



## **Tilinpäätös 2022**

## Sisällysluettelo

1.	Toimintakertomus 2022.....	4
1.1	Toiminta ja talous.....	4
1.1.1	Kuntayhtymän johtajan katsaus .....	4
1.1.2	Hallinto .....	7
1.1.3	Henkilöstö .....	9
1.1.4	Asiakastyytyväisyys .....	12
1.1.5	COVID-19-koronavirusepidemian aiheuttamiin lisäkustannuksiin vuodelle 2022 myönnetty valtionavustus .....	13
1.1.6	Olenaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen, Kuntayhtymä Kaksineuvoisen purkuprosessi	14
1.2	Selonteko sisäisestä valvonnasta.....	15
1.2.1	Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen.....	15
1.2.2	Tavoitteiden toteutuminen, varojenkäytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus.....	15
1.2.3	Riskienhallinta .....	16
1.2.4	Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta .....	17
1.2.5	Sopimustoiminta .....	17
1.2.6	Arvio sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	17
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen .....	17
1.3.1	Tuloslaskelma ja tunnusluvut.....	19
1.3.2	Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoteen talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä .....	20
1.3.3	Toiminnan rahoitus .....	20
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset .....	21
1.5	Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot .....	24
1.6	Tilikauden tuloksen käsittely.....	24
2.	Talousarvion toteutuminen .....	25
2.1	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain .....	26
2.1.1	Hallinto- ja tukipalvelut.....	26
2.1.2	Sosiaalipalvelut .....	29
2.1.3	Ikäihmisten palvelut.....	35
2.1.4	Terveyspalvelut .....	42
2.1.5	Investoinnit .....	48
2.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	49
2.2.1	Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain.....	49
2.2.2	Jäsenkuntaosuudet .....	51
2.2.3	Tuloslaskelman toteutuminen .....	52
2.2.4	Investointiosan toteutuminen .....	53
2.2.5	Rahoitusosan toteutuminen .....	54
3.	Tilinpäätöslaskelmat .....	55
3.1	Tuloslaskelma.....	55

3.2	Rahoituslaskelma .....	56
3.3	Maksuvalmius .....	56
3.4	Tase .....	57
4.	Liitetiedot .....	59
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	59
4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....	60
4.2.1	Toimintatuotot tulosalueittain .....	60
4.2.2	Toimintakulut tulosalueittain .....	61
4.2.3	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista .....	62
4.3	Taseen vastaavia ja vastattavia koskevat liitetiedot .....	64
4.3.1	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät .....	64
4.3.2	Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti .....	64
4.3.3	Oman pääoman erittely .....	67
4.3.4	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät .....	67
4.4	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot .....	68
4.4.1	Henkilöstön lukumäärä 31.12. ....	68
4.4.2	Tilikauden henkilöstökulut .....	68
4.4.3	Tilintarkastajan palkkiot .....	68
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	69
4.5.1	Leasingvastuiden yhteismäärä .....	69
4.5.2	Vastuusitoumukset .....	69
5.	Tilinpäätöksen allekirjoitukset .....	70
5.1	Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset .....	70
5.2	Tilinpäätösmerkintä .....	71
6.	Luettelot ja selvitykset .....	72
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista .....	72
6.2	Selvitys kirjanpidon säilytyksestä .....	72
7.	Tilasto-osa .....	73
7.1	Palvelujen käyttö jäsenkunnittain ja tehtävittäin 2016–2022 .....	73
7.1	Suoritehinnat 2017–2022 tehtävittäin .....	75
7.2	Jäsenkuntien kuntaosuuksien menokehitys 2017–2022 .....	77

# 1. Toimintakertomus 2022

## 1.1 Toiminta ja talous

### 1.1.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus

Eduskunta on 23.6.2021 hyväksynyt hyvinvointialueiden perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisen uudistusta koskevan lainsäädännön. Sen myötä vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen ja pelastustoimen järjestämisestä on siirtynyt 1.1.2023 alkaen kunnilta hyvinvointialueille.

Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmisteluun liittyvät tehtäväkokonaisuudet ovat muodostaneet merkittävän osan Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminnassa vuonna 2022. Osallistuminen valmistelussa toimineiden jaostojen, niiden alajaosten ja työryhmien toimintaan sekä strategiatyöhön on sitonut merkittävästi Kuntayhtymä Kaksineuvoisen työntekijöiden työaika. Kuntayhtymän henkilöstö- ja taloushallinto on antanut valmisteluun suuren, henkilöstö- ja taloustietojen siirtämiseen ja hyvinvointialueen ohjelmistojen käyttöönottoon kohdentuneen työpanoksen.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen ja Järvi-Pohjanmaan perusturva ovat toimineet pilottiorganisaationa hyvinvointialueen ICT-verkon rakentamisessa. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen osalta pilotti on merkinnyt myös merkittävää laitekannan uudistamista. Pilotin toteutuksesta on vastannut Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ja siihen on kohdennettu sosiaali- ja terveystieteiden myöntämää valtionavustusta.

Osa Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tukipalveluista on hyvinvointialueen valmisteluun liittyen siirtynyt Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille jo vuoden 2022 aikana. Varastopalvelutoimintojen liiketoimintasiirto on toteutettu 1.1.2022 alkaen yhtymähallituksen päätöksellä 9.11.2021 §124 ja ICT-palvelujen siirto 1.4.2022 alkaen yhtymähallituksen päätöksellä 22.3.2022 §36. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen koko sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstö on yhtymähallituksen päätöksellä 21.6.2022 §67 siirretty voimaantulon 18 §:n mukaisena liikkeenluovutuksena 1.1.2023 alkaen Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyminen on merkinnyt vapaaehtoisten kuntayhtymien vastuulla olleiden muiden kuin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden järjestämisvastuun siirtymistä kunnille. Yhtymähallitus on 30.8.2022 § 74 tehnyt päätöksen Kuntayhtymä Kaksineuvoisen työpajatoimintojen siirtymisestä 1.11.2022 alkaen Kauhavan kaupungille, joka Evijärven kunnan ja Kauhavan kaupungin keskinäisellä sopimuksella vastaa työpajatoiminnan järjestämisestä alueella. Myös palveluliikenne on 1.1.2023 alkaen siirtynyt jäsenkuntien vastuulle. Sitä koskevat sopimukset on siirretty Evijärven kunnalle ja Kauhavan kaupungille joulukuussa 2022. Kansaneläkelaitoksen työmarkkinatuen kuntaosuuksia koskeva laskutus kohdentuu 1.1.2023 alkaen kunnille.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen viimeiseen toimintavuoteen on sisältynyt myös uuden Kauhavan hyvinvointikeskuksen valmistuminen ja käyttöönotto syyskuussa 2022. Yhtymähallitus on 21.6.2022 § 61 hyväksynyt Kauhavan hyvinvointikeskus Oy:n ja Kuntayhtymä Kaksineuvoisen välisen Kauhavan hyvinvointikeskuksen tiloja koskevan vuokrasopimuksen. Kiinteistön luovutus Kauhavan hyvinvointikeskus Oy:lle tapahtui 7.9.2022. Käyttöottoa koskevan suunnitelman mukaisesti kiinteistön kalustaminen toteutettiin sekä käynnistettiin hoito- ja muiden tarvikkeiden toimitukset ja laiteasennukset syyskuussa 2022. Varsinainen sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen muutto uuteen hyvinvointikeskukseen ajoittui lokakuulle 2022.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa on vuoden 2022 ajan toiminut projekti, joka on käsittänyt uuden hyvinvointikeskuksen käyttöönottoon liittyneet toimenpiteet ja muutot sekä kokonaisuuteen sisältyneet hallinnon ja Kauhavan kotihoidon muutot Kauppatie 107 B kiinteistöön. Projektin toteutuksesta on

vastannut projektikoordinaattori. Projekti toteutui suunnitelman mukaisesti lukuun ottamatta Kauhavan kotihoidon muuttoa, jonka osalta ratkaisu siirtyi vuodelle 2023.

COVID-19-epidemia on vaikuttanut Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toimintaan edelleen vuonna 2022. Eri-tyisen vaikea tilanne oli vuodenvaihteessa 2021/ 2022. Epidemiatilanne on vaatinut jatkuvaa seuranta- ja arviointia, jota on toteutettu Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ja sen alueen sosiaali- ja terveydenhuollon organisaatioiden yhteistyönä. Sosiaali- ja terveysministeriö on päätöksellään 16.12.2022 myöntänyt Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle avustusta COVID-19-epidemiasta vuonna 2022 aiheutuneisiin lisäkustannuksiin yhteensä 1 332 244 euroa. Avustuksen kohdentumisesta on tarkempi erittely luvussa 1.1.5.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen alueella on koko tarkastelujakson ajan toiminut Alueellinen valmiusjohtoryhmä, jonka toimintaan ovat osallistuneet kuntayhtymän ja jäsenkuntien johtoryhmien edustajat. Valmiusjohtoryhmän agendana oli 21.3.2022 saakka COVID-19-koronaviruspandemian alueellinen tilanne. Edellä mainitusta ajankohdasta eteenpäin valmiusjohtoryhmä keskittyi alueelleen saapuneiden Ukrainan sotaa pakenevien ihmisten tilanteeseen ja palveluiden järjestämiseen liittyviin kysymyksiin. Jäsenkuntien maahanmuuttokoordinaattorit osallistuivat 21.3.2022 alkaen valmiusjohtoryhmän työskentelyyn. Valmiusjohtoryhmän työskentely päättyi marraskuussa 2022.

Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstön saatavuuden yleinen vaikeutuminen on näkynyt myös Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminnassa, etenkin määräaikaisen henkilöstön ja äkillisten sijaistarpeiden osalta. Riittävän henkilöstön saatavuuden turvaamiseksi rekrytointiyksikön toimintaa on tehostettu laajentamalla sen toimintaa kaikki tulosalueet kattavaksi ja ottamalla käyttöön uusia osia rekrytoinnissa käytettävästä järjestelmästä. Muutoksen yhteydessä Ikäihmisten palveluissa käytössä ollut varahenkilöstöjärjestelmää on laajennettu mm. neuvolaan, sairaalaosastolle ja hammashoitoon sekä vammaispalveluihin. Henkilöstön saatavuuden turvaamiseksi lähihoitajatutkintoon tähtäävää oppisopimuskoulutusta on nähty tarkoituksenmukaisena jatkaa edelleen vuonna 2022. Yhteistyötä Etelä-Pohjanmaan TE-toimen ja alueen oppilaitosten kanssa on tiivistetty ja panostettu kuntayhtymän toimintojen näkyvyyden lisäämiseen. Myös perehdytyksen toimintamallia on päivitetty ja tehostettu mentoroinnin toimintamallin käyttöä, millä on haluttu nopeuttaa ja tukea uusien työntekijöiden kiinnittymistä työtehtäviinsä ja työyhteisönsä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tulos vuodelta 2022 oli 0,00 euroa. Oman toiminnan tuotot olivat 9 689 993,00 miljoonaa euroa, toteutuma 129 %. Oman toiminnan tuotot ylittyivät 2 205 492,00 eurolla (sis. Covid-19-valtionavustuksen 1,3 miljoonaa euroa). Oman toiminnan kulut vuonna 2022 olivat 59 286 205,00 miljoonaa euroa, toteuma 109 %. Oman toiminnan kulut ylittivät talousarvion 4 672 082 eurolla.

Erikoissairaanhoidon kulut ylittyivät 1 027 473 miljoonalla eurolla ja niiden toteuma oli 104 %. Kulut ylittyivät Kauhavan kaupungin osalta 1 017 407 miljoonalla eurolla. Evijärven kunnan erikoissairaanhoidon kulut ylittyivät 10 063 eurolla. Edellä todettuihin erikoissairaanhoidon kuluihin on Kauhavan kaupungin osalta myöhemmin kohdennettu Covid-19-valtionavustusta 126 283 euroa ja Evijärven kunnan osalta 24 100 euroa. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän kulut alittuivat 8 737 eurolla ja niiden toteuma oli 99,45 %.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toimintakulut yhteensä vuonna 2022 olivat 89 608 145,00 miljoonaa euroa. Ne ylittyivät 5 540 432,00 eurolla, toteuma 106,6 %.

Sosiaalipalveluissa on yhteistyössä Tulevaisuuden sote-keskus-hankkeen kanssa toteutettu perhekeskuksen kohtaamispaikkatoimintaan liittyvä kehittämispilotti. Pilotissa on laadittu tulevan hyvinvointialueen perhekeskusten kohtaamispaikkoja koskeva ns. minimisisältö, jota tullaan toteuttamaan myös Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen muissa perhekeskuksissa.

Kauhavan kaupungin osalta lastensuojelun sijaishuollon kustannukset ylittyivät vuonna 2022 selvästi. Kuitenkin sen vastapainona lapsi- ja perhepalveluissa tapahtui alitusta esimerkiksi henkilöstömenoissa sekä muissa ostopalveluissa. Evijärven kunnan osalta ylitystä tapahtui vammaispalveluissa. Työikäisten palvelut aikuissosiaalityön toteuttamana pysyivät vuonna 2022 keskeisiltä osin talousarvion raameissa. Työmarkkinatuen kuntakohtaisissa maksuosuuksissa tapahtui vuoden aikana merkittävä positiivinen muutos, joka jatkui koko loppuvuoden. Näin ollen työmarkkinatuen kustannukset alittuivat lopulta kummankin jäsenkunnan kohdalla. Myös mielenterveyskuntoutujien asumispalveluiden osalta tilanne vuoden 2022 lopussa oli talouden lukujen valossa myönteinen. Kustannuksissa tapahtui säästöä talousarviolukuihin verrattuna.

