulokseen vaikuttivat terveystalouden palveluissa kuitenkin kulujen karsinta kauttaaltaan erityisesti henkilöstökuluissa ja palvelujen ostojen osalta. Kuluylitystä tuli vain aineissa ja tarvikkeissa.

Hallinto- ja tukipalveluiden tulosalue ylitti talousarvion, suurimmaksi osaksi sen vuoksi, että hallintopalveluihin on kirjattu henkilökunnan työterveyshuollon ostopalvelut, jotka on budjetoitu terveystalouden palveluihin. Ylityksiä hallinto- ja tukipalveluissa tapahtui tukipalveluiden henkilöstökustannuksissa ja lisäksi hallintopalveluiden tuotot alittuivat. Erityisesti tuottojen alittuminen johtui siitä, että asiantuntijapalvelua ei enää myyty Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille aikaisempien vuosien tapaan.

Oman toiminnan kustannukset kokonaisuutena olivat 99,0 % talousarvioon verrattuna. Erikoissairaanhoidon kustannukset laskivat hiukan aikaisemmista vuosista ja alittivat myös talousarvion. Erikoissairaanhoidon kulujen vähentymisen taustalla on osittain organisaation omien toimintakäytänteiden kehittyminen, mutta osaltaan myös koronan aiheuttama erikoissairaanhoidon toiminnan supistuminen keväällä 2020. Kuitenkin erikoissairaanhoidon toiminta on ollut normaalia syys-lokakuusta 2020 alkaen, joten erityistä hoitovelkaa ei oleteta enää olevan.

Lisäksi luottotappioita kirjattiin nettona 33 000 euroa.

Tilikauden rahoitustuottojen ja -kulujen yhteismäärä oli 4 863,90 euroa ja olivat 146 000 euroa.

Tilikauden tulos osoittaa ylijäämää 5 421,65 euroa.

1.3.1 Tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT (1 000 eur)			
		2020	2019
TOIMINTATUOTOT			
	Myyntituotot	78 250	79 091
	Maksutuotot	4 659	4 441
	Tuet ja avustukset	394	433
	Muut toimintatuotot	853	868
	TUOTOT YHTEENSÄ	84 156	84 833
TOIMINTAKULUT			
	Henkilöstökulut		
	Palkat ja palkkiot	-25 692	-25 473
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	-4 725	-5 093
	Muut henkilösivukulut	-1 122	-1 043
	Palvelujen ostot		
	Asiakaspalvelujen ostot	-36 957	-37 574
	Palvelujen ostot	-7 780	-7 831
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
	Ostot tilikauden aikana	-2 648	-2 653
	Avustukset	-2 812	-2 740
	Muut toimintakulut	-2 273	-2 272
	KULUT YHTEENSÄ	-84 009	-84 679
	TOIMINTAKATE	148	155
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT			
	Korkotuotot	6	10
	Muut rahoitustuotot	7	7
	Korkokulut	-7	
	Muut rahoituskulut	-1	-2
	RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ	4	16
	VUOSIKATE	152	170
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
	Suunnitelman mukaiset poistot	-147	-155
	Käyttöom. myyntivoit. ja -tapp.		4
	Yhteensä	-147	
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	5	15
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
	Toimintatuotot/toimintakulut, %	100,2	100,2
	Vuosikate/poistot, %	103,2	110,0
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista			

= 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)
Vuosikate prosenttia poistoista
= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

1.3.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä

Tilikauden tulos osoittaa ylijäämää 5 421,65 euroa eikä kuntayhtymän taseessa ole kertyneitä alijäämiä. Sitä vastoin kuntayhtymän taseessa on kertyneitä ylijäämiä yhteensä 220 000 euroa.

Kuntayhtymän palvelurakennetta ja toimintaa on määrätietoisesti uudistettu ja tehostettu viimeisten vuosien aikana. On kuitenkin huomioitava, että ikääntyvän väestön palvelutarve on kasvava tulevina vuosina. Toisaalta lasten ja perheiden palveluissa sekä vammaispalveluissa on huomattavissa palvelutarpeen kasvu. Erityisesti lasten ja perheiden palveluiden kustannusrakenteeseen päästään vaikuttamaan vain ennaltaehkäisevällä työllä. Tähän työhön tarvitaan yhteistyötä mm. sivistyspalveluiden kanssa.

Kuntayhtymän vuoden 2021 talousarvio on laadittu hyvin tiukaksi. Talousarvion laadinnan lähtökohtana on ollut talouden tasapainottamistyöryhmän työskentely. Talousarvion laadintavaiheessa koronaepidemian jatkuminen, pitkittyminen sekä rokotusten toteuttamisen työllistyvyys eivät olleet tiedossa. Korona aiheuttaa painetta talousarvion 2021 toteuttamiselle. Talousarvion toteutuminen vaatii äärettömän tarkkaa toteumaseurantaa sekä todennäköisesti lisätoimenpiteitä.

1.3.3 Toiminnan rahoitus

Kuntayhtymän investoinnit olivat 122 853,94 euroa. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli 29 513,43 euroa. Investoinnit katettiin omalla tulorahoituksella. Kassan riittävyys oli 44,6 päivää 31.12.2020.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (1 000 EUR)		
	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	152	170
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-123	-230
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		493
Toiminnan ja investointien rahavirta	30	433
Rahoituksen rahavirta		
Edellisten tilikausien oikaisu		
Peruspääoman muutokset		-589
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varat		
Toimeksiantojen pääomat	-7	-22
Vaihto-omaisuuden muutos	-23	1
Saamisten muutos	5 880	-4 424
Korottomien velkojen muutos	-129	-346
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	5 721	-1 344
Rahoituksen rahavirta	5 721	-1 933
Rahavarojen muutos	5 751	-1 499

Rahavarojen muutos taseesta	5 751	-1 499
Rahavarat 1.1.	4 523	6 022
Rahavarat 31.12.	10 274	4 523
Rahavarojen muutos taseesta	5 751	-1 499
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintakulut	-84 009	-84 679
Korkokulut	0	-2
Investointimenot	-123	-230
Kassastamaksut tilikaudella	-84 132	-84 911
Rahavarat kauden lopussa	10 274	4 523
Kassan riittävyys (pv)	44,6	19,4
Investointien tulorahoitus, %	-124,0	74,1
Vaihto-omaisuus	84	61
Rahat ja pankkisaamiset	10 274	4 523
Lyhytaikaiset saamiset	1 772	7 651
Lyhytaikaiset velat	10 518	10 646
Quick ratio	1,1	1,1
Current ratio	1,2	1,1

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymällä ei ole talousarvio- eikä kassalainoja.

TASE JA TUNNUSLUVUT (1 000 eur)				2020	2019
VASTAAVAA					
PYSYVÄT VASTAAVAT					
Aineettomat hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet		54	26	
	Muut pitkävaikutteiset menot		181	162	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä				235	188
Aineelliset hyödykkeet					
	Kiinteät rakennelmat ja laitteet		18	0	
	Koneet ja kalusto		244	334	
	Muut aineelliset hyödykkeet		2	2	
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		0		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä				265	336
Sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet		7	7	
Sijoitukset yhteensä				7	7
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ				506	530
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
	Valtion toimeksiantojen varat				
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ				0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus					
	Aineet ja tarvikkeet		84	61	
Vaihto-omaisuus yhteensä				84	61
Saamiset					
	Lyhytaikaiset saamiset				
	Myyntisaamiset		871	6 769	
	Muut saamiset		447	484	
	Siirtosaamiset		454	398	
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1 772	7 651	
Saamiset yhteensä				1 772	7 651
Rahoitusarvopaperit					
	Rahat ja pankkisaamiset		10 274	4 523	
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä				10 274	4 523
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ				12 129	12 235

VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 635	12 765
VASTATTAVAA			
		2020	2019
OMA PÄÄOMA			
	Peruspääoma	1 870	1 870
	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	221	205
	Tilikauden yli-/alijäämä	5	15
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 096	2 090
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
	Valtion toimeksiantojen pääomat	20	29
	Lahjoitusrahastojen pääomat	1	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ		21	29
VIERAS PÄÄOMA			
	Lyhytaikainen vieras pääoma		
	Saadut ennakot	637	
	Ostovelat	4 189	4 886
	Muut velat	642	661
	Siirtovelat	5 050	5 099
	Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	10 518	10 646
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		10 518	10 646
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 635	12 765
TASEEN TUNNUSLUVUT			
	Omavaraisuusaste, %	16,6	16,4
	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,7	12,1
	Kertynyt ylijäämä 1000 eur	226	221
	Kertynyt ylijäämä, eur/asukas	12,55	11,92
	Asukasmäärä	17 996	18 495
Omavaraisuusaste, %			
= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) /			
(Koko pääoma - saadut ennakot)			
Suhteellinen velkaantuneisuus, %			
= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot			
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)			
= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)			
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) eur/asukas			
= (Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä))/Asukasmäärä			

1.5 Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT 1 000 eur			2020	2019
TULOT				
	Toiminta			
		Toimintatulot	84 156	84 833
		Korkotulot	6	10
		Muut rahoitustulot	7	7
		Toimintatuotot yhteensä	84 169	84 851
	Investoinnit			
		Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	493
		Kokonaistulot yhteensä	84 169	85 344
MENOT				
	Toiminta			
		Toimintakulut	-84 009	-84 679
		Korkokulut	-7	
		Muut rahoituskulut	0	-2
		Toimintakulut yhteensä	-84 016	-84 681
	Investoinnit			
		Investointimenot	-123	-230
		Investoinnit yhteensä	-123	-230
	Rahoitustoiminta			
		Oman pääoman vähennykset	0	-589
		Kokonaismenot yhteensä	-84 139	-85 499
		Kokonaistulot - kokonaismenot	30	-155
		Muut maksuvalmiuden muutokset	-5 721	1 344
		Rahavarojen muutos	5 751	-1 499
		Muut maksuvalm.muutokset - rahavarojen muutos	30	-155

1.6 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos osoittaa ylijäämää 5 421,65 euroa.

Yhtymähallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 5 421,65 euroa siirretään taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

2. Talousarvion toteutuminen

Yhtymähallitus on hyväksynyt kuntayhtymä Kaksineuvoisen vuoden 2020 talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kokouksessaan 12.11.2019 § 127. Jäsenkuntien valtuustot ovat hyväksyneet kuntayhtymän talousarvion yhtymähallituksen esityksen mukaisena joulukuussa 2020.

Kuntayhtymän taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalous yhteensä					
	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatuotot	84 833 448,44	84 962 444,00	84 156 165,23	-806 278,77	99,05
Toimintakulut	84 678 879,47	84 853 445,00	84 008 661,76	-844 783,24	99,00
TOIMINTAKATE	154 568,97	108 999,00	147 503,47	38 504,47	135,33
Poistot ja arvonalentumiset	154 746,70	109 000,00	146 945,72	37 945,72	134,81

Kuntayhtymän toiminnan strategiset päämäärät ovat:

- Asiakslähtöiset, vaikuttavat ja laadukkaat palvelut
- Osaava, hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö
- Uudistuva ja innovatiivinen edelläkävijä

2.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain

2.1.1 Hallinto- ja tukipalvelut

Hallinto- ja tukipalvelujen talousarvion 2020 toteutuminen

HALLINTO- JA TUKIPALVELUT	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ero TP20/TA20	Tot- % TA20	Kasvu- % TP 2019
Oman toiminnan tuotot	371	417	401	-15 561	96	8,2
	250	120	559			
Henkilöstökulut	3 133	2 648	3 108	460 388	117,4	-0,8
	860	407	795			
Asiakaspalvelut	0	0	0	0	0	
Palvelujen ostot	1 520	1 585	1 784	199 050	112,6	17,4
	405	937	987			
Aineet ja tarvikkeet	718	663	639	-23 694	96,4	-11,0
	904	662	968			
Avustukset	287	0	285	285	0,0	-0,8
Muut toimintakulut	460	433	451	18 385	97,9	-2,0
	879	097	482			
Oman toiminnan kulut yhteensä	5 834	5 331	5 985	654 414	126,4	2,6
	335	103	517			
OMAN TOIMINNAN KATE	-5 463	-4 913	-5 583	669 975	114	2,2125
	085	983	958			
Erityispalvelut						
Toimintakulut yhteensä	5 834	5 331	5 985	112,3	654	2,59
	335	103	517		414	
Osuus yhteisistä kust. + poistot	59 896	32 800	26 755	81,6	82	-55,33
Nettokulut	5 522	4 946	5 610	113,4	112	1,59
	981	783	713			

Hallinto- ja tukipalvelujen tulosalueen taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitelman mukaisesti. Yllä olevassa taulukossa on huomioitava, että hallintopalveluihin on kirjattu henkilökunnan työterveys- huollon palvelujen osto (392 000 €), vaikka se on budjetoitu terveystalouteen. Syynä tähän on vuoden 2019 tapahtunut muutos työterveyshuollon järjestämisessä. Tukipalveluissa on hiukan ylitystä henkilöstökuluissa. Henkilöstökulujen vertailua talousarvioon vääristää talousarviossa koko kuntayhtymän sairauskulukorvauksien sisällyttäminen hallintoon, jotka toteumassa kohdistetaan kustannuspaikoille.

Nettokulujen talousarviototeuma oli 113,4 %. Huomioiden työterveyshuollon palveluostojen vaikutus hallinto- ja tukipalveluiden nettokulujen toteuma on 105,5 %. Nettokulut olivat työterveyshuollon ostopalvelut huomioiden noin 300 000 euroa pienemmät kuin edellisenä vuonna. Hallinto- ja tukipalveluiden nettokustannukset jaetaan tulosalueille joko kokonaiskustannusten tai arvioitujen käyttömäärien perusteella.

2.1.1.1 Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

Hallinto- ja henkilöstöpalveluiden strategisena tavoitteena oli jatkaa henkilöstön työhyvinvointiin ja esimiestyön laatuun panostamista ja pyrkiä myös sairauspoissaolojen määrän alentamiseen. Sairauspoissaoloissa oli tavoitteen

15 kalenteripäivän taso. Toimintavuoden aikana on panostettu esimiesten tiedottamiseen, opastamiseen sekä yhteisiin esimiesiltapäiviin. Toimintavuoden aikana on laadittu työhyvinvointijohtamisen opas, joka ohjaa johtamista koko kuntayhtymässä. Lisäksi toimintavuoden aikana on otettu käyttöön erilaisia keinoja tukea henkilöstön työhyvinvointia ja ehkäistä poissaoloja. Korvaavan työn malli on toimintavuoden aikana otettu laajamittaisesti käyttöön. Lisäksi toimintavuoden aikana on otettu käyttöön Aino Health Manager –työhyvinvointijohtamisen ohjelmisto, joka erityisesti tukee varhaisen tuen –prosessin toteuttamista.