Ikäihmisten palveluissa palvelurakenteen painopiste on pyritty siirtämään ennaltaehkäiseviin palveluihin, kotihoitoa tukevien palvelumuotojen kehittämiseen, perhehoidon kehittämiseen ja omaishoidon tukemiseen. Ikäihmisten palvelujen rakennetta on kehitetty valtakunnallisen laatusuosituksen linjausten mukaisesti. Kotihoidossa on panostettu etäpalveluiden kehittämiseen. Etähoitokäyntien tekemiseen perustettiin keväällä 2022 erillinen tiimi, minkä jälkeen etäkäyntien määrä lisääntyi merkittävästi. Loppu vuonna 2022 etäkäyntejä on tehty keskimäärin 1140 käyntiä kuukaudessa. Tehostettuun palveluasumisen paikka myönnettiin vuoden 2022 aikana 95 asiakkaalle, joista palveluseteliä käytti 26 asiakasta. Keskimääräinen jonotusaika tehostettuun palveluasumiseen oli 3–4 kuukautta.

Ikäihmisten palvelujen henkilöstökulut ylittyivät etenkin sijaiskulujen ja myös erityiskorvausten osalta. Myös aineissa ja tarvikkeissa tapahtui ylitystä, mihin osaltaan vaikutti Covid-19-koronavirusepidemian aiheuttama suojavarusteiden lisääntynyt käyttäminen.

Terveyspalveluissa kiireettömän vastaanottotoiminnan puolella jatkettiin mahdollisuuksien mukaan tiimivastaanottoja sekä hoitaja-lääkäriyöparityöskentelyä että moniammatillisena hoidontarpeenarviona. Hoidonsaatavuus oli kuitenkin edellisvuotta huonompi. Kuntayhtymän lääkäritilanne oli heikoimmillaan loppuvuodesta, joka pidensi hoitoon pääsyn aikaa merkittävästi.

Sairaalaosastolla kuormitus on lisääntynyt hieman vuoden aikana. Kuormitusprosentti oli 86,0 %, kun se viime vuonna oli 84,6 %. Keskimääräinen hoitoaika vuoden aikana oli 8,5 vrk ja potilaiden vaihtuvuus keskimäärin 7,1.

Fysioterapiassa on kehitetty fysioterapeutin suoravastaanottotoimintaa yhteistyössä avosairaanhoidon henkilöstön kanssa. Hoidon tarpeen arviointia tekeville hoitajille on laadittu tiivistetty fysioterapeutin suoravastaanoton kirjallinen toimintamalli ja ohjausmateriaalia. Ylihärmässä varattavia aikoja oli keväällä 3/vko ja syksyllä Kauhavan uudessa hyvinvointikeskuksessa 4/vko. Suoravastaanottoajat täyttyivät arviolta vain noin 45 % vuoden 2022 aikana. Apuvälinepalvelu toteutui Evijärven, Kauhavan ja Ylihärmän toimipisteissä. Apuvälinetarpeen arviointeja tehtiin myös asiakkaiden kotona.

Suun terveydenhuollon palveluja annettiin kaikilla viidellä hyvinvointiasemalla. Kauhavan uuteen hyvinvointikeskukseen tuli kuusi vastaanottohuonetta Osaa toiminnasta, kuten oikomishoito keskitettiin Kauhavan uusiin ja toimiviin tiloihin.

Jonojen hallinta perustui edelleen yksilölliseen kutsujärjestelmään. Hoitotakuu toimii, kiireettömään hoitoon on päässyt nopeasti, keskimäärin kolmessa viikossa. Pula suuhygienisteistä ja hammashoitajista jatkui edelleen ja rekrytointi oli siten haasteellista.

Terveyspalvelujen tuotot ylittivät talousarvion johtuen valtiolta saaduista koronaepidemian korvauksista. Myyntituotot jäivät vain hiukan talousarvion tavoitteesta, maksutuotot jäivät vähän enemmän

asetetusta tavoitteesta. Terveyspalvelujen kuluissa ylitystä tuli laboratoriokustannuksissa, hoitotarvikkeissa ja edelleen hoitotarvikejakelussa. Hoitotarvikkeiden toimintakulut ylittyivät budjetoidusta johdettuaan koronaan liittyvistä suojaintarvikkeista, mutta olivat kuitenkin yli 80 000 euroa pienemmät kuin vuonna 2021. Ilman Covid-19-koronavirusepidemiaa hoitotarvikemenot olisivat arvion mukaan voineet jopa alittaa.

### **1.1.2 Hallinto**

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen perussopimuksen mukaan sen toimielimiä ovat yhtymäkokous, yhtymähallitus, yksilöjaosto ja tarkastuslautakunta.

Yhtymähallitus vastaa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta. Yhtymäkokous kutsutaan koolle, mikäli osakaskuntien valtuustojen kuntayhtymää koskevat päätökset eivät ole yhtäpitäviä. Yksilöjaosto toimii sosiaali- ja terveydenhuollon lainsäädännössä tarkoitettuna monijäsenisenä toimielimenä, jonka tehtävänä on yksilön oikeusturvan takaaminen. Tarkastuslautakunta vastaa kuntalain 121 §:ssä säädettyistä sekä Kuntayhtymä Kaksineuvoisen hallintosäännön 32 §:ssä määritellyistä tehtävistä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen 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).

Tilikauden aikana yhtymähallituksen jäseninä ovat toimineet:

Kauhavan kaupunki	Emma Kivikangas (Matias Peltonen) Heikki Korkealaakso (Ville Virrankoski) Hanna-Liisa Malmi (Mira Mäki-Haapoja) Seppo Malmi (Harri Ojanperä) Marita Mattila (Marita Kunnari) Heli Mäki (Emmi Niva) Esa Puronvarsi (Risto Mattila) Timo Renko (Tiina Ala-Rantala)
Evijärven kunta	Alina Lehto (Mirva Pietilä) Terhi Kultalahti (Minja Keto) 19.9.2022 saakka Minja Keto (Kalle Kaski) 28.9.2022 alkaen Antti Ahopelto (Jani Takamaa) Esko Ahonen (Sebastian Mäkelä)

Yhtymähallituksen puheenjohtajana on toiminut Marita Mattila. Varapuheenjohtajana on 19.9.2022 saakka toiminut Terhi Kultalahti ja 28.9.2022 alkaen Antti Ahopelto.

Esittelijänä yhtymähallituksen kokouksessa toimii kuntayhtymän johtaja. Yhtymähallitus kokoontui toimintavuoden aikana 11 kertaa käsittelemään yhteensä 120 asiaa.

### 1.1.2.2 Yksilöjaosto

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

Yksilöjaoston jäseninä ovat tilikauden 1.1.–31.12.2022 aikana toimineet:

Heikki Korkealaakso (Emma Kivikangas), puheenjohtaja  
Alina Lehto (Esko Ahonen), varapuheenjohtaja 27.9.2022 alkaen  
Seppo Malmi (Heli Mäki)  
Timo Renko (Esa Puronvarsi)  
Terhi Kultalahti (Antti Ahopelto), varapuheenjohtaja 19.9.2022 saakka  
Minja Keto (Antti Ahopelto) 28.9.2022 alkaen

Yksilöjaoston puheenjohtajana on toiminut Heikki Korkealaakso. Varapuheenjohtajana on toiminut Terhi Kultalahti 19.9.2022 saakka ja Alina Lehto 28.9.2022 alkaen. Yksilöjaoston esittelijänä on toiminut vt. sosiaalipalvelujohtaja. Yksilöjaosto kokoontui kertomusvuoden aikana 7 kertaa ja käsiteli 50 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 valitsemat kuusi jäsentä. Kauhavan kaupunki valitsee neljä (4) jäsentä ja Evijärven kunta kaksi (2) jäsentä sekä heille henkilökohtaiset varajäsenet. Tarkastuslautakunnan jäseninä ovat kertomusvuoden 1.1.–31.12.2022 aikana toimineet:

Kauhava                      Tanja Malinen (Tapani Tuominen)  
   Kari-Veli Mäkelä (Kati Lampinen)  
   Jyri Poltto (Sini Huhtala)  
   Aulikki Salo (Juhani Haukkala)

Evijärvi                      Emma Katajamäki (Antti Perkkalainen)  
   Pauli Hanhikoski (Ulla Linturinne)

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Aulikki Salo ja vapapuheenjohtajana Emma Katajamäki.

Tarkastuslautakunta kokoontui kertomusvuoden aikana 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 2021–2024 valittu JHTT-yhteisö KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy. Vuonna 2022 vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut KHT, JHT Emma Paananen.



#### 1.1.2.4 Johtoryhmä

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen johtoryhmään ovat hallintosäännön 7 §:n mukaisesti kuuluneet kuntayhtymän johtaja ja tulosaluejohtajat. Johtoryhmän puheenjohtajana on toiminut kuntayhtymän johtaja ja sihteerinä johdon sihteeri.

Johtoryhmän jäsenet:

Kuntayhtymän johtaja	Eija Ala-Toppari-Peltola
Vs. sosiaalipalvelujohtaja	Terhi Järvi
Johtava ylilääkäri	Heidi Ojala ajalla 1.1 – 11.8.2022, Tarja Keto-Tenhunen ajalla 12.8 – 30.9.2022 ja Heidi Ylinen ajalla 1.10 – 31.12.2022.
Ikäihmisten palvelualueen johtaja	Katri Nikkola
Hoitotyön johtaja	Johanna Heino

Johtoryhmä kokoontui kertomusvuoden aikana 31 kertaa.

#### 1.1.3 Henkilöstö

Kuntayhtymä julkaisee erillisen henkilöstökertomuksen, jossa henkilöstövoimavarojen kokonaisuutta on avattu yksityiskohtaisemmin. Toimintakertomuksessa on henkilöstöasioiden osalta käsitelty vain pääkohdat.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen palveluksessa oli 31.12.2022 yhteensä 754 työntekijää. Heistä 619 oli vakinaisessa palvelussuhteessa ja 135 oli määräaikaisia. Vakinaisessa palvelussuhteessa olevista 497 (2021: 450, 2020: 474) oli kokoaikaisia ja 122 (2021:139, 2020: 128) osa-aikaisia. Määräaikaisista työntekijöistä 97 (2021: 91, 2020:136) oli kokoaikaisia ja 38 (2021: 33, 2020: 17) osa-aikaisia. Työpajatoiminnan siirryttyä 1.11.2022 alkaen Kauhavan kaupungille, ei kuntayhtymässä ollut 31.12.2022 yhtäkään palkkatuen turvin palkattua työntekijää (2021: 5, 2020: 3).

Vuonna 2022 henkilöstön määrä henkilötyövuosina oli 724,17 (2021: 647,62, 2020: 651,7 henkilötyövuotta).

##### 1.1.3.1 Henkilöstö tulosalueittain 31.12.2022

2022	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Osuus %
Hallinto ja tukipalvelut	66	12	78	10,3
Sosiaalipalvelut	87	16	103	13,7
Ikäihmisten palvelut	320	80	400	53,1
Terveyspalvelut	146	27	173	22,9
<b>Yhteensä</b>	<b>619</b>	<b>135</b>	<b>754</b>	<b>100,0</b>

2021	Vakituiset	Määräaikaiset	Yhteensä	Osuus %
Hallinto- ja tukipalvelut	63	9	72	10,0
Sosiaalipalvelut	93	22	115	16,2
Ikäihmisten palvelut	291	68	359	50,4
Terveyspalvelut	142	25	167	23,4
<b>Yhteensä</b>	<b>589</b>	<b>124</b>	<b>713</b>	<b>100,0</b>
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
<b>Yhteensä</b>	<b>602</b>	<b>158</b>	<b>760</b>	<b>100,0</b>

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen henkilöstön määrä 31.12.2022 on kasvanut edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Suuri kasvu on tapahtunut Ikäihmisten palveluissa. Sen perusteena on Leporannan palvelukodin henkilöstön siirtyminen Härmän vanhustenkotiyhdistykseltä Kuntayhtymä Kaksineuvoisen palvelukseen, kotihoidon henkilöstöresurssin vahvistaminen sekä Iltakellon 2. kerroksen ottaminen tehostetun palveluasumisen käyttöön ja sen edellyttämä henkilöstölisäys.

Sosiaalipalvelujen henkilöstömäärää on laskenut työpajatoiminnan siirtyminen Kauhavan kaupungille 1.11.2022 alkaen.

Henkilöstökulut tulosalueittain		
Hallinto- ja tukipalvelut	3 346 647,77	3 173 669,00
Sosiaalipalvelut	5 526 737,03	5 355 967,00
Ikäihmisten palvelut	17 117 174,29	15 622 706,00
Terveyspalvelut	8 020 972,01	7 887 697,00
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>34 011 531,10</b>	<b>32 040 039,00</b>

Henkilöstökulut vuonna 2022 olivat yhteensä 34 011 532,10 euroa.

### 1.1.3.2 Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä vuonna 2022 oli 16 736 (2021: 15 039, 2020: 14 086) kalenteripäivää, minkä lisäksi työtapaturmista aiheutuneita poissaoloja oli yhteensä 271 (2021: 438, 2020: 230) kalenteripäivää. Sairauspoissaolot olivat keskimäärin 25,1 (2021: 23,2, 2020: 21,6) kalenteripäivää/ henkilötyövuosi. Sairauspoissaolot/ työntekijä olivat 22,20 kalenteripäivää.

Sairauspoissaolojen määrää on vuonna 2022 kasvanut, mihin on osaltaan vaikuttaneet etenkin alkuvuodesta voimakkaina esiintyneet tartuntataudit. Vakiintuneita sairauspoissaolojen kasvun hillitsemiseksi käytössä olleita toimintamalleja ja tiivistä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa on toteutettu koko vuoden ajan. Muun muassa korvaavan työn piirissä vuoden 2022 aikana olleiden työntekijöiden ja siinä kertyneiden päivien määrä oli edellisvuosiin nähden selkeästi korkeampi. Korvaavassa työssä oli vuoden 2022 aikana 42 (2021:30; 2020: 28) työntekijää, yhteensä 2579 (2021: 1 222; 2020: 1 558) päivää. Työtapaturmista aiheutuneiden poissaolojen määrä oli laskenut edellisvuoteen nähden.

### **1.1.3.3 Henkilökunnan täydennyskoulutus ja muu koulutus**

Koko henkilöstön täydennyskoulutusta toteutui 883 päivää (2021: 1087, 2020: 767) ja muuta koulutusta 36 päivää (2021: 161, 2020: 172). Merkittävä osa koulutuksista toteutettiin etäyhteyksin.

### **1.1.3.4 Läheltä piti- ja vaaratilanneilmoitukset**

Henkilökunta on tehnyt vaara- tai uhkatilanteista haitallisten prosessien seurantajärjestelmän (HaiPro) kautta ilmoituksia potilasturvallisuus-, työturvallisuus- ja tietoturvaongelmista. HaiPro -ilmoituksia seurattiin systemaattisesti vuoden 2022 aikana. Ilmoitukset käsitellään yksiköissä, tulosalueella tai työsuojeluorganisaatiossa. Esimiehet ja/tai muu taho on käsitellyt ilmoitukset ja tehnyt tarvittavia toimenpiteitä. Kokonaisuudessa ilmoituksia tehtiin vuoden 2022 aikana 696 kpl. Tietoturvaongelmista johtuvia ilmoituksia oli 33 kpl.

Potilasturvallisuusilmoituksia tehtiin 520 kpl. Näistä läheltä piti -tilanteita oli 83 kpl ja tapahtui potilaalle -tilanteita oli 422 kpl. Lisäksi muita potilasturvallisuuteen liittyviä havaintoja tai kehitysehdotuksia tehtiin 15 kpl. Yleisin tapahtumatyyppi oli lääkehoitoon liittyvät haittatapahtumat 37,9 %.

Työturvallisuutta koskevia ilmoituksia tehtiin vuoden aikana 151 kpl, joista 25 oli läheltä piti -tilanteita, 42 työtaturmailmoituksia ja 65 uhka-/väkivaltatilanneilmoituksia (43 %). Veritaturmailmoituksia tehtiin yksi kappale. Muita syitä olivat mm. äkillinen psyykinen tai fyysinen kuormittuminen (25,8 %), putoaminen, kaatuminen, kompastuminen tai liukastuminen (9,9 %) ja pisto, viilto, hankauma tai leikkautuminen (8,6 %). Aiempaan verrattuna HaiPro -ilmoitusten määrä kaikissa ilmoitustyypeissä on vähentynyt.

### **1.1.3.5 Työhyvinvoinnin tuki ja työterveyshuolto**

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen työterveyshuollon palvelut tuotti Härmämedi Oy. Työterveyshuollon toiminnan painopisteenä oli ehkäisevä ja työkyvyn tukemista edistävä toiminta. Muita työterveyshuollon toimintamuotoja vuonna 2022 olivat terveystarkastukset, työkykyneuvottelut, työpaikkaselvitykset, kuntoutusarviot, työkykyarviot ja rajoitetusti sairaanhoito. Yhdessä työntekijän, esihenkilön ja työterveyshuollon kanssa on etsitty toimivia ratkaisuja työkykyneuvotteluissa tilanteissa, joissa työntekijän työkyky oli merkittävästi alentunut tai aiheuttanut haasteita työssä.

Käytössä on ollut varhaisen tuen -toimintamalli ja sen toteutusta tukeva Aino Health Manager -työhyvinvointijohtamisen ohjelmisto.

Korvaavan työn malli on ollut aktiivisessa käytössä ja sen piirissä olleiden työntekijöiden ja kertyneiden korvaavan työn päivien määrä on kasvanut edellisvuosiin nähden.

### **1.1.3.6 Tyhy-toiminta**

Työntekijöiden hyvinvoinnin, liikunta- ja kulttuuriharrastusten tukemiseksi Kuntayhtymässä oli käytössä ePassi-järjestelmä. Vuonna 2022 edun arvo työntekijää kohden oli 150 euroa. Sitä käytti 561 eri työntekijää, eli 80,84 % koko henkilöstöstä. Käytetyn edun yhteenlaskettu arvo oli 82 965,86 euroa.

### 1.1.3.7 Työsuojelu

Työsuojelutoimikunta on kokouksessaan 27.1.2022 vahvistanut Kuntayhtymä Kaksineuvoisen työsuojelun toimintaohjelman vuodelle 2022. Yt-toimikunta on hyväksynyt sen 3.2.2022 ja yhtymähallitus 22.2.2022 § 21. Toimintaohjelmassa työsuojelun tavoitteet on määritelty seuraavasti:

”Työsuojelun tavoitteena on työhyvinvoinnin edistäminen työpaikalla. Työsuojelu on työympäristön jatkuva seuranta ja kehittämistä. Työsuojelun tavoitteena on tukea henkilöstön työkykyä, fyysisitä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia sekä poistaa työolojen haittoja.

Työsuojelu on kokonaisuus ja yksi sen merkittävistä osa-alueista on johtamisjärjestelmät. Tärkeän osan muodostavat myös henkilöstön osallistumis- ja kehittämisjärjestelmät sekä esihenkilötoiminta. Työsuojelutyö on ensisijaisesti yhteistyötä ja siinä kiinnitetään huomiota työkykyä ylläpitävään toimintaan sekä turvalliseen ja terveelliseen työympäristön suunnitteluun, rakentamiseen ja kunnossapitoon hyväksyttävien menetelmin.”

Työnantajan edustajana toiminut työsuojelupäällikkö sekä työntekijöiden edustajina toimineet työsuojeluvaltuutettu ja varavaltuutetut ovat toimineet osana työsuojeluorganisaatiota. Tämän lisäksi siihen on kuulunut työsuojelutoimikunta, jonka jäseninä ovat olleet työsuojelupäällikkö, työsuojeluvaltuutettu sekä yhtymähallituksen edustaja (pj.), kuntayhtymän johtoryhmä, työterveyshuollon edustaja, järjestöjen luottamusmiesten edustajat sekä asiantuntijoita. Työsuojelutoimikunta on kokoontunut vuoden 2022 aikana neljä kertaa. Säännöllisinä asioina sen esityslistalla ovat olleet Aino Health järjestelmään perustuva sairauspoissaolojen toteuma, Haiopro -ilmoitukset, AVI:n työpaikkatarkastukset ja Härmämedin työpaikkakäynnit. AVI ei ole tehnyt työpaikkatarkastuksia Kuntayhtymä Kaksineuvoisen yksikköihin vuoden 2022 aikana.

### 1.1.4 Asiakastyytyväisyys

Asiakaspalautteiden keräämisen tavoitteena on saada tietoa Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminnasta ja asiakkaiden tarpeista toimintojen ja palvelujen suhteen. Asiakkaat ovat voineet jättää palautetta sähköisesti Kuntayhtymän verkkosivujen kautta jokaisesta yksiköstä. Lisäksi osassa yksiköissä on ollut asiakaspalautelaatikko, johon on voinut jättää kirjallisen palautteen. Asiakkaat ovat antaneet palautetta myös puhelimitse ja sähköpostitse yksiköiden esihenkilöille. Erilliset asiakastyytyväisyyskyselyt on toteutettu vuoden 2022 aikana mielenterveyskuntoutujien Päivätoiminta MieliPaikassa ja asumispalveluyksikkö Kangastuksessa. Asiakkaat antoivat hyvän palautteen yksilöiden toiminnasta. Saatua asiakaspalautetta on hyödynnetty palvelujen kehittämisessä.

Sähköisesti asiakaspalautetta on voinut antaa kuntayhtymän www-sivuilla olevalla Qpro -asiakaspalauteportaalin kautta. Osana Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelua Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on osallistunut yhtenevän sosiaali- ja terveydenhuollon asiakaspalautetiedon käsittelyn prosessin kehittämispilottiin. Siinä on käytetty Kuntayhtymässä jo hyödynnettyä Qpro -asiakaspalautejärjestelmää. Pilotissa on kannustettu työntekijöitä kirjaamaan järjestelmään myös asiakkaiden suullisesti antama palaute, että myös se tulisi hyödynnetyksi toimintojen kehittämisessä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen palvelut olivat mukana myös valtakunnallisessa arvioinnissa, kun Ikäihmisten palvelujen kotihoidon ja tehostetun palveluasumisen yksiköt osallistuivat vuonna 2022 THL:n toteuttamassa Kerro palveluistasi- asiakastyytyväisyyskyselyyn. Kuntayhtymän alueelta kyselyyn vastasi 268 kotihoidon tai ryhmäkotien ja 85 tehostetun palveluasumisen asiakasta. Kokonaisuutena asiakkaat olivat hyvin tyytyväisiä saamaansa kohteluun ja palveluun. Parhaat arviot kyselyssä saatiin hoitajien ystävällisyydestä ja luotettavuudesta. Alahärmän kotihoito sijoittui valtakunnallisessa arvioinnissa 9. sijalle

erinomaisilla asiakasarvioinneilla. Lisäksi Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen kaksi asiakasarvioissa menestyneintä yksikköä olivat Alahärmän ja Kauhavan kotihoodot. Parannettavaa palveluissa asiakkaat näkivät virkistystoiminnan ja ulkoilumahdollisuuksien osalta. Myös yksinäisyyden kokemus nousi esille vastauksissa.

Kuntayhtymässä laaditaan erikseen asiakkuuskertomus vuodelta 2022. Siinä käydään tarkemmin läpi asiakkuuksia sekä toiminnan laatuun liittyvä tekijöitä ja toteutettua kehittämistyötä.

### 1.1.5 COVID-19-koronavirusepidemian aiheuttamiin lisäkustannuksiin vuodelle 2022 myönnetty valtionavustus

COVID-19-koronavirusepidemia on aiheuttanut testauksesta, rokottamisesta, suojarusteista sekä perus- ja erityistason hoidosta aiheutuvia kustannuksia, joihin sosiaali- ja terveysministeriö on päätöksellään 16.12.2022 myöntänyt avustusta yhteensä 1 332 244 euroa.

Avustuserä	Summa
Avustus testauksesta aiheutuneisiin kustannuksiin ajalla 1.1.- 31.8.2022	409 222 euroa
Arvio testauksesta aiheutuvista kustannuksista ajalla 1.9.-31.12.2022	146 080 euroa
<b>Yhteensä testaus, momentti 4.21.33.60.38 (.01)</b>	<b>555 302 euroa</b>
Avustus rokottamisesta aiheutuneisiin kustannuksiin ajalla 1.1.- 31.10.2022	118 677 euroa
Arvio rokottamisesta aiheutuvista kustannuksista ajalla 1.11.- 31.12.2022	46 491 euroa
Avustus perusterveydenhuollossa toteutetusta covid-19-taudin sairaalahoidosta aiheutuneisiin kustannuksiin ajalla 1.1.-31.8.2022	125 378 euroa
Avustus erikoissairaanhoidossa toteutetun covid-19-taudin sairaalahoidon kustannuksiin ajalla 1.1.- 31.8.2022	135 924 euroa
Avustus covid-19-taudin vuoksi potilaalle annetun tehohoidon kustannuksiin ajalla 1.1.- 31.8.2022	14 462 euroa
Avustus muihin välittömiin covid-19-epidemiasta aiheutuviin kustannuksiin ajalla 1.1.- 31.8.2022	141 728 euroa
Arvio loppuvuoden kustannuksista hoidon ja muiden välittömien kustannusten osalta ajalla 1.9.- 31.12.2022	194 282 euroa
<b>Muut erät yhteensä, momentti 4.21.33.60.38 (.04)</b>	<b>776 942 euroa</b>
<b>AVUSTUS YHTEENSÄ</b>	<b>1 332 244 euroa</b>

Myönnetty valtionavustus käsittää sekä Kuntayhtymä Kaksineuvoisen kertyneiden suoritteiden mukaiset, 4.11.2022 mennessä tehdyn hakemuksen perusteella myönnettyt 945 391,00 euron kustannukset, että ministeriön loppuvuodelle 2022 arvioon perustuen testaukseen ja hoidon lisäkustannuksiin sekä muihin välittömiin lisäkustannuksiin myöntämän 386 853,00 euron avustusosuuden. Loppuvuodelle 2022 myönnetty avustusosuus on kirjattu 4.11.2022 mennessä jätetyssä avustushakemuksessa olleiden suorittemäärien suhteessa tuotoksi eri toiminnoille.



vuoden 2023 tilinpäätöksen Kuntayhtymä Kaksineuvoisen purkuhetken 1.5.2023 jälkeen ja antaa ne edelleen jäsenkunnille.

## **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.

### **1.2.1 Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen**

Kuntayhtymän tehtävänä on perussopimuksen mukaan tuottaa kansanterveystyön ja sitä täydentävien lakien mukaiset terveydenhuollon palvelut sekä sosiaalihuoltolain ja sitä täydentävissä erityislaeissa tarkoitettuja palveluita ja tukitoimenpiteitä jäsenkuntien asukkailla. Hallintosääntö määrittelee päätöksentekoprosessia, viranhaltijoiden tehtäviä ja valtuuksia. Kaikessa toiminnassa on noudatettu lakeja ja niiden täytäntöönpanosta annettuja määräyksiä.

Vuoden 2022 aikana toiminnassa on noudatettu edellä mainittua lainsäädäntöä, valvovien viranomaisten määräyksiä ja ohjeita sekä kuntayhtymän sisäisiä ohjeita. Lisäksi päätöksenteossa on noudatettu hyvää hallintotapaa. Työntekijöille ja viranhaltijoille on määritelty toimenkuvat. Tilikauden aikana yhtymähallituksen tai viranhaltijoiden toimintaan ei ole kohdistunut kunnallisvalitusta, syytteen asettamista tai muuta oikeusseuraamusta. Asianajan palveluita ei ole käytetty. Käytössä on ollut Kuntaliiton lakiasiantuntijoiden konsultaatiomahdollisuus ja yksittäisissä erityislainsäädännön soveltamiseen liittyvissä tilanteissa on konsultoitu ko. substanssilainsäädäntöön perehtynyttä lakimiestä.

Rekrytointiprosessia ja työntekijöiden perehdytyksessä käytettyä toimintamallia on kehitetty. Kehityskeskusteluissa on käytössä organisaation yhteinen kehityskeskustelulomake. Kehityskeskustelut ovat toteutuneet koko organisaatiossa 75 %:sti. Esihenkilöt ovat seuranneet tiiviisti työntekijöiden sairaspöytäkirjoja. Kuntayhtymässä on ollut käytössä varhaisen tuen ja korvaavan työn toimintamallit.