Sairaspoissaolojen suhteen ei päästy tavoitteeseen. Sairaspoissaolot olivat toimintavuonna 2020 hiukan laskeutuneet, ollen 21,6 kalenteripäivää/henkilötyövuosi ja 18,5 kalenteripäivää/työntekijä. Korvaava työtä on käytetty yhteensä 1 558 kalenteripäivää toimintavuoden aikana.

Yhtymähallitus on seurannut toiminnan ja talouden kehitystä talousarviovuoden aikana kuukausittain toimitetuilla talousraporteilla. Talouden kehityksestä on raportoitu jäsenkunnille hallintosäännön aikataulun mukaisesti osavuosikatsauksissa sekä kuukausittain talousraporteilla.

2.1.1.2 Ravitsemushuolto

Ravitsemuspalvelut ovat osa tukipalvelujen tulosityksikköä. Ravitsemuspalveluja tuotettiin Kuntayhtymän omana toimintana Kauhavan ja Evijärven keittiöillä. Ravitsemuspalvelujen tavoitteena on tuottaa ravitsemussuositusten mukaiset ja maukkaat ravintohuollon palvelut Kuntayhtymä Kaksineuvoisen asiakkaille. Keittiöt tarjoavat myös henkilöstöruokailun. Henkilöstöllä oli vaadittu peruskoulutus ja he ovat osallistuneet vuoden aikana täydennyskoulutuksiin. Asiakasmäärät ovat lisääntyneet ateriapalvelun osalta. Muissa asiakasmäärissä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. Ateriapalvelun ruuat menevät lämpimänä ja jaetaan 6 päivänä viikossa. Sunnuntain ruoka pakataan kylmänä ja jaetaan lauantaina.

Yhteistyössä eri asiakasryhmien kanssa on otettu huomioon heidän tarpeensa ja toiveensa mahdollisuuksien mukaan. On myös soviteltu uusia toimintamalleja paremmin asiakkaiden tarpeita vastaaviksi. Yhteistyö Kauhavan keittiöiden kanssa on ollut tiivistä. Tilausjärjestelmää on kehitelty vastaamaan paremmin molempien tarpeita ja toiveita. Tätä kehittelyä jatketaan vielä uusien toiveiden ja ideoiden myötä jatkossakin.

Toiminnassa on tapahtunut muutos Kauhavalla, kun sairaalaosaston ja Iltakellon jakelukeittiö tuli osaksi Kauhavan keittiötä. Oma keittiötoiminta on kustannustehokasta. Elintarvikekustannukset ovat Kauhavalla 2,31 €/ateria ja Evijärvellä 2,23 €/ateria. Talousarviossa on toimintavuoden aikana pysytty kohtalaisesti. Henkilöstömenot ovat ylittyneet henkilöstön poissaolojen vuoksi, jotka on jouduttu täyttämään sijaisjärjestelyin toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi.

Ravitsemushuollon toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite /Kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/Mittari	Toteuma 2020
Ravitsemussuosituksen mukaiset ateriat ja aikataulut	Yhteiset ruokalistat	Ruokalistojen läpikäynti vuosittain	Toteutunut.
Ravitsemuspalvelujen tuottaminen kustannustehokkaasti	Yhteneväiset toimintakäytännöt Kauhavan ja Evijärven keittiöillä	Toteutuneet elintarvikekustannukset/ateria Henkilöstöresurssi vastaa ateriamääriä	Kauhavalla 2,31 €/ateria ja Evijärvellä 2,23 €/ateria Toteutunut osittain. Henkilöstö liikkunut työpisteiden välillä tarpeiden mukaan.

2.1.1.3 Tukipalvelut

Siivous-, väline- ja vaatehuolto, kiinteistöhuolto ja keskusvarastotoiminta kuuluvat tukipalvelujen tulosityksikköön.

Siivous- ja vaatehuolto sekä välinehuolto

Siivous- ja vaatehuolto toimivat koko kuntayhtymän alueella. Korona lisäsi työtä siivouspuolella merkittävästi vuoden aikana siivoustyön tehostamistarpeen vuoksi. Infektiopoliin siivous järjestettiin myös viikonloppuisin ja arkipyhiin. Omaksi siivoustoiminnaksi otettiin Mäki-Kevarin tehostetun palveluasumisen yksikkö alkuvuodesta. Siivouspalveluiden myynnissä uudistettiin sopimukset ja siten siivouspalvelujen tuotto lisääntyi. Henkilöstökustannuksissa saatiin säästöä tarkalla sijaisten ottamisen harkinnalla.

Vaatehuollon osalta yhteistyö Seinäjoen Keskuspesulan kanssa on ollut toimivaa. Tekstiilikierto on sujuvaa ja turhaa varastointia on pystytty välttämään.

Välinehuolto toimii kahden työntekijän voimin keskitetysti Kauhavan hyvinvointikeskuksessa. Vuoden aikana välineistöä on jouduttu hieman uusimaan. Lisäksi välinehuollossa on ollut opiskelijoita tutustumassa työhön.

Keskusvarasto

Keskusvarasto toimii koko kuntayhtymän alueella. Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on mukana Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hankintarenkaassa. Keskusvarasto hoitaa myös hoitotarvikejakelun jakelutoiminnan. Keskusvarastossa työt lisääntyivät koronasta johtuen suojainhankinnoilla, joita ensin tehtiin itsenäisesti ja loppuvuodesta EPSHP:n hankintakeskuksen kautta. Keskusvaraston työntekijät palkittiin menestyvän yksikön palkinnolla hyvin tehdystä työstä. Vuoden aikana varastointia keskusvarastolla on edelleen vähennetty ja suoratoimituksia lisätty.

Kiinteistöhuolto

Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa työskentelevät huoltomiehet huoltavat omien kiinteistöjen lisäksi kaikki apuvälineet, koneet ja laitteet, joita yksiköissä on käytössä. Apuvälineiden kuljetukset ja korjaukset ovat lisääntyneet huomattavasti. Kiinteistöhuollon tehtäviä on ollut myös paljon. Kiinteistöhuolto on toteuttanut myös ruokakuljetukset sairaalaosastolle, Iltakelloon ja joihinkin muihin yksiköihin. Lisäksi on hoidettu jätteiden ja pyykin kuljetuksia.

Tukipalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite/ Kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/ Mittari	Toteuma 2020
Siivoustyön toteutus yhteneväisten kriteerien mukaisesti	Ostopalveluista luovutaan. Vastuualueet ja osaaminen vastaa tarvetta.	Yhteneväiset mitoituskriteerit palveluyksiköissä. Henkilöstön joustava siirtyminen pisteestä toiseen työpäivän aikana.	Toteutunut osittain. Kehittämistyö jatkuu vuonna 2021. Toteutuu.
Vaatehuolto ja pesulapalvelutoiminta vastaavat tarvetta	Tekstiilikierto sujuvaa, ei varastointia. Pesulakustannusten tasapuolinen jakaantuminen yksiköiden koon mukaisesti. Tilaukikäytäntöjen yksinkertaistaminen.	Pesulakustannusten vähentyminen. Tilausten toimituskohteeseen 1 - 3 päivän sisällä.	Toteutunut. Kustannukset vähentyneet 35 %. Tilaukset saatu toimitettua 1 - 3 arkipäivän sisällä.

2.1.2 Sosiaalipalvelut

Sosiaalipalvelujen toiminta on vuonna 2020 edennyt sille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Asiakaspalvelussa on COVID-19-tilanteen takia siirrytty annettuja suosituksia noudattaen mahdollisuuksien mukaan etäyhteyksiin ja asiakkaan kotiin vietyihin palveluihin.

Yhtymähallitus on 28.4.2020 tehnyt päätöksen sosiaalipalvelujen liittymisestä KANTA-arkistoon 1.1.2021 alkaen. Tämä on vuoden 2020 aikana edellyttänyt uuden SosiaalilifeCare asiakastietojärjestelmän käyttöönoton valmistelua, jota on toteutettu maakunnallisena yhteistyönä Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hallinnoiman EP-sotti-hankkeen kautta. Käyttöönotto on edellyttänyt suurta työpanosta sosiaalityön kaikilla osa-alueilla.

Vammaispalveluissa ja aikuissosiaalityön mielenterveyskuntoutujien palveluissa on vuonna 2020 toteutettu johtamisjärjestelmän muutos.

Etelä-Pohjanmaan sosiaaliasiamiestoiminta on maakunnallisena yhteistyönä organisoitu toteutettavaksi 1.1.2021 alkaen Seinäjoen ammattikorkeakoulun yhteydessä toimivan sosiaalialanosaamiskeskus SONetBOTNIA:n organisaatiossa sen jälkeen, kun Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä oli ilmoittanut luopuvansa toiminnan järjestämisestä viimeistään 31.12.2020. Vastaava järjestely on toteutettu Henkilökohtaisen avun keskuksen osalta, kun sen järjestämisvastuu on kuntien ja kuntayhtymien välisellä sopimuksella siirretty Eskoolta Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöntekijöille.

Sosiaalipalvelujen talousarvion toteutuminen

SOSIAALIPALVELUT	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ero TP20/TA20	Tot-% TA20	Kasvu-% TP 2019
Oman toiminnan tuotot	837 079	844 561	833 766	-10 795	98,7	-0,4
Henkilöstökulut	5 047 567	5 395 865	5 235 395	-160 470	97,0	3,7
Asiakaspalvelut	8 198 019	8 021 491	8 161 350	139 859	0	-0,4
Palvelujen ostot	1 389 698	1 240 036	1 074 617	-165 419	86,7	-22,7
Aineet ja tarvikkeet	133 796	164 403	171 840	7 437	104,5	28,4
Avustukset	1 750 498	1 712 341	1 768 982	56 641	103,3	1,1
Muut toimintakulut	505 301	549 054	531 223	-17 831	96,8	5,1
Oman toiminnan kulut yhteensä	17 024 880	17 083 190	16 943 408	-139 782	99,2	-0,5
OMAN TOIMINNAN KATE	-16 187 801	-16 238 629	-16 109 642	128 987	99,2	-0,5
Erytispalvelut (Eskoo)	1 323 422	1 379 350	1 454 824	75 474	105,5	9,9
Toimintakulut yhteensä	18 348 302	18 462 540	18 398 232	-64 308	99,7	0,3
Osuus yhteisistä kust. + poistot	1 119 577	1 010 580	2 073 130	1 062 550	205	85,2
Nettokulut	18 630 800	18 628 559	19 637 596	1 009 037	105	5,4

Sosiaalipalvelujen tulosalueen vuoden 2020 kulut kokonaisuudessaan ylitti talousarvion 5,4 prosentilla. Osittain ylitys johtui vyörytyksiin liittyvistä muutoksista, joita on tarkennettu vuoden aikana vastaamaan todellisuutta. Sosiaalipalveluiden tulosalueella ylityksiä kohdistui erityisesti vammaisten asumispalveluihin, henkilökohtaiseen apuun sekä työpajan toimintakustannuksiin. Sosiaalipalveluiden tulosalueella tehtiin toimintavuoden aikana runsaasti kehittämistyötä ja muutoksia, ja pyrittiin siten kulujen hillintään sekä toiminnan kehittämiseen. Erityispalveluiden / Eskoon osalta palvelujen ostot jonkin verran kasvoivat, mutta Eskoon rahoitusosuuden ylittymiseen vaikutti osaltaan myös Eskoon omat päätökset hinnoissa.

Sosiaalipalvelujen nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Muutos TP20/TA20	Muutos- %
Perheneuvola	366,90	389,70	409,53	19,83	4,84
Lastensuojelun sosiaali- ja perhetyö	1 293,70	1 526,80	1 433,60	-93,20	-6,50
Perhe- ja laitoshoidto	2 545,40	2 491,20	2 624,89	133,69	5,09
Päihdepalvelut	67,80	92,70	42,59	-50,11	-117,68
Erityispalvelut	1 322,80	1 379,40	1 454,82	75,42	5,18
Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut	1 639,50	1 665,80	1 503,21	-162,59	-10,82
Vammaisten asumispalvelut	4 184,80	3 837,10	4 492,10	655,00	14,58
Työ- ja päivätoiminta	1 176,00	1 291,60	1 138,26	-153,34	-13,47
Omaishoidontuki alle 65-v.	325,00	327,80	342,41	14,61	4,27
Sosiaalityö ja muut tukitoimet (avustajien palkat)	2 884,20	2 569,50	2 894,72	325,22	11,24
Toimeentuloturva	123,60	160,50	89,07	-71,43	-80,20
Sosiaalityö ja työhönkuntoutus	638,20	628,60	599,23	-29,37	-4,90
Työmarkkinatuki	517,10	537,70	579,44	41,74	7,20
Työpaja Junkki / Kieppis	222,30	351,00	462,96	111,96	24,18
Sosiaalipalvelut yhteensä	17 307,30	17 249,40	18 066,83	817,43	4,52
JÄSENKUNNITTAIN:					
Evijärvi	2 255,30	2 147,30	2 229,62	82,32	3,69
Kauhava	15 052,10	15 101,90	15 837,21	735,31	4,64
	17 307,40	17 249,20	18 066,83	817,63	4,53

2.1.2.1 Lapsi- ja perhepalvelut

Lapsi- ja perhepalvelujen työntekijätilanne on saatu vakautettua lukuun ottamatta toista puheterapeutin toimea, jota ei ole saatu täytetyksi. Erityisen myönteisenä nähdään se, että kaikki lapsiperheiden sosiaalityön ja lastensuo-

jelun sosiaalityöntekijöiden virat on usean vuoden tauon jälkeen saatu täytetyksi, mikä on antanut mahdollisuuden lapsille, nuorille ja perheille tarjottavan perustason tuen vahvistamiseen. Tämä on vähentänyt lastensuojelun laitoshoidon tarvetta siten, että sen kustannusten ylittymistä on pystytty merkittävästi madaltamaan.

Perheneuvolan vahva terapiaosaaminen on antanut lapsille ja nuorille mahdollisuuden saada terapiapalveluja perustason tarjoamana lähipalveluna, millä on samalla myönteinen vaikutus erikoissairaanhoidon kustannuksiin. Myös perhetyön terapiaosaaminen vahvistaa perustason palveluja. Lastensuojelulaitosten ostopalvelujen vaihtoehtona on kehitetty perheille kotiinpäin tarjottavaa perhekuntoutusta, joka on tällä hetkellä perhekuntoutuksen pääasiallinen muoto Kuntayhtymä Kaksineuvoisen alueella.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen toteuttaa lastensuojelun systeemistä toimintamallia, johon myös lapsiperheiden sosiaalityö ja perhetyö on koulutautunut. Kuntayhtymä osallistuu Terveiden ja hyvinvoinninlaitoksen koordinoimaan, sijaishuollossa olevien lasten ja nuorten kokemuksia, kohtelua ja hyvinvointia selvittävään Kysy ja kuuntele-hankkeen. Yhtenä hankkeen tavoitteena on sijaishuollon valvontaan liittyvien lastensuojelun sosiaalityön ammatillisten käytäntöjen kehittäminen.