Tietoturvan osalta on noudatettu sitä koskevaa lainsäädäntöä ja ohjeistusta. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ICT-palvelut ovat 1.4.2022 alkaen siirtyneet liiketoimintasiirtona Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille. Tästä huolimatta Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tietoturvatyöryhmä on jatkanut toimintaansa ja vastannut muun muassa lokiajojen säännöllisestä toteuttamisesta.

### **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 tilinpäätöksen 2022 yhteydessä.

Tulosaluejohtajat ja muut esihenkilöt ovat seuranneet säännöllisesti talouden toteumaa, suoritekertymiä sekä palveluihin pääsyn aikarajojen toteutumista. Tulosaluejohtajat ovat suorittaneet niiden osalta tarvittavia toimenpiteitä.

Yhtymähallitus on hyväksynyt ostolaskujen hyväksyjät eri kustannuspaikoille. Pääsääntöisesti ostolaskut on hyväksynyt tulosaluejohtaja tai kuntayhtymän johtaja. Yksiköiden esihenkilöt ja vastuuviranhaltijat ovat toteuttaneet laskujen tarkastamisen. Kuukausiraporttien avulla on seurattu eri kustannuspaikkojen toteumaa sekä maksuja. Maksuliikenteen osalta maksettavan aineiston hyväksyy kaksi eri henkilöä.

Vuoden 2022 aikana on syntynyt kustannuksia COVID-19-koronavirusepidemian hoidosta. Jäsenkuntien valtuuttamana Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on hakenut epidemian hoitoon osoitetut valtionavustukset.

Varojenkäytön valvonta kuuluu jokaiselle esihenkilölle 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 pyydettyä vakuutusten kilpailutukset ja antaa neuvontaa ja opastusta vakuutusasioiden hoidossa.

Kuntayhtymän toiminnan kannalta merkittävimmät riskit liittyvät henkilöstöön sekä tietoliikenteeseen. Henkilöstön saatavuus on vuoden 2022 aikana heikentynyt yleisesti sosiaali- ja terveydenhuollon organisaatioissa ja myös Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa. Erityisesti määräaikaisissa työsuhteissa toimivan henkilöstön saatavuus on vaikeutunut. Tilanteeseen on reagoitu vahvistamalla sijais- ja resurssipalveluissa toimivan vakituisen henkilöstön määrää. Tämän lisäksi on jatkettu vuonna 2021 käynnistettyä lähihoitajan oppisopimuskoulutuksen käyttämistä yhtenä alalle hakeutumisen väylänä. Myös erityistyöntekijöiden, etenkin lääkäreiden osalta tilanne on ollut hyvin vaikea.

Tietojärjestelmien ja tietoliikenteen toimivuudella on keskeinen merkitys koko kuntayhtymän toiminnan ja asiakasturvallisuuden näkökulmasta. Tietohallinnossa on ollut selkeä henkilöstöriski, koska Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa on ollut vain yksi päätoiminen tietohallinnon työntekijä. Tilanne on muuttunut, kun Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ICT-palvelut on 1.4.2022 alkaen siirretty liiketoimintasiirtona Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirille.

ICT-palveluihin liittyvä yhteistyö Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kanssa on käynnistynyt jo vuoden 2021 aikana. Sen taustalla on ollut Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelu ja sen edellyttämä koko alueen kattavan tietoliikenneverkon rakentaminen. Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on toiminut Järvi-Pohjanmaan perusturvan ohella ICT-palveluja koskevan valmistelun pilottiorganisaationa. Pilotointi on merkinnyt tietoliikenneverkon läpikäymistä ja uudistamista hyvinvointialueelle asetettuja vaatimuksia vastaavaksi sekä mahdollistanut Kuntayhtymä Kaksineuvoisen vanhentuneeksi todetun laitekannan merkittävää uudistamista. Uusien tietokoneiden, tulostin- ja mobiililaitteiden käyttöönotto sekä tietoturvaohjeiden täsmentäminen ovat vahvistaneet toiminnan tietoturvasuutta.



#### **1.2.4 Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta**

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen hankinnat on toteutettu hankintaohjeen mukaan. Kilpailutuksia on vuoden 2022 aikana toteutettu ateriakuljetusten sekä Kauhavan uuden hyvinvointikeskuksen väline- ja laitehankintojen osalta. Palveluhankinnoissa on pääosin käytetty puitesopimuksia ja joissakin sosiaalihuollon erityispalveluissa asiakaskohtaista suorahankintaa. Tavara- ja materiaalihankinnat ovat pääsääntöisesti toteutuneet Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hankintarenkaan kautta.

Yhtymähallitus on käsitellyt Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmisteluun liittyvän siirtyvää irtainta omaisuutta, sopimuksia, vastuita ja toimitiloja koskeva selvityksen ja antanut sen edelleen hyvinvointialueen hallituksen ja valtuuston käsiteltäväksi. Kauhavan työpaja Junkin ja Evijärven työpaja Kieppiksen välineet ja laitteet ovat työpajatoiminnan liiketoimintasiirron yhteydessä siirtyneet Kauhavan kaupungille.

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 yhtymähallituskäsittelyä on pidettävä tarpeellisena. Sopimusten valmistelusta vastaa viime kädessä kuntayhtymän johtaja. Tulosaluejohtajat omalta osaltaan valvovat sopimusehtojen noudattamista ja vanhentumisaikoja. Kuntayhtymän tekemillä sopimuksilla ei ole ollut sellaisia negatiivisia seuraamuksia, joita sopimusta tehdessä ei ole ennakoitu.

Evijärven kunnan ja Kauhavan kaupungin omistamista Kuntayhtymä Kaksineuvoisen käytössä olevista toimitiloista on solmittu 1.12.2022 alkaen voimaan tulleet uudet, vuokra-asetuksen 272/2022 mukaiset vuokrasopimukset. Yhtymähallitus on hyväksynyt ne kokouksessaan 15.11.2022.

Kaikki kuntayhtymä Kaksineuvoisen voimassa olevat sopimukset on vuoden 2022 loppuun mennessä siirretty Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

#### **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. Tulosaluejohtajat ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista tulosalueillaan ja laatineet siitä yhteenvedon kuntayhtymän johtajalle.

### **1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen**

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat vuonna 2022 yhteensä 89 754 785,00 miljoonaa euroa, josta kuntien vuoden 2022 toiminnasta kertyneet myyntituotot olivat 80 064 087,00 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ilman kuntien maksuosuuksia olivat 9 689 993,00 miljoonaa euroa. Tuottoihin sisältyy valtion COVID-19-koronaviruspandemian perusteella maksamia avustuksia 1 332 244 euroa.

Toimintatuottojen talousarvion toteutumaprosentti oli 106,6 %. Toimintatuottojen ilman kuntien maksuosuuksia toteuma 129 %, mikä ylitti talousarvion 2 205 492 miljoonalla eurolla. Jäsenkuntien maksuosuudet olivat 80 064 792 miljoonaa euroa ja ne olivat 3 372 530,00 suuremmat kuin talousarviossa ennakoidut.

Tulosaluekohtaiset jäsenkuntien maksuosuudet ylittivät talousarvion kaikilla tulosalueilla. Erikoissairaanhoidon kulut ylittyivät 1 027 473 miljoonalla eurolla ja niiden toteuma oli 104 %. Kulut ylittyivät Kauhavan kaupungin osalta 1 017 407 miljoonalla eurolla. Evijärven kunnan erikoissairaanhoidon kulut ylittyivät 10 063 eurolla. Edellä todettuihin erikoissairaanhoidon kuluihin on Kauhavan kaupungin osalta kohdennettu Covid-19-valtionavustusta 126 283 euroa ja Evijärven kunnan osalta 24 100 euroa.

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän kokonaiskulut alittuivat 8 737 eurolla ja niiden toteuma oli 99,45 %. Evijärven kunnan osalta kulut ylittyivät 133 184,00 eurolla ja Kauhavan kaupungin osalta ne alittuivat 141 921,00 eurolla.

Toimintakulut olivat koko kuntayhtymän toiminnan osalta 89 608 145,00 miljoonaa euroa. Toimintakulujen toteutumaprosentti oli 106,6 %. Oman toiminnan kuluista henkilöstökulujen osuus on 57,37 %. Kuntayhtymän henkilöstökulut olivat 34 011 531,00 miljoonaa euroa ja talousarvion toteutumaprosentti oli 106,9 %. Asiakaspalveluiden ostot olivat 38 693 418,00 miljoonaa euroa, talousarvion toteutumaprosentti oli 104,3 %. Asiakaspalveluihin sisältyvät erikoissairaanhoidon kulut olivat 28 750 087,00 miljoonaa euroa ja niiden toteuma oli 103,7 %. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot olivat 3 071 160,00 miljoonaa euroa, toteuma 122 %. Avustukset olivat 3 218 701 miljoonaa euroa, toteuma 102,1 %. Vuokrat olivat 2 578 968,00 miljoonaa euroa, toteuma 121 %. Muut toimintakulut olivat 35 630 euroa.

Toimintavuoden 2022 aikana COVID-19-koronaviruspandemian hoitoon liittyvät toimenpiteet aiheuttivat ylimääräisiä kuluja, jotka näkyivät henkilöstökuluissa, asiakaspalvelujen ostoissa, aineissa ja tarvikkeissa sekä avustuksissa.

Kuntayhtymän taseessa ei ole aikaisemmilta tilivuosilta kertyneitä yli-/alijäämiä.

Hallinto- ja tukipalveluiden tulosalueen henkilöstökuluissa on tapahtunut ylitystä sijaiskustannusten osalta.

Sosiaalipalveluissa kustannukset ovat ylittyneet lastensuojelun sijaishuollossa ja vammaispalveluissa.

Ikäihmisten palveluissa kustannusten ylitystä on tapahtunut henkilöstön sijaiskustannuksissa ja erillis-korvauksissa.

Terveyspalveluissa hoitotarvikekustannukset ovat ylittyneet.

Lisäksi luottotappioita kirjattiin nettona 34 664,03 euroa.

Tilikauden rahoitustuotot olivat 16 527,22 euroa ja rahoituskulut 4 579,65 euroa.

Tilikauden tulos osoittaa 0,00 euroa.

### 1.3.1 Tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT (1000 eur)			
		2022	2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
Myyntituotot		81 872	77 047
Maksutuotot		4 985	4 755
Tuet ja avustukset		1 736	2 207
Muut toimintatuotot		1 162	963
<b>TUOTOT YHTEENSÄ</b>		<b>89 755</b>	<b>84 972</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot		-27 847	-26 193
Henkilösivukulut			
Eläkekulut		-5 071	-4 726
Muut henkilösivukulut		-1 094	-1 121
Palvelujen ostot			
Asiakaspalvelujen ostot		-38 693	-36 635
Palvelujen ostot		-7 999	-8 391
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana		-3 071	-2 946
Avustukset		-3 219	-3 199
Muut toimintakulut		-2 615	-1 860
<b>KULUT YHTEENSÄ</b>		<b>-89 608</b>	<b>-85 070</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>147</b>	<b>-98</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>			
Korkotuotot		0	6
Muut rahoitustuotot		16	8
Korkokulut		-4	-5
Muut rahoituskulut		0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ</b>		<b>12</b>	<b>8</b>
<b>VUOSIKATE</b>		<b>159</b>	<b>-90</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>			
Suunnitelman mukaiset poistot		-159	-136
<b>Yhteensä</b>		<b>-159</b>	<b>-136</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>		<b>0</b>	<b>-226</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>			
Toimintatuotot/toimintakulut, %		100,2	99,9
Vuosikate/poistot, %		100,0	-66,3
<b>Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista</b>			
= 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)			

<b>Vuosikate prosenttia poistoista</b>			
= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset			

### 1.3.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä

Tilikauden tulos osoittaa 0,00 euroa eikä kuntayhtymän taseessa ole kertyneitä alijäämiä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminta on 1.1.2023 alkaen siirtynyt Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen purkuajankohdaksi on määritelty 1.5.2023. Vuodelta 2023 laaditaan purkuhetkeen saakka tilinpäätös ja loppuselvitys.

### 1.3.3 Toiminnan rahoitus

Kuntayhtymän investoinnit vuonna 2022 olivat 118 111,34 euroa. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli 158 545,77 euroa. Investoinnit katettiin omalla tulorahoituksella. Kassan riittävyys oli 29,4 päivää 31.12.2022.

## RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (1000 EUR)

	2022	2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	159	-90
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-118	-22
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tulot	118	
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>159</b>	<b>-112</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Edellisten tilikausien oikaisu		
Peruspääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varat		
Toimeksiantojen pääomat	18	1
Vaihto-omaisuuden muutos	14	70
Saamisten muutos	-2 359	-1 395
Korottomien velkojen muutos	851	-294
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 477	-1 617
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-1 477</b>	<b>-1 617</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 318</b>	<b>-1 730</b>
<b>Rahavarojen muutos taseesta</b>	<b>-1 318</b>	<b>-1 730</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>8 544</b>	<b>10 274</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>7 226</b>	<b>8 544</b>
Rahavarojen muutos taseesta	<b>-1 318</b>	<b>-1 730</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>

Toimintakulut	-89 608		-85 070
Korkokulut	-4		0
Investointimenot	-118		-22
Kassasta maksut tilikaudella	-89 730		-85 093
Rahavarat kauden lopussa	7 226		8 544
Kassan riittävyys (pv)	29,4		36,6
Investointien tulorahoitus, %	-134,3		406,8
Vaihto-omaisuus	0		14
Rahat ja pankkisaamiset	7 226		8 544
Lyhytaikaiset saamiset	5 526		3 116
Lyhytaikaiset velat	11 075		10 224
Quick ratio	1,15		1,14
Current ratio	1,15		1,14
<b>Kassan riittävyys (pv)</b>			
= 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassastamaksut tilikaudella			
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>			
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankitameno			
<b>Quick ratio</b>			
= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) /			
(Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)			
<b>Current ratio</b>			
= (Vaihto-omaisuus +Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit +			
Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)			

#### 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymällä ei ole talousarvio- eikä kassalainoja.

**TASE JA TUNNUSLUVUT (1000 EUR)**

<b>TASE JA TUNNUSLUVUT (1000 eur)</b>				<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>					
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>					
Aineettomat hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet		0	35	
	Muut pitkävaikutteiset menot		0	142	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä				0	176
Aineelliset hyödykkeet					
	Kiinteät rakennelmat ja laitteet		0	17	
	Koneet ja kalusto		225	190	
	Muut aineelliset hyödykkeet		2	2	
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		0	0	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä				227	209
Sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet		7	7	
Sijoitukset yhteensä				7	7
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>				<b>234</b>	<b>392</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>					
	Valtion toimeksiantojen varat				
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>					
Vaihto-omaisuus					
	Aineet ja tarvikkeet		0	14	
Vaihto-omaisuus yhteensä				0	14
Saamiset					
	Lyhytaikaiset saamiset				
	Myyntisaamiset		4 545	1 765	
	Muut saamiset		526	420	
	Siirtosaamiset		455	931	
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		5 526	3 116	
Saamiset yhteensä				5 526	3 166
Rahoitusarvopaperit				0	0
Rahat ja pankkisaamiset				7 226	8 544
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>				<b>12 752</b>	<b>11 724</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>				<b>12 985</b>	<b>12 116</b>

VASTATTAVAA		2022	2021
<b>OMA PÄÄOMA</b>			
	Peruspääoma	1 870	1 870
	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	0	226
	Tilikauden yli-/alijäämä	0	-226
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>1 870</b>	<b>1 870</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>			
	Valtion toimeksiantojen pääomat	40	22
	Lahjoitusrahastojen pääomat	0	0
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>		<b>40</b>	<b>22</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>			
	Lyhytaikainen vieras pääoma		
	Saadut ennakot	0	0
	Ostovelat	4 690	4 411
	Muut velat	719	531
	Siirtovelat	5 666	5 282
	Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	11 075	10 224
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>		<b>11 075</b>	<b>10 224</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>12 985</b>	<b>12 116</b>
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>			
	Omavaraisuusaste, %	14,4	15,4
	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,3	12,0
	Kertynyt ylijäämä 1000 eur	0	0
	Kertynyt ylijäämä, eur/asukas	0,00	0,00
	Asukasmäärä	17 463	18 777
	<b>Omavaraisuusaste, %</b>		
	= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - saadut ennakot)		
	<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>		
	= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot		
	<b>Kertynyt ylijäämä (alijäämä)</b>		
	= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)		
	<b>Kertynyt ylijäämä (alijäämä) eur/asukas</b>		
	= (Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)) /		

## 1.5 Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot

### KOKONAISTULOT JA -MENOT

<b>KOKONAISTULOT JA -MENOT 1000 eur</b>				
<b>1000 eur</b>		<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>TULOT</b>				
Toiminta				
	Toimintatulot	89 755		84 972
	Korkotulot	0		6
	Muut rahoitustulot	16		8
	Toimintatuotot yhteensä	89 771		84 986
Investoinnit				
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	118		0
	<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>89 889</b>		<b>84 986</b>
<b>MENOT</b>				
Toiminta				
	Toimintakulut	-89 608		-85 070
	Korkokulut	0		-5
	Muut rahoituskulut	-4		0
	Toimintakulut yhteensä	-89 613		-85 076
Investoinnit				
	Investointimenot	-118		-22
	Investoinnit yhteensä	-118		-22
Rahoitustoiminta				
	Oman pääoman vähennykset	0		0
	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>-89 731</b>		<b>-85 098</b>
	<b>Kokonaistulot - kokonaismenot</b>	<b>158</b>		<b>-112</b>
	<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 477</b>		<b>1 617</b>
	<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 318</b>		<b>-1 730</b>
	<b>Muut maksuvalm.muutokset - rahavarojen muutos</b>	<b>158</b>		<b>-112</b>

## 1.6 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos osoittaa 0,00 euroa.



## 2. Talousarvion toteutuminen

Yhtymähallitus on hyväksynyt kuntayhtymä Kaksineuvoisen vuoden 2022 talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kokouksessaan 12.10.2021 § 117. Jäsenkuntien valtuustot ovat hyväksyneet kuntayhtymän talousarvion yhtymähallituksen esityksen mukaisena joulukuussa 2021.

Kuntayhtymän taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP2022	Poikkeama	Tot %
<b>Toimintatuotot</b>	84 176 763,00	84 972 164,90	-101 939,00	84 176 763,00	89 754 785,34	4 782 620,44	106,6
<b>Toimintakulut</b>	84 067 713,00	85 070 311,74	-94 792,00	84 067 713,00	89 608 144,88	4 537 833,14	106,5
<b>TOIMINTAKATE</b>	109 050,00	-98 146,84	-7 147,00	109 050,00	146 640,46	244 787,30	134,4
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	109 051,00	135 832,98	-7 147,00	109 051,00	158 588,03	22 755,05	145,4

## 2.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain

### 2.1.1 Hallinto- ja tukipalvelut

#### Hallinto- ja tukipalvelujen talousarvion 2022 toteutuminen

Hallinto- ja tukipalvelujen tulosalueen taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitelman mukaisesti. Hallintopalveluihin on kirjattu henkilökunnan työterveyshuollon palvelujen osto (316 059 €), vaikka se on budjetoitu terveystalouteen. Syynä tähän on vuoden 2019 tapahtunut muutos työterveyshuollon järjestämisessä. Tukipalvelujen henkilöstömenot ovat ylittyneet sijaiskustannusten osalta. Alitusta on tapahtunut ICT-kustannuksissa. Henkilöstökulujen vertailua talousarvioon vääristää talousarviossa koko kuntayhtymän sairauskulukorvauksien sisällyttäminen hallintoon, jotka toteutuksessa kohdistetaan kustannuspaikoille.

Nettokulujen talousarviototeuma oli 114 %. Nettokulut olivat työterveyshuollon ostopalvelut huomioiden noin 666 280,00 euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna. Hallinto- ja tukipalveluiden nettokustannukset jaetaan tulosalueille joko kokonaiskustannusten tai arvioitujen käyttömäärien perusteella.

#### 2.1.1.1 Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

HALLINTO-JA TUKIPALVELUT				ERO	TOT%	Kasvu
	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TP22/TA22	TP22	% TP2021
<b>Oman toiminnan tuotot</b>	<b>366 236</b>	<b>385 500</b>	<b>435 208</b>	<b>49 708</b>	<b>112,9</b>	<b>18,8</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	3 173 669	2 438 686	3 346 648	907 962	137,2	5,5
<b>Asiakaspalvelut</b>	0	0	0	0		
<b>Palvelujen ostot</b>	1 755 502	1 969 708	1 682 512	-287 196	85,4	-4,2
<b>Aineet ja tarvikkeet</b>	592 606	557 470	662 743	105 273	118,9	11,8
<b>Avustukset</b>	0	0	0	0		
<b>Muut toimintakulut</b>	318 389	739 792	814 544	74 752	110,1	155,8
<b>Oman toiminnan kulut yhteensä</b>	<b>5 840 167</b>	<b>5 705 656</b>	<b>6 506 447</b>	<b>800 791</b>	<b>114,0</b>	<b>11,4</b>
<b>OMAN TOIMINNAN KATE</b>	<b>-5 473 931</b>	<b>-5 320 156</b>	<b>-6 071 239</b>	<b>-751 083</b>	<b>114,1</b>	<b>10,9</b>
<b>erityispalvelut</b>				0		
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	5 840 167	5 705 656	6 506 447	800 791	<b>114,0</b>	<b>11,4</b>
<b>Osuus yhteisistä kust.+poistot</b>	28 778	18 578	57 558	38 980	309,8	100,0
<b>Nettokulut</b>	<b>5 502 709</b>	<b>5 338 734</b>	<b>6 128 797</b>	790 063	114,8	11,4

#### 2.1.1.2 Ravintohuolto

Ravitsemispalvelut ovat osa tukipalvelujen tulosityksikköä. Ravitsemispalveluja tuotettiin Kuntayhtymän omana toimintana Kauhavan ja Evijärven keittiöillä. Ravitsemispalvelujen tavoitteena oli tuottaa ravitsemussuositusten mukaiset ja maukkaat ravintohuollon palvelut Kuntayhtymä Kaksineuvoisen asiakkaille. Keittiöt tarjoavat myös henkilöstöruokailun.

Lokakuussa Kauhavan valmistuskeittiö muutti uusiin tiloihin hyvinvointikeskukselle. Muuton myötä asiakasmäärissä on tapahtunut pieniä muutoksia. Henkilöstöruokailun määrä on kasvanut noin 60 ruokailijaan per arkipäivä. Lisäksi aamu- ja iltapäiväkahvien keitto henkilökunnalle on työllistänyt keittiön henkilökuntaa hyvinvointikeskuksessa.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ravintohuolto teetti huhtikuussa asiakastytyväisyyskyselyt Evijärvellä ja Kauhavalla. Evijärveltä vastaajia olivat henkilökunta, päiväkotien lapset sekä Antinrinteen asukkaat. Kauhavan vastaajia olivat henkilökunta, Iltakellon asukkaat sekä sosiaalipuolen asiakkaat, joille keittiöltä toimitetaan aterioita. Kyselyitä lähetettiin 208 kappaletta ja lisäksi ruokasaleissa oli henkilökunnalle vastausmahdollisuus. Vastauksia saatiin yhteensä 124 kappaletta. Vastausprosentti oli 59,6 %. Vastaukset olivat pääosin positiivisia.

Oma keittiötoiminta on kustannustehokasta. Elintarvikekustannukset olivat 1,80 € /ateria. Talousarviossa on toimintavuoden aikana pysytty kohtalaisesti. Henkilöstömenot ylittyivät henkilöstön poissaolojen vuoksi, joita on jouduttu täyttämään sijaisjärjestelyin toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi. Lisäksi kalusto- ja astiahankintoja jouduttiin muuton vuoksi tekemään normaalia enemmän.

### Ravintohuollon toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022

Tavoite/kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2022
Ravitsemissuosituksen mukaiset ruokapalvelut.	Ruokalistan läpikäynti.	Ruokalistojen läpikäynti vuosittain.	Toteutunut.
Ravitsemispalvelujen tuottaminen kustannustehokkaasti	Yhteneväiset käytännöt Kauhavan ja Evijärven keittiöillä.	Mittarina toteutuneet elintarvikekustannukset/ateria.  Henkilöstöresurssi vastaa ateriamääriä.	Elintarvikekustannukset 1,80 € /ateria.  Toteutui.
Asiakaslähtöinen ruokapalveluiden kehittäminen.	Asiakaspalautteen kerääminen.  Toiveiden huomiointi.	Asiakaspalautte.    Henkilöstöruokailijoiden määrä.	Asiakaspalautetta kerättiin kyselyllä. Palaute pääosin positiivista.  Toiveita otettu huomioon ”talon päivinä”.  Henkilöstöruokailijoiden määrä kasvoi loppuvuotta kohden.

### 2.1.1.3 Tukipalvelut

#### Tukipalvelut

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

#### Siivous- ja vaatehuolto sekä välinehuolto

Siivous- ja vaatehuolto toimivat koko kuntayhtymän alueella. Korona on lisännyt työtä siivouspuolella merkittävästi vuoden aikana siivoustyön tehostamistarpeen vuoksi. Infektiopolin siivous jatkettiin myös viikonloppuisin ja arkipyhiin. Siivouksen resurssia kuormitti uuteen Kauhavan hyvinvointikeskukseen muutto, jonka aikana tiloja siivottiin sekä uusissa että vanhoissa tiloissa. Siivoushuoltoa on myös kurittanut koronavuoden aikana merkittävät sairauspoissaolot, joihin on pyritty hakemaan ratkaisua kevyempiin työyksiköihin siirtymisellä hetkellisesti.

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. Välinehuolto muutti uuteen Kauhavan hyvinvointikeskukseen myös ja tiloihin hankittiin uutta laitekantaa. Lisäksi välinehuollossa on ollut opiskelijoita tutustumassa työhön.

#### Keskusvarasto

Keskusvarasto omana toimintana lakkautettiin vuoden 2021 lopussa ja palvelu ostettiin Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä vuoden 2022 alusta lähtien. Yksiköt opettelivat Emmi-tilausjärjestelmän kautta tilaamaan yksikkönsä tarpeet suoraan. Kuntayhtymä Kaksineuvoinen oli edelleen mukana Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hankintarenkaassa. Hoitotarvikejakelun toiminta jatkui varastotyöntekijän toimesta. Lisäksi varastotyöntekijällä oli iso rooli uuteen Kauhavan hyvinvointikeskukseen muuton järjestelyissä tavaroiden toimituksen ja rakennuksen sisäisen varastoinnin järjestelyissä.

#### 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 2022

Tavoite/kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2022
Siivoustyön toteutus yhteneväisten kriteerien mukaisesti.	Ostopalveluista luovutaan.	Yhteneväiset mitoituskriteerit palveluyksiköissä.	Toteutunut osittain. Kehittämistyötä jatketaan.  Toteutuu.

	Vastuualueet ja osaaminen vastaavat tarvetta.	Henkilöstön joustava siirtyminen pisteestä toiseen työpäivän aikana.	
Vaatehuolto ja pesulapalvelutoiminta vastaavat tarvetta.	Tekstiilikierto sujuvaa, ei varastointia.  Pesulakustannusten tasapuolinen jakaantuminen yksiköiden koon mukaisesti.  Tilaukset käytäntöjen yksinkertaistaminen.	Mittarina pesulakustannusten väheneminen.  Tilausten toimitus kohteeseen 1–3 päivän sisällä.	Kustannukset lisääntyivät noin 6 % uusien toimintojen tullessa pesulapalveluihin.  Tilaukset saatu toimitettua 1–3 arkipäivän sisällä.
Kiinteistöhuolto huolehtii apuvälineiden huollon ajantasaisuuden	Huoltotoimenpiteet toteutetaan säännöllisesti	Laiterekisterissä apuvälinehuollot toteutettuna 100 % oikeaan aikaan	Toteutunut osittain.