Lapsiperheiden sosiaalityön ja lastensuojelun asiakastytyväisyyskysely on toteutettu vuoden 2020 toisella vuosipuoliskolla. Asiakkaat kokivat lapsi- ja perhepalvelut pääosin myönteisinä.

Lapsi- ja perhepalvelujen ehkäisevän työn ja varhaisen tuen toimintamalleja on kehitetty käynnistämällä omana toimintana toteutettava tukihenkilö- ja tukiperhetoiminta. Sen edellyttämä koulutus järjestettiin yhteistyössä Järvilakeuden kansalaisopiston kanssa. Toinen tärkeä lapsille ja perheille suunnatun varhaisen tuen ja hoidon muoto on ryhmämuotoinen toiminta. Ihmeelliset vuodet vanhemmuusryhmien järjestämistä on jatkettu perheneuvolan, perusterveydenhuollon, perhesosiaalityön ja lastensuojelun yhteistyönä COVID-19-tilanteesta huolimatta. Toteutuksessa on pilotoitu etäyhteydellä järjestettävää ryhmää.

Perhekeskus Kaislan toiminnan kehittäminen on jatkunut ja vuoden 2020 lopulla kehittämistyöhön on liittynyt perhekeskustoiminnan kansallista kehittämistyötä alueella toteutettava Tulevaisuuden sote-keskus-hanke. Sen tehtävänä on jatkaa LAPE-muutosohjelmassa käynnistettyä Terveiden ja hyvinvoinninlaitoksen kansallisesti ohjattua kehittämistyötä myös perhekeskusten osalta.

Lapsi- ja perhepalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite/ Kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/ Mittari	Toteuma 2020
Lastensuojelun systeemisen toimintamallin monipuolinen hyödyntäminen ja perheterapeutin näkökulman sisäistäminen läpi lapsiperheiden palvelujen	Systeemisen toimintamallin toteutuminen lastensuojelun ja lapsiperheiden sosiaalityön asiakkuuksissa.	Toteutunut täysin.	Toteutunut täysin.
Lainsäätäjän asettamissa määräajoissa pysyminen	Palvelutarpeen arviointien toteuttaminen 3 kk:n määräajassa. Lastensuojelun asiakassuunnitelmien tekeminen säännöllisesti.	Palvelutarpeen arvioinnit toteutuvat määräajassa. Lastensuojelun asiakassuunnitelmien tekeminen/päivittäminen toteutuu säännöllisesti.	Toteutunut Toteutunut

Lapsen asioista vastaavan sosiaalityöntekijän ja lastensuojelun asiakkaana olevan lapsen tapaamisten riittävä toteutuminen.	Säännölliset tapaamiset.	Seurataan toteutumista.	Toteutunut
	Osallistuminen lapsen asioista vastaavan sosiaalityöntekijän toiminnan kehittämistyöhön.		Toteutunut

2.1.2.2 Työikäisten palvelut

Aikuissosiaalityössä on 1.11.2020 alkaen käynnistetty PÖNKKÄ-mielenterveys- ja päihde kotikuntoutuksen toimintamalli. Siinä toimii yksi ikäpalveluista siirtynyt psykiatrinen sairaanhoitaja ja sen toiminnasta vastaa 1.11.2020 työnsä aloittanut vastaava ohjaaja, joka toimii myös mielenterveyskuntoutujien asumis- ja palveluyksikkö Kangastuksen ja päivätoiminta MieliPaikan vastaavana ohjaajana. Palvelukokonaisuuden yhteisenä tavoitteena on tukea asiakassuunnitelmiin perustuvalla pitkäjänteisellä työllä asiakkaiden osallisuutta, hyvinvointia ja kotona asumista. Monialaista yhteistyötä koordinoi MP-SAS-ryhmä.

Ehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki on toteutunut lainsäädännön ja muiden säädösten edellyttämällä tavalla. Toiminnassa painottuu yhä selkeämmin asiakkaiden talousasioiden hallinnan ohjaukseen paneutuva talous- ja sosiaalityö.

Työllistymistä edistävissä palveluissa on osaksi kuntouttavan työtoiminnan toimintamuotoja otettu käyttöön aikuissosiaalityön, päivätoiminta MieliPaikan ja työpajan yhteistyönä toteutetut ryhmämuotoiset toiminnot, jotka ovat saaneet asiakkailta hyvin myönteisen vastaanoton. Saadun kokemuksen perusteella ryhmien toiminta tullaan vakiinnuttamaan vuonna 2021 ja sitä laajennetaan mm. yhteistyössä Järvilakeuden kansalaisopiston kanssa toteutettavalla digitaitoryhmällä. Ryhmät ovat jäsenkuntien ja kuntayhtymän muiden kuntouttavan työtoiminnan toimintamuotojen ohella tärkeä toimintamuoto tavoiteltaessa asiakkaiden aktivointia, hyvinvoinnin edistämistä ja työmarkkinatuen kuntaosuuksista aiheutuvien kustannusten madaltamista. Työnhakijoiden työkyvyn arviointiin liittyvä yhteistyö perusterveydenhuollon kanssa on jatkunut siihen vakiintuneen toimintamallin mukaisesti. Tarve jäsenkuntien ja kuntayhtymän tarjoamille kuntouttavan työtoiminnan, työkokeilujen ja palkkatuetun työn paikoille on ollut toistuvasti esillä.

Työpaja Junkki on tuottanut aikuisten ja nuorten työpajapalveluja Kauhavan kaupungin ja Evijärven kunnan alueella.

Työikäisten palveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite/ Kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/ Mittari	Toteuma 2020
Mielenterveyskuntoutujien asiakasprosessien yhtenäistäminen.	Asiakasprosessin kehittäminen	Mielenterveyskuntoutujien asiakasmäärien ja heidän saamiensa tukitoimien seuranta.	Toteutunut osittain, toimenpiteet jatkuvat vuonna 2021.
Sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallin vakiinnuttaminen ja ryhmämuotoisen toiminnan laajentaminen.	Asiakasprosessin kehittäminen.	Sosiaalisen kuntoutuksen asiakasmäärien ja palvelun tavoitteiden toteutumisen seuranta.	Toteutunut.

2.1.2.3 Vammaispalvelut

Sosiaalihuolto- ja vammaispalvelulain mukaisissa kuljetuspalveluissa on toteutettu kuntayhtymän ensimmäinen operaattoripalveluja ja liikennöitsijöitä koskeva hankintaprosessi. Operaattoripalveluista on 1.9.2020 alkaen vastannut Seinäjoen Keskustaksi Oy. Liikennöitsijöiden osalta on toteutettu ns. käänteinen kilpailutus, jonka perusteella Kuntayhtymä on tehnyt kuljetuspalveluja koskevat sopimukset toiminnan ehdot täyttävien liikennöitsijöiden kanssa. Kuljetuspalveluissa toteutettu muutos on koskenut yhteensä noin kolmeasataa asiakasta. Kuljetuspalveluihin liittyviä yksilöllisiä tarpeita koskevia oikeuksia (vakiotaksi, avustajapalvelu, yksinmatkustusosoikeus) on myönnetty noin sadalle asiakkaalle.

Kauhavan Matinrannan ja Alahärmän toimintakeskusten kuljetukset on kilpailutettu Kauhavan kaupungin koulu- ja päiväkotien kuljetusten kilpailutuksen yhteydessä. Samassa yhteydessä kilpailutettiin myös Kauhavan ja Evijärven palveluliikenne.

Vammaispalvelulain mukaisen henkilökohtaisen avun rinnalla ja osin sitä korvaavana toteutettavan tuetun asumisen toimintamallin (TUPA) valmistelu on käynnistynyt 1.11.2020 alkaen.

Sosiaalipalveluissa COVID-19 tilanne on vaikuttanut erityisesti kehitysvammaisten työ- ja päivätoimintojen ja asumispalvelujen toimintaan. Poikkeustilanteessa päiväaikaista toimintaa on riskiryhmiin kuuluvien osalta annettu kotiin vietyä ja asumispalveluyksiköissä toteutettuna palveluna. Keväällä 2020 toiminnan uudelleenjärjestelyt edellyttivät myös yksikköjen välisiä henkilöstösiirtoja.

Vammaispalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite/ Kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/ Mit-tari	Toteuma 2020
Vammaispalveluissa järjestetään palvelut suunnitelmallisesti ja yhtenäisillä toimintatavoilla sekä kehittämällä monialaista yhteistyötä eri toimijatahojen kanssa.	Vammaispalvelulain mukaisia palveluja ja tukitoimia koskevat päätökset tehdään ilman aiheutonta viivytystä ja viimeistään kolmen kuukauden kuluessa asian vireille tulosta.	Seurataan määräjajan toteutumista.	Toteutunut.
Kehitysvammahuollossa tuetaan asiakkaiden kotona pärjäämistä järjestämällä sekä aikuisille kehitysvammaisille lyhytaikaishoitoa että kehitysvammaisille lapsille tilapäishoitoa.	Kehitetään edelleen oman asumispalvelu-yksikön toimintaa hyödyntämällä entistä tehokkaammin ja monipuolisemmin lyhytaikaishoidossa ja tilapäishoidossa käytössä olevaa resurssia.	Seurataan täyttöastetta.	Toteutunut osittain. Covid-19 tilanne aiheutti muutoksia tilapäishoidon järjestämisessä keväällä 2020 noin 2,5 kuukauden ajan.

2.1.3 Ikäihmisten palvelut

Ikäihmisten palvelujen palvelurakenteen keventämistä jatkettiin siten, että painopistettä pyrittiin siirtämään ennaltaehkäiseviin palveluihin ja kotihoitoa tukevien palvelumuotojen kehittämiseen sekä omaishoidon tukemiseen. Toimintaa ohjasi sosiaalihuoltolaki, laki ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja

terveyspalveluista ja ikääntyneiden laatusuositukset. Toimintaa raamitti myös Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ikäpoliittinen ohjelma 2016 - 2020 ja Etelä-Pohjamaan ikäihmisten yhteen sovitettu palvelukokonaisuussuunnitelma. Kohderyhmänä tulosalueella oli yli 63-vuotiaat henkilöt.

Ikäihmisten palvelujen rakennetta edelleen kehitettiin valtakunnallisen laatusuosituksen linjausten mukaisesti. Laatusuosituksen mukaan Ikäihmisten palvelujen rakenteen tavoitteena on, että yli 75-vuotiaista omaishoidon piirissä olisi 6 - 7 %, säännöllisen kotihoidon piirissä 13 - 14 % ja ympärivuorokautisen hoidon piirissä 8 - 9 %. Etelä-Pohjanmaan maakunnallisessa sote-valmistelussa on tavoitteeksi asetettu, että 6 % yli 75-vuotiaista asuisi ympärivuorokautisen hoidon yksiköissä ja vastaavasti 94 % asuisi kotona vuoteen 2025 mennessä. Palvelurakennetta on saatu toimintavuoden aikana vietyä kohti valtakunnallisia suosituksia sekä maakunnallisia sote-tavoitteita. Kotona asuvien yli 75-vuotiaiden osuudessa saavutettiin laatusuosituksen tavoitteet. Kotihoidon osuuden kasvu näkyi myös kasvaneina resurssitarpeina kotihoidon palveluissa. Omaishoidon piirissä olevien osuutta saatiin kasvatettua ja kaikille kriteerit täyttävälle, omaishoidon tuki myönnettiin.

Tavoite palvelurakenteesta vuonna 2025 ja tilanne 31.12.2020:

Yli 75-v. väestö	31.12.2020 2458 (13,7 %) joulukuun tilanne	31.12.2019 2 397 (13,2 %) joulukuun tilanne	31.12.2018 2 855 (13,2 %) joulukuun tilanne
Kotona asuvat (94 %) EP-sote valtakunnallinen suositus 91 – 92 %	91,6 %	91 %	91,1 %
Omaishoidon piirissä 6 - 7 %	5,9 %	5,7 %	5,4 %
Säännöllinen kotihoito 13 - 14 %	15,8 % (388)	15,7 % (377)	13,5 % (388)
Ympärivuorokautisessa hoidossa, EP-sote max. 6 %, valtakunnallinen suositus 8 - 9 %	8,4 % (207)	9 % (215)	8,8 % (251)

Ikäihmisten palvelujen talousarvion toteutuminen:

IKÄIHMISTEN PALVELUT	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ero TP20/TA20	TOT- % TA20	Kasvu- % TP 2019
Oman toiminnan tuotot	4 860 431	4 640 157	5 204 677	564 520	112,2	7,1
Henkilöstökulut	15 144 834	15 918 204	15 248 454	-669 750	1	0,7
Asiakaspalvelut	1 135 709	1 100 265	1 009 011	-91 254	-11	-11,2
Palvelujen ostot	2 104 609	1 930 330	2 094 348	164 018	0	-0,5
Aineet ja tarvikkeet	272 369	276 729	313 130	36 401	15	15,0
Avustukset	989 536	995 211	1 035 172	39 961	5	4,6
Muut toimintakulut	1 058 014	1 148 514	1 076 371	-72 143	-7	1,7
Oman toiminnan kulut yhteensä	20 705 071	21 369 253	20 776 485	-592 768	97,2	0,3
OMAN TOIMINNAN KATE	15 844 639	-16 729 096	-15 571 808	1 157 288	93,1	-198,3
Erikoissairaanhoidon ja erityispalvelut	0	0	0	0	0,0	0,0
Toimintakulut yhteensä	20 705 102	21 369 253	20 776 485	-592 768	97,2	0,3

Osuus yhteisistä kust. + poistot	2 413 017	2 289 222	2 929 828	640 606	128,0	21,4
Nettokulut	18 257 687	19 018 318	18 501 636	-516 682	97,3	1,3

Ikäihmisten palvelujen talouden toteuma alittaa talousarvioraamin vuonna 2020, niin ennaltaehkäisevissä ja toimintakykyä tukevilla palveluilla, kotihoidossa kuin ympärivuorokautisen asumisen palveluissakin.

Ennaltaehkäisevät ja toimintakykyä tukevat palvelut alittivat talousarvioraamin. Asiakasohjauksessa säästöä syntyi erityisesti matkustuskustannuksista etäyhteyksien lisääntyneen käytön ja koronan takia vähentyneiden kotikäyntien takia. Omaishoidontuki toteutui talousarvion mukaisesti. Kuljetuspalvelujen kustannuksissa on merkittävää laskua koronarajoituksista johtuen.