## 2.1.2 Sosiaalipalvelut

### Yleistä

Kokonaisuutena sosiaalipalveluissa on vuonna 2022 edetty sille asetettujen toiminnallisten tavoitteiden mukaisesti. Toiminnassa on näkynyt hyvinvointialueen laajamittainen valmistelutyö, joka on sitonut henkilöstöresursseja. Lisäksi vuoden 2022 aikana on Kuntayhtymä Kaksineuvoisen sosiaalipalveluissa jatkokehitetty erilaisia asiakaslähisiä toimintatapoja.

Vuonna 2022 henkilöstön saatavuus oli sosiaalipalveluissa erityisen haastavaa. Esimerkiksi sosiaalityöntekijöiden ja psykologin sekä puheterapeutin rekrytoinneissa ei onnistuttu toivotulla tavalla, mikä aiheutti vajetta henkilöstöresursseissa. Toisaalta asumispalveluissa ja työ- ja päivätoiminnoissa haasteet sekä vakituisen henkilöstön että sijaisten osalta olivat merkittävät, mikä aiheutti kuormitusta yksiköissä ja loi painetta olemassa olevan henkilöstön kohdalla.

### Sosiaalipalvelujen talousarvion toteutuminen

SOSIAALIPALVELUT							ERO	TOT%	Kasvu %
	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	TP22/TA22	TP22	TP2021	
<b>Oman toiminnan tuotot</b>	<b>1 234 904</b>	<b>843 369</b>	<b>-31 833</b>	<b>811 536</b>	<b>1 245 526</b>	<b>433 990</b>	<b>153,5</b>	<b>0,9</b>	
<b>Henkilöstökulut</b>	5 355 967	5 815 881	-67 385	5 748 496	5 526 737	-221 759	96,1	3,2	
<b>Asiakaspalvelut</b>	6 063 399	6 476 950	0	6 476 950	6 981 686	504 736	107,8	15,1	
<b>Palvelujen ostot</b>	966 889	860 362	-2 353	858 009	988 281	130 272	115,2	2,2	
<b>Aineet ja tarvikkeet</b>	161 858	158 543	-10 183	148 360	139 512	-8 848	94,0	-13,8	

Avustukset	1 883 895	1 422 520	0	1 422 520	1 516 513	93 993	106,6	-19,5
Muut toimintakulut	480 700	342 136	-14 870	327 266	541 460	214 194	165,4	12,6
Oman toiminnan kulut yhteensä	14 912 708	15 076 392	-94 791	14 981 601	15 694 189	712 588	104,8	5,2
<b>OMAN TOIMINNAN KATE</b>	<b>-13 677 804</b>	<b>-14 233 023</b>	<b>62 958</b>	<b>-14 170 065</b>	<b>-14 448 663</b>	<b>-278 598</b>	<b>102,0</b>	<b>5,6</b>
Erikoissairaanhoidon ja erityispalvelut	1 628 021	1 579 990	0	1 579 990	1 571 253	-8 737	99,4	-3,5
Toimintakulut yhteensä	16 540 729	16 656 382	-94 791	16 561 591	17 265 442	703 851	104,2	4,4
Osuus yhteisistä kust.+poistot	2 131 019	2 116 396	-7 147	2 109 249	276 314	-1 832 935	13	-87,0
Nettokulut	17 436 844	17 929 409	-70 105	17 859 304	16 296 230	-1 563 074	91	-6,5

### Sosiaalipalvelujen nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin

Tuhatta euroa	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Muutos	Muutos
					TP21/TP22	%
Perheneuvola	409,53	398,69	458,86	407,74	9,05	-12,54
Lastensuojelun sosiaali- ja perhetyö	1 433,60	1 359,07	1 591,57	1 474,97	115,90	-7,91
Perhe- ja laitoshoidon	2 624,89	2 228,70	2 451,53	2 933,29	704,59	16,42
Päihdepalvelut	42,59	35,06	73,45	26,89	-8,17	-
Erityispalvelut	1 454,82	1 628,02	1 579,99	1 571,25	-56,77	-0,56
Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut	1 503,21	1 305,31	1 471,71	1 312,32	7,01	-12,15
Vammaisten asumispalvelut	4 492,10	4 438,42	4 377,60	4 517,42	79,00	3,10
Työ- ja päivätoiminta	1 138,26	1 205,74	1 291,04	1 395,14	189,40	7,46
Omaishoidontuki alle 65-v	342,41	364,10	314,94	375,44	11,33	16,11
Sosiaalityö ja muut tukitoimet (avustajien palkat)	2 894,72	2 758,39	2 343,03	2 561,26	-197,13	8,52
Toimeentuloturva	89,07	81,38	134,00	68,37	-13,01	-95,99
Sosiaalityö ja työhön kuntoutus	599,23	627,86	703,84	703,34	75,48	-0,07
Työmarkkinatuki	579,44	384,77	483,00	430,82	46,05	-12,11
Työpaja Junkki / Kieppis	462,96	446,82	473,50	411,09	-35,73	-15,18
	<b>18 066,83</b>	<b>17 262,34</b>	<b>17 748,05</b>	<b>18 189,34</b>	<b>926,99</b>	<b>2,43</b>
Evijärvi	2 229,62	2 159,24	1 820,86	2 208,38	49,14	17,55
Kauhava	15 837,21	15 103,11	15 927,19	15 980,96	877,85	0,34
	<b>18 066,83</b>	<b>17 262,34</b>	<b>17 748,05</b>	<b>18 189,34</b>	<b>926,99</b>	<b>2,43</b>

### 2.1.2.1 Lapsi- ja perhepalvelut

Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa toteutettiin vuoden 2022 aikana perhekeskuksen kohtaamispaikkatoimintaan liit-tyvä kehittämispilotti. Pilotti toteutettiin yhteistyössä sote-uudistuksen yhteydessä toimivan Tulevaisuuden sote-keskus -hankkeen kanssa, joka vastasi pilotoinnin kustannuksista pilottia edistävän työntekijän henkilöstömeno- jen osalta. Pilotissa laadittiin suunnitelma Kauhavan hyvinvointikeskuksen yhteydessä toimintansa aloittaneen kohtaamispaikan osalta. Toimintaa suunniteltiin yhteistyössä useiden perhekeskusverkostoon kuuluvien tahojen kanssa. Kohtaamispaikkatoiminta päästiin aloittamaan marraskuussa 2022 tilojen käyttöönoton jälkeen. Tämän lisäksi pilotissa laadittiin tulevan hyvinvointialueen perhekeskusten kohtaamispaikkoja koskeva ns. minimisisältö, joka tulisi vähimmillään toteutua jokaisen perhekeskuksen alueella. Tarkoituksena on, että Etelä-Pohjanmaalla toimivat kohtaamispaikat toimitus tulevaisuudessa samojen periaatteiden mukaisesti ja nyt laadittu suunni- telma on näin ollen hyödynnettävissä koko hyvinvointialueella.

Lastensuojelussa ja lapsiperheiden sosiaalityössä on vuoden 2022 aikana ollut nähtävissä erityisesti nuorten pa- hoinvointi sekä perheiden kuormittuneisuus. Tämä on näkynyt sekä nuorten omana ei-toivottuna käytöksenä ja oireiluna mutta myös perheisiin ja vanhemmuuteen liittyvinä haasteina. Tuen tarvetta lapsi- ja perhepalvelujen kautta on ollut tavanomaista enemmän ja esimerkiksi lastensuojeluilmoituksia tuli vuoden 2022 aikana selvästi aikaisempia vuosia enemmän. Edellä todetut haasteet heijastuivat myös lastensuojelun raskaimpiin toimenpitei- siin siten, että esimerkiksi lastensuojelun sijaishuollon kustannukset ylittyivät vuonna 2022 selvästi. Sijaishuollon kustannusten ylityksen vastapainona lapsi- ja perhepalveluissa tapahtui alitusta esimerkiksi henkilöstömenoissa sekä muissa ostopalveluissa. Lapsi- ja perhepalveluilla on ollut käytössään laaja tukitoimien kirjo myös perheiden tukemiseksi kotiin päin. Näitä tukitoimia on toteutettu sekä omana toimintana että ostopalveluna. On kuitenkin olemassa tilanteita, jotka ovat jo edenneet niin pitkälle, etteivät nämä tukitoimet ole enää riittäviä tai tarkoituk- senmukaisia ja joudutaan turvautumaan lapsen tai nuoren sijoittamiseen kodin ulkopuolelle.

Lapsi- ja perhepalveluissa on nähty tärkeänä työntekijöiden erityisosaamisen vahvistaminen kouluttautumista tukemalla. Vuonna 2022 lapsi- ja perhepalveluissa valmistui kolme työntekijää perhe- ja pariterapeutiksi, mikä on entisestään parantanut alueen lasten, nuorten ja perheiden mahdollisuuksia saada terapiapalveluja perustason tarjoamana lähipalveluna.

Perhekeskus Kaislan toiminnan vakiinnuttaminen ja jatkokehittäminen toteutui suunnitellusti myös vuonna 2022. Toimintaa ohjaavana rakenteena jatkoi jäsenkuntien sivistystoimien sekä Kuntayhtymä Kaksineuvoisen johtavista viranhaltijoista muodostettu johtoryhmä sekä sen työtä tukemassa perhekeskuksen koordinoitavuusryhmä. Kun- tayhtymä yhdessä jäsenkuntiansa sivistystoimien kanssa oli mukana laatimassa ensimmäistä maakunnallista las- ten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa, joka valmistui alkuvuodesta 2022. Maakunnallinen hyvinvointisuunni- telma sisälsi myös paikallisesti laaditun toimenpideoSION tavoitteineen. Hyvinvointisuunnitelman voimassaoloaika ulottuu vuosiin 2022–2025.

Lapsi- ja perhepalvelujen tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit.

Tavoite/kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2022
<p>Riittävät ennaltaehkäisevät ja varhaisen tuen palvelut.</p>	<p>Kouluikäisten Toivokas-perhetyön vakiinnuttaminen Neuvokas-perhetyön rinnalle.</p> <p>Ihmeelliset vuodet vanhemmuustyhmien jatkuva tarjoaminen.</p> <p>Tukiperhe- ja tukisuhdetoiminnan vahvistaminen.</p> <p>Perheasioiden sovittelu-palvelun vakiinnuttaminen.</p>	<p>Toteutuneet suoritteet.</p> <p>Toteutuneet ryhmät.</p> <p>Toteutuneet oman toiminnan suoritteet.</p> <p>Käynnistynyt toiminta.</p>	<p>Toteutui suunnitellusti.</p> <p>Ryhmiä toteutettiin suunnitellusti vuoden aikana.</p> <p>Tukisuhteiden luominen ja ylläpitäminen toteutui tavoitteen mukaisesti.</p> <p>Perheasioiden sovittelua koskeva tavoite ei toteutunut kokonaisuudessaan, koska vaadittava koulutus toteutui vasta syksyllä 2022. Toiminnan vakiinnuttaminen siirtyi hyvinvointialueelle.</p>
<p>Laadukkaat, avohuoltoon painottuvat intensiivisen tuen palvelut.</p>	<p>Perhekuntoutuksen kehittäminen.</p> <p>Lapsen ja hänen asioitaan vastaavan sosiaalityöntekijän säännöllisten tapaamisten varmistaminen.</p> <p>Lapsen tarpeita vastaavat, laadukkaat sijais-huollon palvelut.</p>	<p>THL:n tilastot.</p>	<p>Perhekuntoutukset toteutettiin tavoitteen mukaisesti pääosin omana toimintana.</p> <p>Toteutui osittain.</p> <p>Toteutui osittain.</p>
<p>Vahvistuva, monialainen verkostotyö, perhekeskustoimintamallin kehittäminen.</p>	<p>Monialaisten työryhmien toiminnan tehostaminen.</p>		<p>Toteutui, esimerkkinä kohtaamispaikkatoimintaan liittyvän verkoston toiminnan käynnistymisen.</p>



## 2.1.2.2 Työkäisten palvelut

### Työkäisten palveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022

Työkäisten palvelut aikuissosiaalityön toteuttamana pysyivät vuonna 2022 keskeisiltä osin talousarvion raameissa. Työmarkkinatuen kuntakohtaisissa maksuosuuksissa tapahtui vuoden aikana merkittävä positiivinen muutos, joka jatkui koko loppuvuoden. Näin ollen työmarkkinatuen kustannukset alittuivat lopulta kummankin jäsenkunnan kohdalla. Myös mielenterveyskuntoutujien asumispalveluiden osalta tilanne vuoden 2022 lopussa oli talouden lukujen valossa myönteinen. Kustannuksissa tapahtui säästöä talousarviolukuihin verrattuna. Aikuissosiaalityön kokonaisuuteen kuuluvat mielenterveys- ja päihdeasiakkaiden palvelut muodostivat toimivan kokonaisuuden, jossa hyödynnettiin paljon kuntayhtymän omaa toimintaa, täydentäen sitä lähinnä asumispalvelujen osalta ostopalveluilla.

Työllistymistä edistävissä palveluissa jatkui kuntouttavan työtoiminnan toimintamuotona aikuissosiaalityön, päivätoiminta MieliPaikan ja Järvilakeuden kansalaisopiston kanssa yhteistyönä toteutetut ryhmämuotoiset toiminnot. Ryhmät ovat muiden kuntouttavan työtoiminnan toimintamuotojen ohella tärkeä toimintamuoto tavoiteltaessa asiakkaiden aktivoitua, hyvinvoinnin edistämistä ja työmarkkinatuen kuntaosuuksista aiheutuvien kustannusten madaltamista. Työnhakijoiden työkyvyn arviointiin ja tukeen liittyvä yhteistyö perusterveydenhuollon kanssa jatkui siihen vakiintuneen työkyvyn tuen toimintamallin mukaisesti.

Aikuissosiaalityössä jatkui vuoden 2022 ajan yhteistyössä talous- ja velkaneuvonnan, ulosoton ja Kelan kanssa Talousneuvola-kokeilu, mikä on koettu tärkeänä palveluna sekä kuntalaisten että työntekijöiden näkemysten mukaan.

Vuoden 2022 aikana suunniteltiin ja toteutettiin Työpaja Junkin ja Työpaja Kieppiksen siirtyminen Kauhavan kaupungin toiminnaksi 1.11.2022 alkaen.

Tavoite/kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2022
Toimiva palveluohjaus.	Palveluohjauksen kehittäminen ja siitä tiedottaminen. Yhden numeron periaate.	Asiakaspalaute. THL:n tilastot. Lakisääteisten määräaikojen toteutuminen.	Toteutunut.
Laadukkaat avohuoltopainotteiset mielenterveys- ja päihdekuntoutujien palvelut. Palvelukokonaisuuden joustava yhteensovittaminen.	Mielenterveys- ja päihdeasiakkaiden tarpeita vastaavat laadukkaat palvelut.	Vaativien palvelujen tarpeen vähentyminen.	Toteutunut.
Työllistymisen tuen palvelut	Osatyökykyisten työ- ja toimintakykykysely jatkuu.  Monipuoliset, eri asiakasryhmille suunnatut työpajan palvelut.	Asiakasmäärät => lopputulos.  Toteutuneet toimintapäivät.	Toteutunut.  Toteutunut.

	Monipuoliset työpajan palvelut.	Toteutuneet toimintapäivät.	Toteutunut.
--	---------------------------------	-----------------------------	-------------

### 2.1.2.3 Vammaispalvelut

#### Vammaispalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022

Henkilöstön saatavuuteen liittyvät haasteet näkyivät vuonna 2022 suurelta osin erityisesti vammaispalveluiden kentällä. Henkilöstövajetta oli sekä asumispalveluyksiköissä että toimintakeskuksissa. Lisähaasteena henkilöstön riittävyyden näkökulmasta oli ajoittainen vaikea covid-19 tilanne vammaispalveluyksiköissä.

Vammaispalvelulain mukaisen henkilökohtaisen avun rinnalla ja osin sitä korvaavana toteutettiin tuetun asumisen toimintamallia (TUPA). Toimintamallin osalta erityisenä haasteena on ollut niin ikään rekrytointiin ja henkilöstön riittävyyteen liittyvät haasteet, mikä on vaikeuttanut toiminnan maksimaalista hyödyntämistä suunnitelman mukaisesti.

Vammaispalveluissa kustannusten nousu vuoden 2022 osalta näkyy erityisesti henkilökohtaisten avustajien palkkamennoissa sekä vaikeavammaisten kuljetuspalvelukustannuksissa. Vastaavasti vammaisten henkilöiden asumispalvelujen ostoissa menot ovat jonkin verran alittuneet.

Vuoden 2022 alkupuoliskolla erityisenä painopistealueena vammaispalveluissa toteutettiin alle 65-vuotiaiden omaishoidontuen päätösten laajamittainen päivittäminen. Tavoite päätösten päivittämisen osalta saatiin toteutettua vammaissosiaalityön tiimin ajoittaisesta työntekijävajeesta huolimatta.

Tavoite/kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2022
Uudistuvat, asiakkaiden tarpeita vastaavat vammaispalvelut.	Vammaissosiaalityön prosessin, tehtäväjakojen ja verkostotyön selkiyttäminen.	THL:n vammaispalvelujen tilasto.  Toteutuneet uudet palveluvaihtoehdot.	Toteutunut.
Asiakkaiden tarpeita vastaavat, palveluvaihtoehtoja tarjoavat vammaispalvelut.	Tuetun asumisen palvelun toimintamallin vakiinnuttaminen.  Työ- ja päivätoimintojen uudet toimintamuodot, mm. pienryhmätoiminnat.	Suoritemäärät.  THL:n vammaispalvelujen tilasto.	Toteutunut osittain.  Toteutunut.
Asiakkaiden omatoimisuutta tukeva hyvä hoito ja huolenpito, itsemääräämisoikeuden kunnioittaminen ja aktiivinen arki.	Monipuoliset asumispalvelut.	Asiakastyytyväisyys. Toteutuneet arjen aktiviteetit mm. asumispalveluissa.	Toteutunut osittain, Covid-19 tilanteen sallimissa puitteissa.

### 2.1.3 Ikäihmisten palvelut

Ikäihmisten palveluissa palvelurakenteen painopiste on pyritty siirtämään ennaltaehkäiseviin palveluihin, kotihoitoa tukevien palvelumuotojen kehittämiseen, perhehoidon kehittämiseen ja omaishoidon tukemiseen. Ikäihmisten palvelujen toimintaa ohjasi sosiaalihuoltolaki, laki Ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista ja ikääntyneiden laatusuosituksat. Toimintaa raamitti myös Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ikäpoliittinen ohjelma, joka on päivitetty vuosille 2021–2025 ja Etelä-Pohjamaan ikäihmisten yhteen sovitettu palvelukokonaisuussuunnitelma. Kohde-ryhmänä tulosalueella olivat yli 65-vuotiaat henkilöt.

Ikäihmisten palvelujen rakennetta on kehitetty 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 valmistelussa on tavoitteeksi asetettu, että 6 % yli 75-vuotiaista asuisi ympärivuorokautisen hoidon yksiköissä ja vastaavasti 94 % asuisi kotona vuoteen 2025 mennessä. Omaishoidon piirissä olevien osuus on suositusten mukainen ja kaikille omaishoidontuen myöntämisperusteet täyttävälle tuki myönnettiin. Myös kotihoidon osalta saavutettiin laatusuosituksen tavoitteet. Ympärivuorokautisen hoidossa asui n.8 % yli 75-vuotiaista.

Laatusuosituksen ja HYVÄEP:n tavoitteet palvelurakenteesta v. 2025 ja tilanne 31.12.2022						
	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
<b>Yli 75 v. väestö</b>	<b>2 568</b> (v. 2021 tieto)	<b>14,5 %</b>	2 568	14,5 %	2 458	13,7 %
<b>Kotona asuvat (EP-sote 94 %, laatusuositus 91–92 %)</b>	<b>2 366</b>	<b>92,1 %</b>	2 383	92,8 %	2 266	92,2 %
<b>Omaishoidon tuen piirissä olevat yli 75 v. 6–7 %</b>	<b>148</b>	<b>5,8 %</b>	152	5,9 %	144	5,9 %
<b>Säännöllisessä kotihoidossa 13–14 %</b>	<b>334</b>	<b>13,0 %</b>	324	12,6 %	338	13,8 %
<b>Ympärivuorokautisessa hoidossa (EP sote max. 6 %, laatusuositus 8–9 %)</b>	<b>202</b>	<b>7,9 %</b>	185	7,2 %	192	7,8 %
Väestötietoa v.2022 ei Tilastokeskuksesta vielä saatavissa						

Ikäihmisten palveluissa sairauspoissaolot ovat kasvaneet vuoden 2022 aikana vuoteen 2021 nähden. Ikäihmisten palveluissa on tehty erilaisia toimenpiteitä sairauspoissaolojen vähentämiseksi. Palveluesimiehet käyvät säännöllisesti varhaisen tuen keskusteluja yksikköjensä henkilökunnan kanssa. Myös yhteistyö työterveyshuollon kanssa on tiivistä. Sairausloman vaihtoehtona käytössä on korvaava työ, jolla pyritään tukemaan työntekijän työhön paluuta tai etsimään työntekijälle sellaista työtä, jota hän pystyy tekemään sairausloman sijaan. Osa korvaavan työn tekijöistä on toiminut jossain muussa työssä työntekijän sijaisena. Korvaavaa työtä on ikäihmisten palveluissa tehty kuluvan vuoden aikana 1484 päivää.

## Ikäihmisten palvelujen talousarvion toteutuminen:

IKÄIHMISTEN PALVELUT				ERO	TOT%	Kasvu %
	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TP22/TA22	TP22	TP2021
<b>Oman toiminnan tuotot</b>	<b>4 784 411</b>	<b>4 448 104</b>	<b>4 971 619</b>	<b>523 515</b>	<b>111,8</b>	<b>3,9</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	15 622 706	15 605 105	17 117 174	1 512 069	109,7	9,6
<b>Asiakaspalvelut</b>	1 009 036	764 088	684 814	-79 274	89,6	-32,1
<b>Palvelujen ostot</b>	1 840 163	1 806 332	2 003 983	197 651	110,9	8,9
<b>Aineet ja tarvikkeet</b>	358 914	313 076	394 441	81 365	126,0	9,9
<b>Avustukset</b>	1 308 679	1 731 250	1 700 494	-30 756	98,2	29,9
<b>Muut toimintakulut</b>	849 904	888 596	1 015 771	127 175	114,3	19,5
<b>Oman toiminnan kulut yhteensä</b>	<b>20 989 402</b>	<b>21 108 447</b>	<b>22 916 677</b>	<b>1 808 230</b>	<b>108,6</b>	<b>9,2</b>
<b>OMAN TOIMINNAN KATE</b>	<b>-16 204 991</b>	<b>-16 660 343</b>	<b>-17 945 059</b>	<b>-2 355 059</b>	<b>107,7</b>	<b>10,7</b>
<b>Erikoissairaanhoidon ja erityispalvelut</b>	0	0	0	0	0,0	0,0
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	20 989 402	21 108 447	22 916 677	1 808 230	108,6	9,2
<b>Osuus yhteisistä kust.+poistot</b>	3 856 439	4 085 946	4 435 703	349 757	108,6	15,0
<b>Nettokulut</b>	<b>20 061 430</b>	<b>20 746 289</b>	<b>22 380 762</b>	<b>1 634 473</b>	<b>107,9</b>	<b>11,6</b>

## Ikäihmisten palvelujen nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin

Tuhatta euroa	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Muutos TP21/TP22	Muutos %
<b>Kotihoito</b>	7 279,88	8 865,27	8 815,31	9 680,15	814,88	8,93
<b>Asiakasohjaus</b>	360,20	263,91	304,49	277,11	13,20	-9,88
<b>Omaishoidon tuki/ikäihmiset yli 65-v</b>	1 075,96	1 161,40	1 358,29	1 319,58	158,17	-2,93
<b>Tehostettu palveluasuminen</b>	9 426,99	9 375,93	9 788,55	10 648,51	1 272,58	8,08
<b>Ikäihmisten palvelut yhteensä</b>	<b>18 143,02</b>	<b>19 666,51</b>	<b>20 266,65</b>	<b>21 925,35</b>	<b>2 258,84</b>	<b>7,57</b>
<b>Evijärvi</b>	2 957,01	3 101,48	3 310,05	3 224,45	122,97	-2,65
<b>Kauhava</b>	15 186,02	16 565,03	16 956,60	18 700,90	2 135,87	9,33
	<b>18 143,02</b>	<b>19 666,51</b>	<b>20 266,65</b>	<b>21 925,35</b>	<b>2 258,84</b>	<b>7,57</b>

## Toimintakykyä ja elämänhallintaa tukevat palvelut

**Toimintakykyä ja elämänhallintaa** tukeviin palveluihin kuuluvat asiakasohjausyksikön palvelut (asiakasohjaajat, palvelukoordinaattori), yli 65-vuotiaiden omaishoidontuki sekä 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 ryhmätoimintoja.

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.

Asiakasohjausyksikössä tehdään paljon ohjaus ja neuvontatyötä. Asiakasohjausyksikkö on jatkanut vuonna 2022 soittojaan kuntayhtymän alueella asuville 90-vuotiaille, jotka eivät ole säännöllisten palveluiden piirissä. Puhelun yhteydessä on pyritty kartoittamaan asiakkaan kotona selviytymistä ja sitä, onko asiakkaan luo tarpeen tehdä tarkempi palvelutarpeen arviointi käynti. Asiakasohjausyksikössä on RAI-järjestelmän käyttöönotto edennyt hyvin ja palvelutarpeen arvioinnit tehdään yksikössä pääsääntöisesti RAI:ta käyttäen.

Kuntayhtymässä on pidetty kaksi koulutusta perhehoitajille vuosina 2020 ja 2021. Koulutusten jälkeen perhehoito on käynnistynyt pienimuotoisesti. Vuoden 2022 lopussa kuntayhtymässä toimii yksi lyhytaikaista ympärivuorokautista perhehoitoa tuottava hoitaja ja kuusi kiertävää perhehoitajaa. Perhehoitoa saa noin 15 asiakasta. Useat kiertävät perhehoitajat toimivat perhehoitajana muun työn ohessa, eivätkä siten ole käytettävissä perhehoitoon kokopäiväisesti.

Päivätoiminta on toiminut alkuvuoden ajan normaalisti ja päivätoiminnan ryhmäkoot ovat palautuneet ennen koronaa edeltäneelle tasolle. Lisäksi asiakkaiden luo on tehty yksilöllistä virikeohjaus ja kotikäyntejä virikeohjaajan toimesta.

## **Kotihoito**

**Kotihoidon palvelut** ovat käsittäneet kotipalvelun ja kotisairaanhoidon, tehostetun kotikuntoutuksen, turva- ja tukipalvelut sekä kotihoidon palvelusetelitoiminnan. Psykiatrinen tiimi on vastannut sille kohdennetuista asiakkaista. Kotihoidon asiakkaiden kotona selviytymistä on tuettu kotikuntoutuspalvelujen avulla. Kotihoidon asiakkuudet ovat alkaneet palvelutarpeen arvioinnin ja arviointijakson kautta. Kaikille säännöllisen palvelun piirissä oleille asiakkaille on tehty omat voimavarat huomioiva kuntoutus-, hoitaja/tai palvelusuunnitelma.

Kotihoito on toteutunut koko alueella 24/7. Kotihoidon asiakkaiden määrän on pysynyt vuoden 2022 aikana lähes ennallaan. Kotihoidon asiakkaiden hoidon tarve on ollut melko suurta ja osa kotihoidon asiakkaista oli hoitoisuudeltaan verrattavissa tehostetun palveluasumisen asukkaisiin. Yli 50 tuntia kuukaudessa hoitoa ja hoivaa saavia asiakasta oli vuoden 2022 joulukuussa 61 henkilöä.