Toiminnan tuotot toteutuivat kotihoidossa lähes 105 prosenttisesti. Kustannusten ylitystä tuli jonkin verran hoito- ja tarvikkeista ja kotihoidon uusien kiinteistöjen vuokrista johtuen (Kauhavan ja Alahärmän kotihoidoille järjestetyt uudet tilat). Ympärivuorokautisen asumisen tuotot jäivät alle tavoitteiden suurelta osin Kaupinkodin paikkojen vähentämisen takia. Toiminnan tuottojen ohella vähenivät kuitenkin myös toimintakulut samassa suhteessa. Suurimmat ylitykset tehostetussa palveluasumisessa olivat sähköön ja lämmitykseen liittyvissä kustannuksissa sekä asiakaspalveluiden ostoon ja palveluseteleihin liittyvissä kustannuksissa. Muiden kustannusten vähenemisellä pystyttiin kuitenkin kattamaan näistä ylityksistä aiheutuneet kustannukset sekä kotihoidossa että tehostetussa palveluasumisessa.

Ikäihmisten palvelujen nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin

Ikäihmisten palvelujen Nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin (1 000 €)					
	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Muutos TP20/TA20	Muutos-%
Kotihoito	7 048,80	7 823,10	7 279,88	-543,22	-7,46
Asiakasohjaus	348,30	400,10	360,20	-39,90	-11,08
Omaishoidon tuki/ikäihmiset yli 65-v.	1 045,40	1 236,60	1 075,96	-160,64	-14,93
Tehostettu palveluasuminen	9 815,20	9 558,50	9 426,99	-131,51	-1,40
	18 257,70	19 018,30	18 143,02	-875,28	-4,82
JÄSENKUNNITTAIN:					
Evijärvi	2 892,10	2 857,00	2 957,01	100,01	3,38
Kauhava	15 365,60	16 161,30	15 186,02	-975,28	-6,42
	18 257,70	19 018,30	18 143,02	-875,28	-4,82

2.1.3.1 Toimintakykyä ja elämänhallintaa tukevat palvelut

Toimintakykyä ja elämänhallintaa tukeviin palveluihin kuuluivat asiakasohjausyksikkö (asiakasohjaajat, muistihoitaja, palvelukoordinaattori ja fysioterapeutti), yli 65-vuotiaiden omaishoidontuki, omaishoidontuen tukitoimet, päivätoiminta ja sosiaalihuoltolain mukaiset kuljetuspalvelut. Toimintakykyä ja elämänhallintaa tukevien palvelujen tarkoituksena on edistää ikääntyvien hyvinvointia ja toimintakykyä. Palvelujen avulla tuettiin kuntalaisten omahoitoa, annettiin matalan kynnyksen ohjausta ja neuvontaa, kartoitettiin verkostoja ja järjestettiin erilaisia ryhmätöitä.

Asiakasohjausyksikön kautta järjestettiin jaksot vuorohoitoon, arviointijaksoille, sijoitettiin kotihoidon ryhmäasumiseen ja tehostettuun palveluasumiseen sekä päätettiin omaishoidon tuesta ja lähihoitajan avusta omaishoitoperheisiin. Lisäksi asiakasohjausyksikkö antoi neuvontaa ja ohjausta ikäihmisten palveluista. Toimintavuoden aikana järjestettiin myös yli 75-vuotiaille hyvinvointipäiviä. Palvelukoordinaattori vastasi SAS-toiminnasta ja teki sijoituspäätökset asumispalveluihin sekä vastasi vuorohoidon koordinoinnista. Asiakasohjausyksikön kautta tehtiin kaikki ikäihmisten palvelutarpeen arvioinnit.

Asiakasohjausyksikön kotikäyntejä tehtiin korona aikana normaalia vähemmän, asiakkaiden asioita pystyttiin kuitenkin hoitamaan eteenpäin puhelinneuvonnalla. Asiakasohjausyksikön kautta organisoitiin koko alueen yli 70-vuotiaiden "Mitä kuuluu?" -soitot henkilöille, jotka eivät olleet säännöllisten palvelujen piirissä. Puhelujen tarkoituksena oli selvittää sitä, miten yli 70-vuotiaiden kauppa- ja apteekkiasioinnit olivat järjestyneet. Puhelut näkyvät asiakasohjauksen arvioitua suurempina suoritoteumina.

Alkuvuoden aikana myös muistihoidajan käyntejä peruuntui mutta kesäkuusta alkaen muistihoidaja vastaanottotoiminta normalisoitui. Syksyllä kaksineuvoisessa aloitti osa-aikainen geriatri, jonka työparina muistihoidaja on toiminnut. Päivätoiminta käynnistyi kesän jälkeen uudelleen elokuussa toiminnan oltua tauolla keväällä koronan takia. Päivätoiminnan ryhmäkoot ovat olleet aikaisempaa pienempiä Korona-rajoitusten takia.

Omaishoidontuen saajien määrä on laatusuosituksen mukainen. Omaishoitajia tuettiin järjestämällä omaishoitajien terveystarkastuksia, vertaistukitoimintaa yhteistyössä omaishoitajajärjestöjen kanssa, huolehtimalla omaishoitajien vapaapäivien toteutumisesta sekä lähihoitajan kotikäynneillä omaishoitoperheissä. Uusien omaishoitajien valmennus ei toteutunut Koronarajoituksista johtuen.

Syksyllä asiakasohjausyksikössä aloitettiin uutena toimintana perhehoitajien valmennus ja ensimmäiset perhehoitajat valmistuivat valmennusta joulukuussa. Ensimmäinen perhehoitaja aloitti työskentelyn kiertävänä perhehoitajana vuoden vaihteessa.

2.1.3.2 Kotihoito

Kotihoito sisälsi kotihoidon palvelut (kotipalvelu ja kotisairaanhoido, tehostettu kotikuntoutus, turva- ja tukipalvelut sekä kotihoidon palvelusetelitoiminta). Kotihoidon asiakkuudet alkoivat aina palvelutarpeen arvioinnin ja arviointijakson kautta. Kotona selviytymistä tuettiin erityisesti kotikuntoutuksen avulla. Kaikille säännöllisen palvelun piirissä oleville asiakkaille tehtiin omat voimavarat huomioiva kuntoutus-, hoito- ja/tai palvelusuunnitelma. Psykiatrinen tiimi toimi alueella ja tiimille oli kohdennettu omat asiakkaat. Lääketurvallisuuden lisäämiseksi ja hoitajaresurssien vapauttamiseksi muuhun kuin lääkkeidenjakoon, koneellinen annosjakelu laajentui kattamaan koko kotihoidon.

Kotihoito toteutuu koko alueella 24/7. Kotihoidon asiakkaiden määrän pysyi vuoden 2020 aikana lähes ennallaan ja asiakasmäärän kasvu taittui. Nykyisten kotihoidon asiakkaiden hoidon tarve on kuitenkin aikaisempaa suurempaa ja asiakastyötunnit lisääntyivätkin vuoden aikana. Osa kotihoidon asiakkaista oli hoitoisuudeltaan verrattavissa tehostetun palveluasumisen asukkaisiin. Kotihoidon asiakkaista 84 % oli yli 75-vuotiaita. Yli 50 tuntia kuukaudessa hoitoa ja hoivaa saavia asiakasta oli vuoden 2020 aikana 100 henkilöä. Kotihoidon henkilöstöresurssia on vahvistettu talousarvion mukaisesti viidellä (5) lähihoitajan toimella kevään aikana (2 kpl Härmiin, 1 kpl Kauhavalle, 1 kpl Evijärvelle ja 1 kpl Korttesjärvelle). Tämän lisäksi kotihoidon kasvaneeseen asiakastarpeeseen vastattiin ottamalla käyttöön 20 etähoitolaitetta kuntayhtymän alueella syksyn 2020 aikana. Etäkäynneillä pyritään tehostamaan kotihoidon toimintaa sekä tarjoamaan osalle asiakkaita uudenlainen palveluvaihtoehto. Myös kotisaattohoitoja toteutettiin aikaisempaa enemmän. Välitön työaika kotihoidossa oli valtakunnallisen suosituksen mukaisesti keskimäärin 60 - 65 %, osalla alueilla ollen jopa 70 - 75 %.

2.1.3.3 Asumispalvelut ja vuorohoito

Asumispalveluihin ja vuorohoitoon sisältyi oma ja ostotoiminta sekä asumispalvelujen palvelusetelitoiminta. Toimintavuoden aikana jatkettiin asumispalvelujen rakenteellisia muutoksia. Vuoden 2020 aikana Kaupinkodin toimintaa ajettiin alas maltillisesti ja yksikön toiminta päättyi marraskuussa. Kaupinkodin asukkaat sijoitettiin asukkaiden ja omaisten toiveiden perusteella uusiin yksikköihin. Myös kaupinkodin hoitajille etsittiin uudet toimipisteet

Kuntayhtymän muista yksiköistä. Kaupinkodin toiminnan päättymisen takia osa tehostetun palveluasumisen paikoista lopetettiin ja osa korvattiin palvelusetelipaikoilla. Omissa ympärivuorokautista hoivaa tarjoavissa yksiköissä oli vuoden lopussa 135 asukasta. Puitesopimus ja palvelusetelijärjestelyin oli asiakkaita muissa asumispalveluyksiköissä 72 henkilöä eli yhteensä 207 henkilöä. Tehostetun palveluasumiseen sijoitettiin vuoden aikana 78 ja kotihoiton ryhmäkoteihin 19 henkilöä. Keskimääräinen jonotusaika tehostettuun palveluasumiseen oli 1 - 3 kuukautta. Lääketurvallisuuden parantamiseksi tehostetussa palveluasumisessa on otettu jo laajasti käyttöön koneellinen lääkkeiden jakelu.

Vuorohoito- ja arviointijaksot toteutuvat keskitetysti Artturintuvalla ja Päkintuvalla. Vuorohoitopaikkoja on ollut vuonna 2020 noin 14 paikkaa ja arviointipaikkoja noin 15 paikkaa. Paikkojen määrä on vaihdellut hieman asiakkaiden tarpeiden mukaisesti. Vuonna 2020 arviointiasiakkaita on ollut Artturintuvalla 40 ja Päkintuvalla 53 henkilöä. Arviointijaksojen pituudet vaihtelivat muutamasta viikosta useampaan kuukauteen. Erityisenä toiminnan kehityskohteenä ikäihmisten palveluissa on ollut arviointi- ja vuorohoito-osastojen toimintojen kehittäminen ja toimintojen yhtenäistäminen. Tämä kehittämistyö jatkuu edelleen vuonna 2021.

2.1.3.4 Rekrytointiyksikkö

Rekrytointiyksikkö on vastasi ikäihmisten palvelujen sijaisten rekrytoinnista ja vakituisen henkilöstön rekrytointiprosessista yhdessä lähiesimiesten kanssa. Rekrytointiyksikön alaisuudessa työskentelevät kotihoiton ja tehostetun palveluasumisen sisäiset sijaiset eli sissit. Sissit ovat vakituksessa työsuhteessa, mutta hoitavat erilaisia sijais- tarpeita kuntayhtymässä. Sissien lisäksi tarvitaan myös lyhytaikaisia sijaisia, joiden hankintaa rekrytointiyksikkö koordinoi. Ikäihmisten palvelujen sissi-toimintaa uudelleen organisoitiin vuonna 2020.

Sairauslomat ovat vähentyneet vuoden 2020 aikana ikäihmisten palveluissa. Osaltaan koronaan liittyvät rajoitustoimet ovat vähentäneet flunssaa tai muita vastaavia tarttuvia tauteja. Lisäksi kevään aikana muiden tulosalueiden alas ajetuista yksiköistä saatiin työntekijöitä ikäihmisten palveluihin, joka osaltaan vähensi sijaistarvetta. Sairauslomat ovat kuitenkin ikäihmisten palveluissa verrattain korkeat ja sairauspoissaoloihin vaikuttaminen on edelleen kehittämiskohteenä ikäihmisten palveluissa.

Ikäihmisten palveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite /kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2020
Palvelurakenteen muuttaminen valtakunnan laatusuosituksen mukaisesti	Lähihoitajan toimi omaishoidon tukitoimiin		Toteutunut
		Alueen 75-v. väestöstä 5 - 6 % on omaishoidon tuen piirissä	Toteutunut
		Säännöllisessä kotihoitossa 13 -14 %	Toteutunut yli suosituksen
		Kotihoito toimii 24/7	Toteutunut
		Ympärivuorokautisessa hoivassa max. 7 %	Ympärivuorokautinen hoiva toteutui yli suosituksen
	Vuorohoito- ja arviointiosastolla (Artturintupa, Evijärvi) samanlaiset toimintakäytännöt		Toteutunut osittain, kehittämistyötä jatketaan edelleen

Lääkkeellisen annosjakelun laajentaminen	Annosjakelu on käytössä kotihoidossa ja laajennettu tehostettuun palveluasumiseen	Säännöllisen kotihoidon asiakkaita 100 % lääkkeellisen annosjakelun piirissä	Toteutunut
		Tehostetun palveluasumisen asukkaista 40 % on lääkkeellisen annosjakelun piirissä.	Toteutunut. Lähes kaikki tehostetun palveluasumisen asiakkaat ovat annosjakelun piirissä.
Laadun kehittämisen	Laatusuosituksen mukainen henkilöstömitoitus	Mitoitus: <ul style="list-style-type: none"> tehostetun palveluasumisen yksiköt vähintään 0,6 kotihoidossa välitön työaika 60 - 65 % 	Toteutunut
	10 sisäisen sijaisen vakinaistaminen (5 kh, 5 tepa)		Kotihoidon henkilöstöä vahvistettiin viidellä lähihoitajalla.
	Omahoitajuus vahvistuu tehostetussa palveluasumisessa	Yhteydenpito läheisiin 1 x kk, henkilökohtaisen ajan varaaminen omalle asukkaalle (½ h/viikko)	Toteutunut osittain
	Nimikemuutokset eläköitymisten yhteydessä	4 geronomin toimea ikäihmisten palveluihin	Toteutunut osittain, ikäihmisten palveluissa työskentelee 2 geronomia.
	Asiakaspalautekyselyt vuosittain	Keskiarvo 4/5	Asiakastyytyväisyyskysely seuraavan kerran v. 2021
	Ikäpoliittisen ohjelman päivitys vuosille 2021 - 2025	Ikäpoliittinen ohjelma on laadittu monialaisesti syksyllä 2020	Toteutunut

2.1.4 Terveyspalvelut

Koronapandemia on vaikuttanut merkittävästi terveyspalveluiden tulosalueen toimintaan, joka näkyi etenkin suoritteiden laskuna ja siten tuotto puolen vähentymisenä. Kesän jälkeen toiminta palautui lähes normaaliksi ja suoritteita alkoi kertymään lähes normaaliin tapaan. Toimintaa on kehitetty kohti parempaa hoidon saatavuutta ns. tiimivastaanottojen avulla. Keskitettyä infektio- ja poliklinikatoimintaa jatkettiin Kauhavalla koronaepidemian alusta alkaen ja kesän jälkeen hyvinvointiasemille avattiin uudelleen hoitajavastaanotto toimintaa. Hoidon tarpeen arviointitiimiä vahvistettiin lääkäriä ja siten asiakkaat ovat voineet saada avun asiaansa tulematta paikan päälle vastaanotolle. Palveluverkon kehittämissuunnitelmat talouden tasapainottamisen vuoksi konkretisoituivat loppuvuoden aikana.

Sairaalaosastolla kuormitus on selkeästi lisääntynyt hiljaisemmän kevään ja kesän jälkeen vuoden loppupuolella. Suoritteet jäivät lopulta 11 % pienemmäksi kuin vuonna 2019. Kuormitusprosentti oli 63,0 %, kun se viime vuonna oli 70,7 %.

Terveyspalvelujen talousarvion toteutuminen

TERVEYSPALVELUT	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ero TP20/ TA20	Tot-% TA20	Kasvu- % TP2019
Oman toiminnan tuotot	2 081 326	2 538 640	1 864 925	-673 715	73,5	-10,4
Henkilöstökulut	8 282 610	8 431 238	7 946 162	-485 076	94,2	-4,1
Asiakaspalvelut	28 239 952	28 244 344	27 786 647	-457 697	98,4	-1,6
Palvelujen ostot	2 816 288	2 846 564	2 826 080	-20 484	99,3	0,3
Aineet ja tarvikkeet	1 528 198	1 398 003	1 522 857	124 854	108,9	-0,3
Avustukset	0	0	7 613	7 613	0,0	0,0
Muut toimintakulut	247 546	149 750	213 893	64 143	142,8	-13,6
Oman toiminnan kulut yhteensä	13 400 069	13 270 899	12 969 237	-301 662	97,7	-3,2
OMAN TOIMINNAN KATE	-11 318 743	-10 732 259	-11 104 312	372 053	103	-1,9
Erikoissairaanhoido ja erityispalvelut	27 714 525	27 799 000	27 334 015	-464 985	0,0	0,0
Toimintakulut yhteensä	41 114 594	41 069 899	40 303 252	-766 647	98,1	-2,0
Osuus yhteisistä kust. + poistot	1 997 131	1 655 622	4 325 544	2 669 922	261,3	116,6
TOIMINTAKATE	41 030 399	40 186 881	42 763 872	2 576 990,7	106,4	4,2

Kustannuskehityksen hillitsemiseksi tulosalueella laaditut yhtenäiset ohjeet haavahoitotarvikkeiden tilaamisessa ja hoitotarvikkejakelussa ovat tasapainottaneet terveyspalveluiden kustannuksia, sillä koronaepidemiaan liittyvät suojainhankinnat ovat kustannuksia nostaneet. Hoitotarvikkeiden toimintakulut ylittyivät budjetoidusta johtuen koronaan liittyvistä suojaintarvikkeista. Ilman pandemiaa olisivat hoitotarvikemenot voineet jopa alittaa arvion mukaan.

Oman toiminnan tuotot jäivät budjetoidusta johtuen etenkin koronasta, osittain myös ennakkoon yliarvioituista suoritelmämääristä sekä sairaalaosaston matalasta kuormituksesta. Suurimmat ylitykset tulivat hoitotarvikkeiden jakelusta sekä ostopalveluista, mm. laboratorio- ja röntgenpalveluista. Kokonaisuutena palveluiden ostot kuitenkin alittivat talousarvion.

Erikoissairaanhoidon kulut alittivat talousarvion 1,6 %.

Terveyspalvelujen nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Muutos TP20/TA20	Muutos-%
Avosairaanhoito	4 307,80	3 667,30	3 158,53	-508,77	-16,11
Lääkärit	2 156,70	2 250,30	2 662,73	412,43	15,49
Neuvola	1 131,30	1 190,90	1 089,48	-101,42	-9,31
Sairaalaosasto	4 159,50	3 808,90	3 999,77	190,87	4,77
Suun terveydenhuolto	1 450,10	1 470,50	1 314,41	-156,09	-11,88
Työterveyshuolto	110,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Terveyspalvelut yhteensä	13 315,90	12 387,90	12 224,92	-2 825,71	-29,55
JÄSENKUNNIT-TAIN:					
Evijärvi	1 765,80	1 710,50	1 397,98	-312,52	-22,35
Kauhava	11 550,00	10 677,40	10 826,94	149,54	1,38
	13 315,80	12 387,90	12 224,92	-162,98	-1,33

2.1.4.1 Avosairaanhoito

Lääkäreiden virat oli kohtuullisen hyvin täytettynä joko viranhaltijalla tai sijaisella. Vaihtuvuutta oli mm. eläköitymisten takia. Työntekijöitä saatiin kuitenkin etenkin pitkiin sijaisuuksiin ja loppuvuodesta käytettiin myös ostolääkäreitä. Yhteen virkaan saatiin vakinaistettua yleislääketieteen erikoislääkäri. Uutena omana toimintana aloitettiin urologin vastaanottotoiminta alkuvuodesta ja geriatrin vastaanottotoiminta loppuvuodesta.

Avosairaanhoidossa käynnistettiin tammikuussa onnistunut uusi toimintamalli ILMI (= ilman ajanvarausta) kiirevastaanottoon. Malli nopeutti potilaiden läpimenoaikaa merkittävästi, ja kaikkien odotusaikojen keskiarvo oli vain 23 min. Koronapandemian vuoksi toimintamalli jouduttiin laittamaan kuitenkin tauolle jo parin kuukauden jälkeen, sillä turvallisuussyistä asiakkaiden oli tultava kaikkiin palveluihin vain ajanvarauksella.

Koronapandemian takia kiirevastaanotto jaettiin kahtia erilliseen infektio- ja suojautumisklinikkaan ja ns. puhtaaseen puoleen. Kaikki infektio-oireiset potilaat vastaanotettiin sen jälkeen infektio- ja suojautumisklinikalla, ja siellä työskentelevä henkilöstö on noudattanut tarkoin pandemian hoidosta annettuja hygienia- ja suojautumishyönteitä. Koronanäytteiden ottaminen aloitettiin kuntayhtymässä keväällä ja näytteenottoa toteutettiin koko loppuvuoden ajan viikon jokaisena päivänä, myös juhlapyhinä. Infektio- ja suojautumisklinikka ja näytteenotto kuormittivat avosairaanhoitoa ja veivät paljon henkilöstöresurssia pois kiireettömästä vastaanottotyöstä.

Kiireettömän hoidon saatavuutta parannettiin uuden tiimivastaanotto -toimintamallin avulla. Hoidon saatavuus oli vuoden aikana parhaimmillaan 7 vrk, vastaten siten valtakunnallista tavoitetta hoitoon pääsystä viikon sisällä.

2.1.4.2 Avoterveydenhuolto

Avoterveydenhuollossa perhekeskustuksen kehittäminen on jatkunut.

Koronaepidemiaan valmistautumisesta ja koulujen etäopetuksesta johtuen osa kouluterveydenhuollon ja lastenneuvoloiden ikäkausitarkastuksista jouduttiin keväällä ajamaan tilapäisesti alas. Tämä näkyi selkeästi vähentyneinä suoritteina. Osa terveydenhoitajista siirtyi tekemään muita töitä kuntayhtymän sisällä. Korona puhutti ja huolesti asiakkaita etenkin äitiysneuvolassa. Neuvolassa henkilöstön poissaoloja oli aikaisempaa enemmän.

Huolta henkilöstölle aiheuttivat loppuvuodesta myös palveluverkon kehittämiseen liittyneiden terveydenhoitaja-toimien vähennys. Avoterveydenhuollon palveluesimies toimi työnsä ohella myös uudisrakennuksen projektikoordinaattorina osan vuodesta.

2.1.4.3 Sairaalaosasto ja kotisairaala

Sairaalaosasto aloitti toimintavuoden 42-paikkaisena. Kotisairaalan tehokkaan toiminnan vuoksi sairaalaosaston paikkamäärää pystyttiin laskemaan 40 paikkaan ja samalla määritettiin osaston henkilöstömitoitukseksi 0,8. Näillä muutoksilla saatiin tehtyä viiden (5) toimen vähennys henkilöstöstä, joka pystyttiin toteuttamaan sisäisillä järjestelyillä ilman irtisanomisia. Osaston keskimääräinen kuormitusprosentti on ollut 63,0 %. Matala kuormitusprosentti selittyi osin kotisairaalan tehokkaalla toiminnalla ja osittain koronapandemiaan varautumisella. Koronapandemiaan varautumisen vuoksi osaston toinen puoli muuntui infektio-osastoksi. Infektiopuolelle valmisteltiin siipi koronapotilaiden hoitamista varten. Järjestely aiheutti ajoittain haasteita toimintaan ja henkilöstön resursointiin. Keskimääräinen hoitoaika vuoden aikana oli 5,8 vrk ja potilaiden vaihtuvuus keskimäärin 8,5. Kotisairaalaossa oli 5 466 käyntiä vuoden aikana. Kotisairaalan käyntimäärät ovat lisääntyneet haasteellisesta koronavuodesta huolimatta.

Osaston sujuvaa toimintaa on kehitetty vuoden aikana, Osaston kuntoutustoimintaa vahvistettiin ja osastolla on toiminut 2 fysioterapeuttia. Osaston sujuvia toimintakäytänteitä on vahvistettu kotiutuksen ja jatkohoidon osalta. Sairaalaosastoa kuormittavat lyhyt- ja pitkäaikaiset poissaolot, sijaisten saaminen on aika ajoin ollut haastavaa. Tämän sekä osaston henkilöresurssin laskun vuoksi varahenkilöresurssista irrotettiin 1 sairaanhoitaja ja 1 lähihoitaja ns. äkkilähtijöiksi. Tällä toiminnalla osaston ylitöitä saatiin vähennettyä reilusti ja toimintaa siten sujuvammaksi.

2.1.4.4 Fysioterapia

Fysioterapiapalveluita tarjotaan hyvinvointikeskuksessa, hyvinvointiasemilla ja jalkautuvina palveluina myös asiakkaan kotiin. Fysioterapia asetti tavoitteeksi erityisesti osastokuntoutuksen kehittämisen. Osastolla panostettiin moniammatilliseen yhteistyöhön. Kahden fysioterapeutin resursseilla pystyttiin parantamaan kuntoutuspotilaiden fysioterapian saatavuutta ja panostamaan kuntoutuksen laatuun. Lasten toimintaterapiassa saatiin purettua pitkää asiakasjonoa. Toimintaterapiassa pääpaino oli lasten arvioinneissa ja ryhmätoiminnassa. Vuoden koronatilanne aiheutti muutoksia fysio- ja toimintaterapian toiminnassa, kun myös fysioterapian poliklinikan vastaanottoja supistettiin maaliskuun lopulla osana pandemiavarautumista. Akuutit asiakkaat hoidettiin suunnitellusti ja ryhmätoimintaa jatkettiin pienryhmissä. Vastaanottotoiminta normalisoitui vähitellen kesän ja syksyn aikana. Lähetesiakkaita oli kuitenkin normaalia vähemmän vuoden aikana.

2.1.4.5 Suun terveydenhuolto

Suun terveydenhuollon toimintaan ja tulokseen vaikutti erityisen paljon korona-epidemia. Vastaanottotoiminta supistettiin minimiin keväällä, vain särkypotilaat hoidettiin. Toiminnan alasajo ja uudelleenkäynnistys veivät resursseja, maksutuotot pienentyivät ja hoitovelkaa syntyi. Epidemian takia tuli pulaa suojaimista ja hoitotarvikkeista, joiden kustannukset nousivat ennakoimattomasti. Kevään aikana päivitettiin toimintamalleja ja henkilöstö suoritti lakisääteistä koulutusta mm. säteilyturvallisuudesta, ensiapu- ja paloturvallisuudesta. Osa henkilökunnasta siirtyi muihin tehtäviin. Kesän ja syksyn aikana päästiin normaaliin rytmiin ja syntyneiden jonojen purkuun. Palveluja pystyttiin kuitenkin tarjoamaan hoitotakuun puitteissa ja kiireettömään hoitoon on päässyt keskimäärin 3 viikon sisällä. Tavoitteena oli lisätä yhteistyötä koulujen ja erityisryhmien kanssa. Vallitsevan tilanteen takia suunnitelmiin tuli viive. Ennaltaehkäisevä hoito otetaan yhdeksi suun terveydenhuollon painopisteeksi maakunnallisessa tulevaisuuden soite-hankkeessa vuosina 2021–22. Tähän hankkeeseen myös Kuntayhtymä Kaksineuvoinen osallistuu.

2.1.4.6 Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoidon menot poikkeuksellisesti alittivat talousarvion molempien jäsenkuntien osalta. Evijärven osuus oli 3,9 miljoonaa ja Kauhavan osuus 23,4 miljoonaa. Erikoissairaanhoidon kulujen alitus oli yhteensä 460 000 euroa.

Taustalla oli koronapandemian vaikutus myös erikoissairaanhoidon. Keskussairaalassa tehtiin laajamittaista pandemiaan varautumista keväällä ja kiireetöntä toimintaa ajettiin laajamittaisesti alas sekä muutettiin toimintamalleja etähoidon suuntaan. Toiminta vilkastui kesän jälkeen ja loppuvuodesta toiminta oli jo täysimittaista.

Erikoissairaanhoido	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Muutos TP20/TA20	Muutos-%
Sairaanhoitopiiri	26 282,10	26 340,00	25 765,87	-574,13	-2,23
Ensihoito	1 083,60	1 092,00	1 212,85	120,85	9,96
Muut palveluntuottajat	348,80	367,00	355,29	-11,71	-3,30
Erikoissairaanhoido yhteensä	27 714,50	27 799,00	27 334,02	-464,98	4,44
JÄSENKUNNITTAIN:					
Evijärvi	3 980,30	4 022,00	3 951,46	-70,54	-1,79
Kauhava	23 734,20	23 777,00	23 382,56	-394,44	-1,69
	27 714,50	27 799,00	27 334,02	-464,98	-1,70

Terveyspalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2020:

Tavoite/Kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2020	Tavoitetaso/Mittari	Toteuma 2020
Toimivat avopalveluiden vastaanotot	<p>Kiireettömän hoidon palveluprosessin kehittäminen</p> <p>Asiantuntijoiden (kaikkien ammattiryhmien) vastaanottojen tarkastelu tuottavuuden, vaikuttavuuden ja tehokkuuden näkökulmista</p>	<p>Kiireettömän hoidon saatavuus 1 viikon sisällä/mittarina T3</p> <p>Suoritteet/asiantuntijatyöntekijä</p> <p>Käynnit</p> <p>Suoritteet suhteessa kiireellinen hoito – kiireetön hoito/tavoitteena 30 % - 70 %</p>	<p>Toteutunut; vuoden loppussa ollen 7 vrk.</p> <p>Tarkasteltiin vuoden aikana ja tehtiin muutoksia työnjakoihin. Yhteensä 12 117 käyntiä.</p> <p>Käyntimäärät laskivat johdettua koronapandemiasta.</p> <p>Toteutunut. Kiirevastaanottokäynnit kaikista käynneistä oli 28 %.</p>
Laadukas ja turvallinen osastohoito sekä toimiva kotisairaala	<p>Osaston kuntoutustoiminnan vahvistaminen</p> <p>Osaston sujuvan toiminnan takaaminen edelleen</p>	<p>Fysioterapiaresurssin määrä</p> <p>Osaston keskimääräinen hoitoaika alle 8 pv</p>	<p>Toteutunut. Fysioterapeuttien määrä nostettiin 1,5 tt:stä kahteen fysioterapeuttiin.</p> <p>Toteutunut. Keskimääräinen hoitoaika 5,8.</p>

	Kotisairaalan toimivien käytänteiden vahvistaminen	Kotisairaalan käyntimäärät	Käyntimäärät lisääntyivät 4,5 %.
Asiakkaiden tyytyväisyys	Asiakaspalvelukoulutukset (sisäiset) Avosairaanhoidon osallistuminen Kilpailukyinen terveyskeskus hankkeeseen NPS -asiakastyytyväisyyden mittarin käyttöönotto	Asiakastyytyväisyyskyselyt Asiakaspalautteet NPS -luku/ tavoitteena 60	Toteutuneet yksiköissä joko jatkuvan palautteen keräämisellä tai tehokyselyinä. Tulokset joka yksikössä erinomaiset. NPS- mittarin käyttöönotto viivästyi koronapandemian vuoksi, koska laitetta ei voinut asentaa käyttöön hygieniasyistä.

2.1.5 Investoinnit

Kokonaisinvestoinnit olivat yhteensä 122 853,9 euroa. Talousarviossa investointeihin oli varattu yhteensä 311 500 euroa ja investointien talousarvion toteutuma oli 39,4 %.

Toteutuneet investoinnit olivat EP-potti (asiakastietojärjestelmän) päivittäminen, Aino Health Manager -työhyvinvointijohtamisen järjestelmän hankinta, työpajatoiminnan muuttoon ja tilojen korjaukseen liittyvät hankinnat, laboratorion väistötilojen hankinta sekä potilashälytinlaitteiston hankinta.

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

Käyttötalous yhteensä				
*) Hallinto- ja tukipalvelut				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot	417 120	401 559	-15 561	96,3
Toimintamenot	5 331 103	5 985 517	654 414	112,3
Suunnitelmapoistot	32 800	26 755	-6 045	81,6
Nettomenot	4 946 783	5 610 713	663 930	113,4
Sosiaalipalvelut				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot	844 561	833 766	-10 795	98,7
Toimintamenot	17 083 190	16 943 408	-139 782	99,2
Suunnitelmapoistot	3 400	42 787	39 387	1 258,4
Nettomenot	16 242 029	16 152 429	-89 600	99,4
Ikäihmisten palvelut				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot	4 640 157	5 204 677	564 520	112,2
Toimintamenot	21 369 253	20 776 485	-592 768	97,2
Suunnitelmapoistot	19 900	23 499	3 599	118,1
Nettomenot	16 748 996	15 595 307	-1 153 689	93,1
Perusterveydenhuolto				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot	2 538 640	1 864 925	-673 715	73,5
Toimintamenot	13 270 899	12 969 237	-301 662	97,7
Suunnitelmapoistot	52 900	53 904	1 004	101,9
Nettomenot	10 785 159	11 158 216	373 057	103,5
Erikoissairaanhoido				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot				
Toimintamenot	27 799 000	27 334 016	-464 985	98,3
Nettomenot	27 799 000	27 334 016	-464 985	98,3
Palveluliikenne				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintamenot	67 558	82 114	14 556	121,5
Nettomenot	67 558	82 114	14 556	121,5

*)Hallinnon ja tukipalvelujen nettokustannukset on jaettu joko kuluja tai käytön suhteessa palvelualueille.

Käyttötalous yhteensä				
	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot	8 440 478	8 304 927	-135 551	98,4
Toimintamenot	79 575 436	84 008 662	4 433 226	105,6
Suunnitelmapoistot	109 000	146 946	37 946	134,8
Nettomenot/kuntien maksuosuudet	71 243 958	75 851 239	4 607 281	106,5
TOIMINTAKATE	146 400	147 503	1 103	100,8
Raoitustuotot ja -kulut				
Rahoitustuotot	32 000	12 422	-19 578	38,8
Rahoituskulut	1 002	7 558	6 556	754,3
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	21 000	4 864	-16 136	23,2
Käyttöomaisuuden myynti				
VUOSIKATE	167 400	152 367	-15 033	91,0
Suunnitelman mukaiset poistot	109 000	146 946	37 946	134,8
TILIKAUDEN TULOS	58 400	5 422	-52 978	9,3

2.2.2 Jäsenkuntaosuudet

KUNTAOSUUDET (peruspalvelut)					Tot-%	Muutos-%
					Muutos	
	TP2019	TA 2020	TP2020	TA 2021	TP20/ TA20	TP20/ TP219
Sosiaalipalvelut						
Evijärvi	2 255 324	2 147 322	2 229 625	2 069 939	104	-1
Kauhava	15 052 054	15 101 887	15 837 206	15 103 456	105	5
YHTEENSÄ	17 307 378	17 249 209	18 066 831	17 173 395	105	4
Ikäihmisten palvelut						
Evijärvi	2 892 098	2 857 039	2 957 006	2 899 514	103	2
Kauhava	15 365 594	16 161 280	15 186 019	16 141 978	94	-1
YHTEENSÄ	18 257 692	19 018 319	18 143 025	19 041 493	95	-1
Perusterveydenhuolto						
Evijärvi	1 765 826	1 710 452	1 397 985	1 167 812	82	-21
Kauhava	11 550 049	10 677 429	10 826 937	9 042 408	101	-6
YHTEENSÄ	13 315 875	12 387 881	12 224 922	10 210 221	99	-8
PERUSPALVELUT YHTEENSÄ						
Evijärvi	6 913 248	6 714 813	6 584 615	6 137 266	98	-5
Kauhava	41 967 697	41 940 596	41 850 162	40 287 842	100	0
YHTEENSÄ	48 880 945	48 655 409	48 434 777	46 425 108	100	-1
Palveluliikenne						
Evijärvi	19 788	13 512	23 513	18 830	174	19
Kauhava	68 105	54 046	58 601	51 170	108	-14
YHTEENSÄ	87 893	67 558	82 114	70 000	122	-7
Erikoissairaanhoito						
Evijärvi	3 980 340	4 022 033	3 951 459	3 923 000	98	-1
Kauhava	23 734 185	23 776 967	23 382 557	23 920 000	98	-1
YHTEENSÄ	27 714 525	27 799 000	27 334 015	27 843 000	98	-1
KAIKKI KUNTAOSUUDET YHTEENSÄ						
Evijärvi	10 913 376	10 750 358	10 559 586	10 079 096	98	-3
Kauhava	65 769 987	65 771 609	65 291 320	64 259 012	99	-1
YHTEENSÄ	76 683 363	76 521 967	75 850 906	74 338 108	99	-1
Kuntaosuudet ilman erikoissairaanhoitoa						
Evijärvi	6 933 036	6 728 325	6 608 128	6 156 096	98	-5
Kauhava	42 035 802	41 994 642	41 908 763	40 339 012	100	0
YHTEENSÄ	48 968 838	48 722 967	48 516 891	46 495 108	100	-1
Erityispalvelut/Eskoo	1 322 763	1 379 350	1 454 824	1 459 700	105	10
Oma toiminta	47 464 075	47 343 617	47 062 067	45 035 408	99	-1

2.2.3 Tuloslaskelman toteutuminen

TULOSLASKELMA					
		TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
	Myyntituotot	78 647 679,00	78 250 166,32	397 512,68	99,50
	Maksutuotot	4 988 162,00	4 659 405,31	328 756,69	93,4
	Tuet ja avustukset	468 308,00	393 512,08	74 795,92	84,0
	Muut toimintatuotot	858 295,00	853 081,52	5 213,48	99,4
TUOTOT YHTEENSÄ		84 962 444,00	84 156 165,23	-806 278,77	99,1
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
	Palkat ja palkkiot	-26 642 458,00	-25 692 280,84	-950 177,16	96,4
Henkilösivukulut					
	Eläkekulut	-4 875 899,00	-4 724 711,15	-151 187,85	96,9
	Muut henkilösivukulut	-875 357,00	-1 121 813,64	246 456,64	128,2
Palvelujen ostot					
	Asiakaspalvelujen ostot	-37 366 100,00	-36 957 008,19	-409 091,81	98,9
	Palvelujen ostot	-7 602 867,00	-7 780 031,79	177 164,79	102,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
	Ostot tilikauden aikana	-2 502 797,00	-2 647 795,10	144 998,10	105,8
	Avustukset	-2 707 552,00	-2 812 052,20	104 500,20	103,9
	Muut toimintakulut	-2 280 415,00	-2 272 968,85	-7 446,15	99,7
KULUT YHTEENSÄ		-84 853 445,00	-84 008 661,76	-844 783,24	99,0
TOIMINTAKATE		108 999,00	147 503,47	-38 504,47	135,3
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT					
	Korkotuotot	15 000,00	5 686,11	-9 313,89	37,9
	Muut rahoitustuotot	6 026,00	6 735,96	709,96	111,8
	Korkokulut	0,00	-7 077,71	-7 077,71	0,0
	Muut rahoituskulut	-1 026,00	-480,46	-545,54	46,8
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		20 000,00	4 863,90	-15 136,10	24,3
VUOSIKATE		128 999,00	152 367,37	-23 368,37	118,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
	Suunnitelman mukaiset poistot	-109 000,00	-146 945,72	37 945,72	134,8

	Käyttöom. myyntivoit. ja -tapp.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	-109 000,00	-146 945,72	37 945,72	134,8
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	19 999,00	5 421,65	-14 577,35	27,1

2.2.4 Investointiosan toteutuminen

		TA 2020	TP 2020
Atk- ja tietoliikenneohjelmat			
	RAI	4 000	
	EP-Potti	95 000	30 997
	LC-hoitokertomus	11 000	
	Aino Health		13 330
		110 000	44 327
Atk-laitteet			
	Korvaushankinnat	50 000	
		50 000	
Koneet ja kalusto			
	Härmän torni	120 000	
	Hoitajakutsu Artturintupa	15 000	
	Sähköinen ovi, Kva	10 000	
	Dac sterilointilaite, Kva	6 500	
	Työpajan muutto ja tilojen saneeraus		54 639
	CareCom / Tupasvilla		4 449
	Labran tilat		19 439
		151 500	78 527
Investointiesitykset 2020 yhteensä		311 500	122 854

Kokonaisuutena investoinnit jäivät alle talousarvion, mutta investoinnit kohdistuivat toisin kuin oli talousarviossa ennakoitu.

2.2.5 Rahoitusosan toteutuminen

	TA 2020	TP 2020	Poikkeama	Tot-%
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	128 999,00	152 367,37	23 368,37	118,1
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-311 500,00	-122 853,94	-188 646,06	39,4
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot		0,00	0,00	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-182 501,00	29 513,43	212 014,43	-16,2
Rahoituksen rahavirta				
Peruspääoman muutokset		0,00		
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen pääomat		-7 158,92		
Vaihto-omaisuuden muutos		-22 793,59		
Saamisten muutos		5 879 540,70		
Korottomien velkojen muutos		-128 506,60		
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	0,00	5 721 081,59	5 721 081,59	
Rahoituksen rahavirta	0,00	5 721 081,59	5 721 081,59	
Rahavarojen muutos	-182 501,00	5 750 595,02	5 933 096,02	-3 151,0

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA			
		1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
TOIMINTATUOTOT			
	Myyntituotot	78 250 166,32	79 091 279,35
	Maksutuotot	4 659 405,31	4 441 453,03
	Tuet ja avustukset	393 512,08	432 874,58
	Muut toimintatuotot	853 081,52	867 841,48
	TUOTOT YHTEENSÄ	84 156 165,23	84 833 448,44
TOIMINTAKULUT			
	Henkilöstökulut		
	Palkat ja palkkiot	-25 692 280,84	-25 472 783,12
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	-4 724 711,15	-5 093 476,69
	Muut henkilösivukulut	-1 121 813,64	-1 042 611,32
	Palvelujen ostot		
	Asiakaspalvelujen ostot	-36 957 008,19	-37 573 680,24
	Palvelujen ostot	-7 780 031,79	-7 831 000,19
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
	Ostot tilikauden aikana	-2 647 795,10	-2 653 265,84
	Avustukset	-2 812 052,20	-2 740 321,68
	Muut toimintakulut	-2 272 968,85	-2 271 740,39
	KULUT YHTEENSÄ	-84 008 661,76	-84 678 879,47
	TOIMINTAKATE	147 503,47	154 568,97
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT			
	Korkotuotot	5 686,11	10 184,80
	Korkokulut	-7 077,71	
	Muut rahoitustuotot	6 735,96	7 329,22
	Muut rahoituskulut	-480,46	-1 875,76
	RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ	4 863,90	15 638,26
	VUOSIKATE	152 367,37	170 207,23
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
	Suunnitelman mukaiset poistot	-146 945,72	-158 615,84
	Käyttöom. myyntivoit. ja -tapp.	0,00	3 869,14
	Yhteensä	-146 945,72	-154 746,70
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	5 421,65	15 460,53

3.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA		
	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	152 367,37	170 207,23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-122 853,94	-229 815,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	492 925,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	29 513,43	433 317,23
Rahoituksen rahavirta		
Edellisten tilikausien oikaisu		
Peruspääoman muutokset	0,00	-588 774,79
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varat	-7 158,92	-21 576,18
Toimeksiantojen pääomat		
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 793,59	835,67
Saamisten muutos	5 879 540,70	-4 424 451,99
Korottomien velkojen muutos	-128 506,60	-345 602,91
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	5 721 081,59	-1 343 912,85
Rahoituksen rahavirta	5 721 081,59	-1 932 687,64
Rahavarojen muutos	5 750 595,02	-1 499 370,41
Rahavarojen muutos taseesta	5 750 595,02	-1 499 370,65
Rahavarat 1.1.	4 523 005,34	6 022 375,99
Rahavarat 31.12.	10 273 600,36	4 523 005,34
	5 750 595,02	-1 499 370,65

3.3 Maksuvalmius

MAKSUVALMIUS	2020	2019
Toimintakulut	-84 008 661,76	-84 678 879,47
Korkokulut	-480,46	-1 875,76
Investointimenot	-122 853,94	-229 815,00
Kassasta maksut tilikaudella	-84 131 996,16	-84 910 570,23
Rahavarat kauden lopussa	10 273 600,36	4 523 005,34
Kassan riittävyys (pv)	44,57	19,44
Investointien tulo-rahoitus, %	124,02	74,06

3.4 Tase

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	53 931,13	25 849,12
Muut pitkävaikutteiset menot	180 634,28	161 655,50
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	234 565,41	187 504,62
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakennelmat ja laitteet	18 358,65	0,00
Koneet ja kalusto	244 465,24	333 976,46
Muut aineelliset hyödykkeet	1 934,16	1 934,16
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	264 758,05	335 910,62
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 553,45	6 553,45
Sijoitukset yhteensä	6 553,45	6 553,45
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	505 876,91	529 968,69
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	83 609,48	60 815,89
Vaihto-omaisuus yhteensä	83 609,48	60 815,89
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	871 132,37	6 768 966,22
Muut saamiset	446 942,54	483 951,82
Siirtosaamiset	453 749,28	398 446,85
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 771 824,19	7 651 364,89

Saamiset yhteensä		1 771 824,19	7 651 364,89
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä			
Rahat ja pankkisaamiset		10 273 600,36	4 523 005,34
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä		10 273 600,36	4 523 005,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ		12 129 034,03	12 235 186,12
VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 634 910,94	12 765 154,81
VASTATTAVAA			
		31.12.2020	31.12.2019
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma		1 869 871,48	1 869 871,48
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		220 505,20	205 044,67
Tilikauden yli-/alijäämä		5 421,65	15 460,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		2 095 798,33	2 090 376,68
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiantojen pääomat		21 420,78	28 579,70
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ		21 420,78	28 579,70
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Saadut ennakot		636 761,47	
Ostovelat		4 188 969,18	4 886 288,84
Muut velat		642 080,01	660 693,93
Siirtovelat		5 049 881,17	5 099 215,66
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		10 517 691,83	10 646 198,43
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		10 517 691,83	10 646 198,43
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 634 910,94	12 765 154,81

4. Liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Yhtymähallitus on 19.11.2013 hyväksynyt Kilan kuntajaoston yleisohjeen 15.11.2012 mukaisen poistosuunnitelman. Uutta poistosuunnitelmaa käytetään 1.1.2013 jälkeen käyttöönotettujen hyödykkeiden osalta. Vanhojen hyödykkeiden osalta käytetään aiemmin voimassa olleen poistosuunnitelman mukaisia poistoajoja. Aiemman poistosuunnitelman poistoajat eivät poikkea olennaisesti 19.11.2013 poistosuunnitelman poistoajoista.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihintamenetelmällä hankintamäärillä painotettujen hankintamenojen keskiarvoon.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4.2.1 Toimintatuotot tulosalueittain

	2020	2019
Myyntituotot		
Hallinto- ja tukipalvelut	147 943,90	172 060,39
Sosiaalipalvelut	293 812,91	219 195,37
Ikäihmistien palvelut	1 691 902,56	1 494 454,56
Terveyspalvelut	265 268,42	522 206,88
Kuntien perusp.maksusuudet	75 851 238,53	76 683 362,15
Myyntituotot yhteensä	78 250 166,32	79 091 279,35
Maksutuotot		
Hallinto- ja tukipalvelut	4,03	-4,50
Sosiaalipalvelut	133 592,70	138 718,75
Ikäihmistien palvelut	2 935 621,55	2 756 178,74
Terveyspalvelut	1 590 187,03	1 546 560,04
Maksutuotot yhteensä	4 659 405,31	4 441 453,03
Tuet ja avustukset	2020	2019
Työllistämistuki	57 118,34	75 041,97
Korvaukset Kelalta	200 303,13	156 052,24
Muut tuet ja avustukset	136 090,61	201 780,37
Tuet ja avustukset yhteensä	393 512,08	432 874,58
Muut tuotot		
Vuokratuotot	744 142,21	764 416,18
Toimeentulotuen takaisinperintä	6 431,68	9 111,56
Muut tuotot	102 507,63	94 313,74
Muut tuotot yhteensä	853 081,52	867 841,48
Toimintatuotot yhteensä	84 156 165,23	84 833 448,44

4.2.2 Toimintakulut tulosalueittain

	2020	2019
Henkilöstökulut		
Hallinto- ja tukipalvelut	3 108 795	3 133 860
Sosiaalipalvelut	5 235 395	5 047 567
Ikäihmisten palvelut	15 248 454	15 144 834
Terveyspalvelut	7 946 162	8 282 610
Henkilöstökulut yhteensä	31 538 806	31 608 871
Erikoissairaanhoido	27 334 015	27 714 525
Erityispalvelut	1 454 824	1 322 764
Muut asiakaspalvelut		
Sosiaalipalvelut	6 706 526	6 875 256
Ikäihmisten palvelut	1 009 011	1 135 709
Terveyspalvelut	452 632	525 427
Asiakaspalvelut yhteensä	36 957 008	37 573 680
Muut palvelut		
Hallinto- ja tukipalvelut	1 784 987	1 520 405
Sosiaalipalvelut	1 074 617	1 389 698
Ikäihmisten palvelut	2 094 348	2 104 609
Terveyspalvelut	2 826 080	2 816 288
Muut palvelut yhteensä	7 780 032	7 831 000
Aineet ja tarvikkeet		
Hallinto- ja tukipalvelut	639 968	718 904
Sosiaalipalvelut	171 840	133 796
Ikäihmisten palvelut	313 130	272 369
Terveyspalvelut	1 522 857	1 528 198
Aineet ja tarvikkeet yhteensä	2 647 795	2 653 266
Avustukset	2 812 052	2 740 322
Muut toimintamenot	2 272 969	2 271 740
Toimintakulut yhteensä	84 008 662	84 678 879

4.2.3 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

1.1.2013 käyttöönotetuista hyödykkeistä

Yhtymähallitus 19.11.2013

Aineettomat hyödykkeet	Poistomenetelmä	
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	5 - 20 vuotta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 - 20 vuotta
Kehittämismenot	Tasapoisto	5 vuotta
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat	Tasapoisto	
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	20 - 40 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	Tasapoisto	10 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 - 15 vuotta
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	Tasapoisto	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	10 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 - 5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista/ennen 1.1.2013
käyttöönotetuista hyödykkeistä

Aineettomat hyödykkeet	Poistomenetelmä	
Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot	Tasapoisto	5 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	Tasapoisto	5 vuotta
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	5 vuotta
Muut	Tasapoisto	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat	Tasapoisto	
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	40 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	Tasapoisto	12 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	15 vuotta
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	Tasapoisto	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	10 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	

4.2.4 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta tilinpäätöksessä

Vuosina 2019 - 2023

	135
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	038,48
	234
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	933,80
	-99
Ero (€)	895,32
Ero-%	-42,52

4.3 Taseen vastaavia ja vastattavia koskevat liitetiedot

4.3.1 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Työterveyshuolto/Kela	333 738,59	142 740,68
Muut saamiset Kelalta	46 696,24	35 199,87
Valtionosuudet/hankkeet		28 936,95
Sotainvaliditilitykset/valtio	23 195,26	
Muut siirtosaamiset valtiolta	36 038,07	31 797,00
Muut siirtosaamiset	12 047,79	13 948,50
Siirtosaamiset yhteensä	451 715,95	252 623,00

4.3.2 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

	2020	2019
Tietokoneohjelmistot		
Alkusaldo 1.1.	25 849,12	57 568,74
Tilikauden lisäykset	44 327,29	
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poistot	-16 245,28	-31 719,62
Tasearvo 31.12.	53 931,13	25 849,12
Muut pitkävaikutteiset menot		
Alkusaldo 1.1.	161 655,50	13 571,99
Tilikauden lisäykset	54 639,08	164 447,25
Siirrot erien välillä		
Tilikauden poistot	-35 660,30	-16 363,74
Tasearvo 31.12.	180 634,28	161 655,50
Aineettomat hyödykkeet yht.	234 565,41	187 504,62

Aineelliset hyödykkeet		2020	2019
Maa- ja vesialueet			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	82 916,65
	Tilikauden vähennykset		-82 916,65
	Siirrot erien välillä		
	Tasearvo 31.12.	0,00	0,00
Liittymismaksut			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	22 473,78
	Tilikauden vähennykset		-22 473,78
	Tasearvo 31.12.	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet		0,00	0,00
Hallinto- ja laitosrakennukset			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	227 754,67
	Tilikauden vähennykset		-227 754,67
	Siirrot erien välillä		
	Tilikauden poistot		
	Tasearvo 31.12.	0,00	0,00
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	119 188,81
	Tilikauden vähennykset	19 438,57	-119 188,81
	Tilikauden poistot	-1 079,92	
	Tasearvo 31.12.	18 358,65	0,00
Rakennukset		18 358,65	0,00
Kuljetusvälineet			
	Alkusaldo 1.1.	25 368,82	0,00
	Tilikauden lisäykset		30 419,35
	Tilikauden vähennykset		
	Tilikauden poistot	-6 083,86	-5 050,53
	Tasearvo 31.12.	19 284,96	25 368,82
ATK			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	1 402,13
	Tilikauden poistot		-1 402,13
	Tasearvo 31.12.	0,00	0,00
Muut koneet ja kalusto			
	Alkusaldo 1.1.	308 607,64	414 460,77
	Tilikauden lisäykset	4 449,00	34 948,64
	Tilikauden vähennykset		-36 721,95
	Tilikauden poistot	-87 876,36	-104 079,82
	Tasearvo 31.12.	225 180,28	308 607,64

Koneet ja kalusto	244 465,24	333 976,46
	2020	2019
Arvo- ja taide-esineet		
Alkusaldo 1.1.	1 934,16	1 934,16
Tasearvo 31.12.	1 934,16	1 934,16
Muut aineelliset hyödykkeet	1 934,16	1 934,16
Aineelliset hyödykkeet yht.	264 758,05	335 910,62
Sijoitukset	2020	2019
Muut osakkeet ja osuudet		
Alkusaldo 1.1.	6 553,45	6 553,45
Lisäykset		
Vähennykset		
Saldo 31.12.	6 553,45	6 553,45
Osakkeet ja osuudet	6 553,45	6 553,45
Sijoitukset yht.	6 553,45	6 553,45
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	505 876,91	529 968,69

4.3.3 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely		
	2020	2019
Peruspääoma		
Evijärvi 1.1	22 691,54	22 691,54
Evijärvi 31.12.	22 691,54	22 691,54
Kauhava 1.1.	1 847 179,94	2 299 513,85
Vähennykset	0,00	-452 333,91
Kauhava 31.12	1 847 179,94	1 847 179,94
Lappajärvi 1.1.		136 440,88
Vähennykset		-136 440,88
Lappajärvi 31.12	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12	1 869 871,48	1 869 871,48
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		
Alkusaldo 1.1.	220 505,30	205 044,67
Edellisten kausien ali/ylijäämä 31.12.	220 505,30	205 044,67
Tilikauden yli-/alijäämä	5 421,65	15 460,53
Oma pääoma yhteensä	2 095 798,43	2 090 376,68

4.3.4 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Maksamattomat palkat	178 816,59	441 778,10
Sosiaalivakuutusmaksuvelat	525 189,93	539 298,08
Lomapalkkavaraukset	4 013 793,28	4 023 595,73
Itsenäistymisvarat	260,23	378,71
Muut siirtovelat	331 821,14	94 165,04
Siirtovelat yhteensä	5 049 881,17	5 099 215,66

4.4 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

4.4.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	31.12.2020	31.12.2019
Vakinaiset		
Kokoaikaiset	474	484
Osa-aikaiset	128	119
Vakinaiset yhteensä	602	603
Määräaikaiset		
Kokoaikaiset	133	125
Osa-aikaiset	17	10
Sivutoimiset	3	3
Työllistetyt	5	3
Määräaikaiset yhteensä	158	141
Kaikki yhteensä:	760	744

4.4.2 Tilikauden henkilöstökulut

	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	25 692 280,84	25 472 783,00
Eläkekulut	4 724 711,15	5 093 477,00
Muut henkilösivukulut	1 121 813,64	1 042 611,00
Henkilöstökulut yhteensä	31 538 805,63	31 608 871,00
Henkilöstökulut tulosalueittain		
Hallinto- ja tukipalvelut	3 108 794,59	3 133 860,00
Sosiaalipalvelut	5 235 395,18	5 047 567,00
Ikäihmisten palvelut	15 248 453,52	15 144 834,00
Terveyspalvelut	7 946 162,34	8 282 610,00
Henkilöstökulut yhteensä	31 538 805,63	31 608 871,00

4.4.3 Tilintarkastajan palkkiot

	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	8 422,70	10 020,14
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	6 035,81	5 582,08
Muut palkkiot	6 780,00	20 937,01
YHTEENSÄ:	21 238,51	36 539,23

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

4.5.1 Leasingvastuiden yhteismäärä

		2020	2019
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		22 557,88	24 146,34
Myöhemmin maksettavat		17 307,36	37 000,53
Leasingvastuut yhteensä		39 865,24	61 146,87

4.5.2 Vastuusitoumukset

		2020	2019
Vuokravastuut		2 232 444,86	2 763 350,66
Pääomavuokravastuut		1 132 986,80	1 220 107,60
Vuokravastuut yhteensä		3 365 431,66	3 983 458,26

5. Tilinpäätöksen allekirjoitukset

5.1 Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen

Tilinpäätös kaudelta 1.1. - 31.12.2020

Kauhavalla 2.3.2021

Yhtymähallitus

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

5.2 Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kauhavalla ____ / ____ 2021

KPMG Oy Ab

Emma Paananen
KHT, JHT

6. Luettelot ja selvitykset

6.1 Luettelo kirjanpito- ja tositteiden lajeista

Pääkirja
Päiväkirjat
Tasekirja

Tositteiden lajit	Tositelajit
Kassa- ja pankkitositteet	1-2
Palkkatapahtumat	4
Toimeentulotuki	6
Luottotappiot	15
Ostolaskut ja niiden maksut	20 - 29
Myyntilaskut ja niiden suoritukset	30 - 43
Arvonlisävero	50
Muistiotositteet	90
Kirjanpidon tulos	96

6.2 Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

Pysyvästi säilytettävät
Tasekirja
Talousarvion toteutumisvertailu
Tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus
Toimintakertomus
Tililuettelo

Kymmenen vuotta säilytettävät
Pääkirja
Tase-erittelyt
Päiväkirjat
Tilikauden tositteet *)

*) ESR:n ja EAKR:n rahoittamien hankkeiden tositteet 10 vuotta ohjelmakauden päättymisestä.

7. Tilasto-osa

7.1 Palvelujen käyttö jäsenkunnittain ja tehtävittäin 2015 - 2020

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>Perheneuvola</u>						
Kauhava	1 405	1 416	1 232	1 329	1 433	1 390
Evijärvi	370	213	188	149	240	228
Lappajärvi	257	189	156	289		
YHTEENSÄ	2 032	1 818	1 576	1 767	1 673	1 618
<u>Musiikkiterapia</u>						
Kauhava	96					
Evijärvi						
Lappajärvi	16					
YHTEENSÄ	112					
<u>Lastensuojelun perhe- ja laitoshoido</u>						
Kauhava	7 810	9 863	10 448	10 988	13 529	13 129
Evijärvi	3 018	2 399	1 600	1 313	1 672	1 640
Lappajärvi	287	816	868	1 305		
YHTEENSÄ	11 115	13 078	12 916	13 606	15 201	14 769
<u>Roihan majakka</u>						
Kauhava	3 212	2 915	2 730	1 531		
Lappajärvi		60	189	93		
YHTEENSÄ	3 212	2 975	2 919	1 624	0	0
<u>Vammaisten ja mt-kunt. asumispalvelut</u>						
Kauhava	37 919	40 444	41 268	42 823	43 673	42 374
Evijärvi	7 085	7 400	7 412	7 174	6 792	6 204
Lappajärvi	4 018	5 735	5 422	5 117	0	0
YHTEENSÄ	49 022	53 579	54 102	55 114	50 465	48 578
2016 alkaen kuntalaskutuksessa las- kutettu erikseen						
<u>Mt-kuntoutujien asumispalvelut</u>						
Kauhava		21 118	22 365	23 386	23 667	20 884
Evijärvi		3 326	3 015	2 270	1 686	1 814
Lappajärvi		1 634	1 997	1 286		
YHTEENSÄ		26 078	27 377	26 942	25 353	22 698

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>Vammaisten asumispalvelut</u>						
Kauhava		19 326	18 903	19 437	20 006	21 490
Evijärvi		4 074	4 397	4 904	5 106	4 390
Lappajärvi		4 101	3 425	3 831		
YHTEENSÄ		27 501	26 725	28 172	25 112	25 880
<u>Työ- ja päivätoiminta</u>						
Kauhava	12 700	12 865	12 223	11 943	12 116	9 875
Evijärvi	3 823	3 703	2 594	2 783	2 473	1 335
Lappajärvi	2 744	2 570	2 418	2 191		
YHTEENSÄ	19 267	19 138	17 235	16 917	14 589	11 210
	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>Kotihoito</u>						
Kauhava	253 304					
Evijärvi	31 191					
Lappajärvi	32 637					
YHTEENSÄ	317 132					
<u>Kotihoito</u>						
Kauhava	100 827	105 150	112 076	123 532	122 273	120 040
Evijärvi	17 616	19 208	21 075	24 101	29 165	30 323
Lappajärvi	14 093	15 280	28 026	29 284		
YHTEENSÄ	132 536	139 638	161 177	176 917	151 438	150 363
<u>Asiakasohjaus</u>						
Kauhava					4 148	4 670
Evijärvi					664	948
Lappajärvi						
YHTEENSÄ					4 812	5 618
<u>Palveluasuminen</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Kauhava		725				
Evijärvi						
Lappajärvi	8 309	7 404				
YHTEENSÄ	8 309	8 129				
<u>Tehostettu palveluasuminen</u>						
Kauhava	78 604	79 085	71 700	72 871	75 369	72 272
Evijärvi	9 989	9 954	12 858	9 918	12 043	11 135
Lappajärvi	25 261	23 711	21 881	22 022		
YHTEENSÄ	113 854	112 750	106 439	104 811	87 412	83 407
<u>Laitoshoito/intervallahoito</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Kauhava	1 574	789				

Evijärvi	3 957	2 962				
Lappajärvi	1 274	908				
YHTEENSÄ	6 805	4 659				
<u>Lääkärit</u>						
Kauhava					18 119	15 778
Evijärvi					2 382	2 109
Lappajärvi						
YHTEENSÄ					20 501	17 887
<u>Avosairaanhoito</u>						
Kauhava	39 905	41 492	41 733	44 091	48 091	41 865
Evijärvi	6 754	6 908	6 640	6 279	5 984	5 343
Lappajärvi	6 530	7 656	8 029	7 654		
YHTEENSÄ	53 189	56 056	56 402	58 024	54 075	47 208
<u>Avoterveydenhuolto</u>						
Kauhava	19 470	21 962	20 726	20 855	20 509	15 312
Evijärvi	4 050	4 166	3 685	3 518	3 554	2 831
Lappajärvi	3 715	4 361	3 817	4 437		
YHTEENSÄ	27 235	30 489	28 228	28 810	24 063	18 143
<u>Vuorohoito-osasto</u>						
Kauhava	5 809					
Evijärvi	331					
Lappajärvi	30					
YHTEENSÄ	6 170					
<u>Kuntoutusosasto</u>						
Kauhava	3 569	5 817	4 873	1 930		
Evijärvi	1 016	343	820	49	49	
Lappajärvi	3 407	232	356	115	115	
YHTEENSÄ	7 992	6 392	6 049	2 094	164	0
<u>Sairaalaosasto</u>						
Kauhava	8 426	7 561	6 500	8 291	8 617	8 292
Evijärvi	1 539	1 546	1 370	1 445	1 550	849
Lappajärvi	1 045	2 018	2 100	1 619		
YHTEENSÄ	11 010	11 125	9 970	11 355	10 167	9 141
<u>Suun terveydenhuolto</u>						
Kauhava	19 687	19 044	19 760	18 984	18 534	16 923
Evijärvi	3 196	3 266	3 367	3 308	3 360	2 773
Lappajärvi	4 368	4 350	4 020	4 331		
YHTEENSÄ	27 251	26 660	27 147	26 623	21 894	19 696

7.1 Suoritehinnat 2015 - 2020 tehtävittäin

2014 kotihoidon jäsenkuntaosuus laskettu eur/yli 65-vuotias ja 2015 eur/tiimien palkkakustannukset.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Perheneuvola						
Käynnin/suoritteiden (2014) hinta, €	205,96	227,74	223,50	180,38	219,32	253,11
Musiikkiterapia						
Käyntikerran hinta, €	95,05					
Lastensuojelun sosiaali- ja perhetyö						
Jäsenkuntalaskutus, €/asukas	55,74	59,33	53,92	53,35	69,95	79,66
Perhe- ja laitoshoido						
Hoitopäivän hinta, €	141,93	165,02	171,34	168,09	167,45	177,73
Päihdepalvelut						
Jäsenkuntalaskutus, €/asukas	6,32	6,51	5,47	5,41	3,67	2,37
Vammaisten ja mielenterveys-						
kuntoutujien asumispalvelut						
Hoitopäivähinta, €	103,38					
Mt-kuntoutujien asumispalvelu 2016 alkaen erillisenä tehtävänä						
Hoitopäivän hinta, €		62,92	64,19	65,92	64,67	66,23
Vammaisten asumispalvelu 2016 alkaen erillisenä tehtävänä						
Hoitopäivän hinta, €		148,76	154,39	156,17	166,65	173,57
Työ- ja päivätoiminta						
Osallistumispäivän hinta, €	64,95	67,07	74,40	79,20	80,61	101,54
Sosiaali- ja muut tukitoimet (sis. mm. avustajien palkat ja kulj.palvelut)						
Jäsenkuntalaskutus, €/asukas	104,82	134,78	143,59	146,07	155,95	160,85
Aikuissosiaalityö ja työhön kuntoutus/ työmarkkinatuki						
Jäsenkuntalaskutus, €/asukas	22,65	24,32	22,92	24,96	34,50	33,3
- 2014 lähtien työmarkkinatuki läpilaskutuksena						

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Kotihoito						
Käyntikerran hinta, €	20,86					
Asiakastunnin hinta, €	49,91	50,35	47,88	48,24	46,55	48,42
Asiakasohjaus						
Käyntikerran hinta, €					72,39	64,12
Palveluasuminen						
Hoitopäivän hinta, €	52,54	49,28	0,00	0,00	0,00	0
Tehostettu palveluasuminen						
Hoitopäivän hinta, €	95,23	98,44	99,06	110,55	112,29	113,02
Laitoshoito						
Hoitopäivän hinta, €	125,56	134,89	0,00	0,00	0,00	0
Avosairaanhoito						
Käyntikerran hinta, €	68,32	64,99	67,97	75,60	79,66	66,91
Avosairaanhoito/lääkärikäynti						
Käyntikerran hinta, €	150,46	82,66	94,67	119,05	105,2	148,86
Avoterveydenhuolto						
Käyntikerran hinta, €	71,01	53,73	51,30	41,55	49,31	60,05
Vuorohoito-osasto						
Hoitopäivän hinta, €	186,29					
Kuntoutusosasto						
Hoitopäivän hinta, €	218,21	287,88	271,54	499,50		
Sairaalaosasto						
Hoitopäivän hinta, €	288,72	295,15	280,03	339,10	409,12	437,56
Suun terveydenhuolto						
Hoitokäynnin hinta, €	70,35	65,17	61,63	63,37	66,23	66,73

7.2 Jäsenkuntien kuntaosuuksien menokehitys 2015 - 2020

Evijärven osalta erikoissairaanhoidon ja Eskoon menot on otettu huomioon vuoden 2017 alusta.

Sairaankuljetus on siirtynyt 1.1.2013 lähtien sairaanhoitopiirin vastuulle ja sisältyy erikoissairaanhoidon. Aiempi vuosina sairaankuljetus on sisältynyt perusterveydenhuollon kustannuksiin.

Varhaiskasvatus on siirtynyt 1.8.2014 Kauhavan kaupungin hoidettavaksi. Varhaiskasvatus sisältyy sosiaalipalveluiden kustannuksiin 31.7.2014 saakka.

Vuoden 2017 alusta KELA:n vastuulle siirtyneen perustoimeentuloturvan kustannukset sisältyvät kuntaosuuksiin.

PERUSPALVELUT								
EVIJÄRVI	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/ Alitus
Sosiaalipalvelut	2 108 992	2 209 689	2 040 379	2 071 313	2 252 352	2 141 322	2 218 428	77 106
Erityispalvelut			14 754	6 487	2 972	6 000	11 197	5 197
Ikäihmisten palvelut	2 386 208	2 479 398	2 408 139	2 388 782	2 892 097	2 857 039	2 957 006	99 967
Perusterveydenhuolto	2 031 037	1 778 679	1 875 206	1 645 962	1 765 826	1 710 452	1 397 985	-312 467
Erikoissairaanhoido			3 541 278	3 914 309	3 980 340	4 022 033	3 951 459	-70 574
YHTEENSÄ:	6 526 237	6 467 766	9 879 756	10 026 853	10 893 587	10 736 846	10 536 075	-200 771
KAUHAVA	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/ Alitus
Sosiaalipalvelut	10 705 292	12 563 564	12 217 639	12 453 399	13 732 262	13 728 537	14 393 579	665 042
Erityispalvelut	1 015 470	994 846	1 106 834	1 253 224	1 319 792	1 373 350	1 443 627	70 277
Ikäihmisten palvelut	13 166 860	14 073 261	13 421 972	15 142 102	15 365 590	16 161 280	15 186 019	-975 261
Perusterveydenhuolto	11 895 977	10 910 055	10 024 313	11 250 965	11 550 049	10 677 429	10 826 937	149 508
Erikoissairaanhoido	2 111 568	2 199 126	2 186 873	2 351 841	2 373 185	2 377 967	2 382 557	-394 410
YHTEENSÄ:	57 899 267	60 532 994	58 634 631	63 614 531	65 701 878	65 717 563	65 232 719	-484 844
LAPPAJÄRVI	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/ Alitus
Sosiaalipalvelut	1 430 821	1 945 019	1 846 149	1 956 515				0
Erityispalvelut	216 005	147 147	240 836	178 139				0
Ikäihmisten palvelut	3 850 779	3 782 000	3 704 292	4 067 885				0
Perusterveydenhuolto	2 401 813	1 996 282	1 981 812	1 996 965				0
Erikoissairaanhoido	4050204	4137307,04	4 537 927	4 501 005				0
YHTEENSÄ:	11 949 622	12 007 755	12 311 016	12 700 509	0	0	0	0

MUUT PALVELUT								
Evijärvi	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/ Alitus
Työpaja (Junki ja Kieppis)	10 718							0
Nuorten työpaja	11 908							0
Palveluliikenne	12 432	16 099	10 312	17 127	19 788	13 512	23 513	10 001
Kauhava	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/ Alitus
Työpaja (Junki ja Kieppis)	168 686							0
Nuorten työpaja	58 838							0
Palveluliikenne	50 785	48 850	40 489	72 116	68 105	54 046	58 601	4 555
Lappajärvi	TP 2015	TP 2016	TP2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/ Alitus
Työpaja (Junki ja Kieppis)	6 935							0
Nuorten työpaja	6 757							0
Palveluliikenne	36 172	32 291	18 669	38 069				0
MUUT PALVELUT	TP 2015	TP 2016	TP2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/Alitus
Evijärvi	35 058	16 099	10 312	17 127	19 788	13 512	23 513	10 001
Kauhava	278 309	48 850	40 489	72 116	68 105	54 046	58 601	4 555
Lappajärvi	49 864	32 291	18 669	38 069	0	0	0	0
MUUT PALVELUT YHT.	363 231	97 240	69 470	127 312	87 893	67 558	82 114	14 556
KAIKKI KUNTAOSUUDET	TP 2015	TP 2016	TP2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Ylitys/Alitus
Evijärvi	6 561 295	6 483 865	9 890 068	10 043 980	10 913 375	10 750 357	10 559 588	-190 770
Kauhava	58 177 576	60 581 844	58 675 120	63 686 647	65 769 983	65 771 609	65 291 320	-480 289
Lappajärvi	11 999 486	12 040 046	12 329 769	12 738 662	0	0	0	0