Alkuvuonna 2022 kotihoidon etähoitolaitteiden määrää on lisätty kahdellakymmenellä. Etähoitokäyntien tekemiseen perustettiin keväällä 2022 erillinen tiimi, minkä jälkeen etäkäyntien määrä lisääntyi merkittävästi. Loppu vuonna 2022 etäkäyntejä on tehty keskimäärin 1140 käyntiä kuukaudessa. Etäkäyntien avulla kotihoidon toimintaa on tehostettu, kun matkoista vapautuva aika on voitu käyttää asiakastyöhön. Samalla on pystytty tarjoamaan osalle asiakkaita uudenlainen palveluvaihtoehto. Etäkäynteistä saatu asiakaspalaute on ollut myönteistä. Helmikuussa 2022 kotihoitoon hankittiin myös kuusi leasing autoa kotihoidon työntekijöiden käyttöön. Autoilla on pyritty vähentämään matkakustannuksia sekä tarjoamaan sellaisille työntekijöille mahdollisuus työskennellä kotihoidossa, joilla ei ole autoa käytettävissään.

Yhtymähallitus teki toukokuussa 24.05.2022 § 54 päätöksen Elinantuvan ryhmäkodin toiminnan lakkauttamisesta. Elinantuvan toiminta on päättynyt marraskuun alussa Iltakellon ympärivuorokautisen palveluasumisen hoidon yksikön toiminnan laajentumisen myötä. Asukaspaikkojen vähentymisen myötä Elinantuvan hoitajia on siirretty Helmirannan tiimiin, jossa asiakkaiden avun tarve on ollut aikaisempaa suurempaa. Erityisesti avun tarve on kasvanut yökäyntien osalta sekä Kauhavan kotihoidossa että Helmirannassa. Tämän vuoksi Helmirannassa on aloittanut yöhoitaja keväällä. Muutoksella pyritään siihen, että asukkaat pystyisivät asumaan Helmirannassa aikaisempaa pitempään. Helmirannassa toimiva yöhoitaja vähentää tarvetta Kauhavan alueen kotihoidon yöhoitajan käynneille Helmirannassa, jolloin hänen työaikansa on käytettävissä muiden Kauhavan alueella kotona asuvien asiakkaiden hoitoon.

### **Asumispalvelut ja vuorohoito**

Asumispalveluihin ja vuorohoitoon sisältyy omatoiminta ja ostopalvelut sekä palvelusetelillä hankitut palvelut. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen omissa ympärivuorokautista hoivaa tarjoavissa yksiköissä oli vuoden lopussa 165 asukasta. Puitesopimus- ja palvelusetelijärjestelyin oli asiakkaita muissa asumispalveluyksiköissä 48 henkilöä, minkä lisäksi kotikuntalain perusteella neljä henkilöä oli asumispalvelujen piirissä toisella paikkakunnalla. Asumispalvelujen piirissä oli yhteensä 220 henkilöä, joista kolme oli kotikuntalain perusteella toisen kunnan Kuntayhtymä Kaksineuvoisen alueelle sijoittamia.

Tehostettuun palveluasumisen paikka myönnettiin vuoden 2022 aikana 95 asiakkaalle, joista palveluseteliä käytti 26 asiakasta. Kotihoidon ryhmäkoteihin muutti vuoden aikana 24 henkilöä. Keskimääräinen jonotusaika tehostettuun palveluasumiseen oli 3–4 kuukautta. Lääketurvallisuuden parantamiseksi tehostetussa palveluasumisessa on laajasti käytössä koneellinen lääkkeiden jakelu. Tehostetun palveluasumisen yksiköissä on edelleen kehitetty muun muassa vastuuhoidajuutta ja otettu käyttöön toimintamalleja, joiden avulla pyritään ymmärtämään asukkaiden elämäntarinaa aikaisempaa paremmin. Ikäihmistien palveluista on vuoden aikana tehty valvonta- ja ohjauskäynnit kaikkiin alueen ikääntyneiden tehostettua asumispalvelua tarjoaviin yksikköihin.

Härmän vanhustentukisäätiön Leporannan palvelukodin toiminta on 1.10.2022 alkaen siirtynyt liiketoimintasiirtona Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle. Härmän Vanhustentukisäätiö omistaa ja ylläpitää edelleen Leporannan kiinteistöä. Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on vuokrannut sen tehostetun palveluasumisen palvelun tuottamista varten ja vuokrannut asunnot edelleen asiakkailleen. Leporannan työntekijät ovat siirtyneet liikkeenluovutuksen periaattein vanhoina työntekijöinä Kuntayhtymä Kaksineuvoisen palvelukseen. Syksyn 2022 aikana on toteutettu hoitotyön ja tukipalvelujen osalta tarvittavat toimenpiteet Leporannan toiminnan liittämiseksi osaksi Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ja edelleen 1.1.2023 alkaen Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen toimintaa.

Sairaalaosaston muutettua lokakuussa 2022 Kauhavan uuteen hyvinvointikeskukseen, sen käytössä olleet Iltakellon toisen kerroksen tilat vapautuivat muuhun käyttöön. Koska Iltakellon ensimmäinen kerros oli jo tehostetun palveluasumisen käytössä ja palveluun oli vuoden 2022 aikana todettu olevan kasvavaa, sairaalaosaston potilaskiertoon ja arviointipaikkojen tarkoituksenmukaiseen käyttöön liittyvää painetta, myös Iltakellon toinen kerros päätettiin ottaa tehostetun palveluasumisen käyttöön. Muina myötävaikuttavina tekijöinä oli se, että Iltakellon tilat soveltuvat tarkoitukseen ja niissä on valmiina toiminnan edellyttämiä välineitä ja laitteita, muun muassa vuonna 2022 asennettu uusi hoitajakutsujärjestelmä.

Vuoden 2022 aikana tehostettua palveluasumista laajennettiin 15 paikalla Iltakellon toisen kerrokseen. Toiminnan käynnistäminen edellytti kymmenen uuden työntekijän rekrytoimista yksikköön. Iltakelloon siirtyi neljä asukasta lakkautetusta Elinantuvasta, yksi Ylihärmän Artturintuvan tehostetusta

palveluasumisesta, yksi Artturintuvan arviointipaikalta, kolme Evijärven Päkintuvan arviointipaikalta, yksi sairaalaosastolta, yksi Helmirannasta ja neljä kotoa. Iltakellon paikkamäärän nostamisella saatiin siirrettyä sairaalaosastolta seitsemän henkilöä, jotka eivät tarvitse sairaalahoidon ja kotihoidon palveluista kolme runsaasti palveluja tarvitsevaa henkilöä heidän tarvettaan vastaavan palvelun piiriin. Lisäksi saatiin yksi tehostetun palveluasumisen paikka Artturintuvalla muutettua hoidon oikeaa porrastusta tukevaksi arviointipaikaksi.

Vuorohoito- ja arviointijaksoja on toteutettu Artturintuvalla ja Päkintuvalla. Vuoden 2022 aikana arviointiasiakkaita on ollut Artturintuvalla 31 henkilöä ja Päkintuvalla 45 henkilöä. Arviointijaksojen pituudet olivat muutamasta viikosta useampaan kuukauteen. Arviointipaikkoja oli käytössä Artturintuvalla 6–7 ja Päkintuvalla 8–9 sekä vuorohoitopaikkoja Artturintuvalla 9–11 ja Päkintuvalla 6–7.

## **Rekrytointiyksikkö**

Rekrytointiyksikön toimintaa kehitetty ikäihmisten palvelujen rekrytointiyksiköstä koko kuntayhtymän rekrytointiyksiköksi. Ikäihmisten palveluissa käytössä ollut varahenkilöstöjärjestelmää on yhteistyössä eri yksiköiden kanssa laajennettu mm. neuvolaan, sairaalaosastolle ja hammashoittoon sekä vammais- palveluihin. Toimintaa on tehostettu ottamalla käyttöön uusia osia rekrytointijärjestelmästä, mm. siten että järjestelmän avulla pystytään tavoittamaan useampi sijaisehdokas yhtä aikaa.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen rekrytointiyksikkö on toiminut yhteistyössä alueen oppilaitosten ja TE-keskuksen kanssa, osallistunut rekrymessuille ja pyrkinyt tehostamaan näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa. Esimerkkinä tästä ovat eri ammattiryhmiä ja työmahdollisuuksia koskevat lähetykset TE-liveen sekä osallistuminen kansaisväliseen rekrytointitapahtumaan. Rekrytoinnissa on hyödynnetty mm. kuntayhtymän eri ammattiryhmiin kuuluvan henkilöstön tuottamia työntekijätarinoita, jotka ovat olleet luettavissa myös kuntayhtymän verkkosivuilla.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on panostanut uusien työntekijöiden perehdytykseen, ja sen lisäksi ottanut työsuhteen alkuvaiheen uutena toimintamuotona käyttöön mentoroinnin toimintamallin. Siinä kokenempi työntekijä tukee rinnalla kulkien uutta työntekijää yhteisten keskustelujen ja pohdintojen avulla sekä käymällä läpi mieltä askarruttavia asioita. Mentoroinnilla pyritään vaikuttamaan henkilöstön sitoutumiseen ja työhyvinvointiin. Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa oli vuoden 2022 lopussa seitsemänkymmentä, eri työyksiköissä toimivaa mentorioijakoulutuksen saanutta työntekijää. Viisikymmentä heistä on saanut koulutuksen vuonna 2021 ja kaksikymmentä vuonna 2022. Rekrytointiyksikkö on osallistunut mentorointikoulutusten järjestämiseen.

Oppisopimus- ja työvoimapoliittinen koulutus ovat muodostuneet merkittäviksi lähihoitajan ammattiin kouluttautumisen väyliksi. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen alueella on yhteistyössä Sedun kanssa käynnistetty ensimmäinen koulutusryhmä vuonna 2021 ja toinen vuonna 2022. Rekrytointiyksikkö on ollut merkittävässä roolissa koulutusten käynnistymisessä tehden yhteistyötä Sedun sekä yksiköiden esihenkilöiden kanssa. Oppisopimusopiskelijoiden sijoitus eri yksiköiden välillä on toteutettu rekrytointiyksiköstä käsin yhteistyössä opiskelijoiden, Sedun ja yksiköiden esihenkilöiden kanssa.

## Ikäihmisten palveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022

### Ikäihmisten palvelualueen tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit

Tavoite /kriittinen menestystekijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Tavoitteiden toteutuminen
Ikääntyneiden palvelujen palvelurakenteen keventäminen valtakunnallisten laatusuosituksen mukaisesti	<p>Omaishoidon tukitoimien tehokas käyttö</p> <p>Välimuotoisten asumisratkaisuvaihtoehtojen selvittäminen</p> <p>Perhehoidon aloittaminen tilapäisestä perhehoidosta</p>	<p>Alueen 75-v. väestöstä 6 % on omaishoidon tuen piirissä</p> <p>Ympäri vuorokautisessa asumispalvelussa asuu 7 % yli 75-vuotiasta</p> <p>Perhehoitajien ja perhehoitoasiakkaiden määrä</p>	<p>Toteutuu</p> <p>Ympäri vuorokautisessa asumispalvelussa yli 75-vuotiaista asui 7,9 %</p> <p>Välimuotoisista asumisratkaisuista on keskusteltu eri toimijoiden kanssa</p> <p>Alueella toimii 7 perhehoitajaa ja heillä on noin 15 asiakasta</p>
Laadun kehittäminen	<p>Laatusuosituksen mukainen henkilöstömitoitus</p> <p>Omahoitajuuden edelleen kehittäminen ikäihmisten palveluissa</p>	<p>Henkilöstömitoitus:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>tehostetun palveluasumisen yksiköt 0,6</li> <li>vuoro- ja arviointiyksiköt 0,7</li> <li>kotihoidon välitön työaika keskimäärin 65–70 %</li> <li>Kotihoidossa hoitajien työpanoksen keskittäminen hoitotyöhön ja tukipalvelutyön siirtäminen muille toimijoille</li> <li>Etäkäyntien määrä kotihoidossa</li> </ul> <p>Kotihoito: Hoito-, palvelu- ja kuntoutussuunnitelman laatiminen ja päivittäminen</p>	<p>Toteutuu</p> <p>Toteutuu</p> <p>Toteutuu osittain</p> <p>Toteutuu osittain, kaikilla alueilla ei ole esim. kauppapalvelua tuottavaa tahoa</p> <p>Keskimäärin 1140 käyntiä/kk</p> <p>Toteutuu</p>



	<p>Asiakaspalautekyselyt vuosittain</p> <p>RAI arviointi- ja laatumittariston käyttöönotto ikäihmisten palveluissa</p>	<p>asiakkaan ja läheisten kanssa puoli vuosittain, säännölliset käynnit oman asiakkaan luona.</p> <p>Tehostettu palveluasuminen: Yhteydenpito läheisiin 1 x kk, henkilökohtaisen ajan varaaminen omalle asukkaalle (½ h/viikko)</p> <p>keskiarvo 3/4</p> <p>RAI-arviointien määrä</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p>Osallistuttu THL:n asiakastyytyväisyys-kyselyyn, toteutui kaikissa palveluissa</p> <p>Tehtyjä RAI-arviointeja 323 kpl</p>
Henkilöstön saatavuuden turvaaminen	<p>Lyhytaikaisten sijaisten määrän väheneminen</p> <p>Varahenkilöstön tehokas käyttö</p> <p>Sairauspoissaolojen määrän väheneminen</p>	<p>Sijaiskustannusten vähentyminen</p> <p>Lyhytaikaisten sijaisten määrän vähentyminen vuoden 2020 tasosta</p> <p>Varhaisen tuen keskustelut</p> <p>Sairauspoissaolojen määrä</p> <p>Korvaavan työn päivien määrä</p>	<p>Ei ole toteutunut</p> <p>Ei ole toteutunut</p> <p>Toteutui</p> <p>Ei toteutunut</p> <p>1 848 päivää</p>

## 2.1.4 Terveyspalvelut

Terveyspalveluissa koronapandemia, uuteen Kauhavan hyvinvointikeskukseen muutto sekä hyvinvointialuevalmistelu ovat vaikuttaneet tulosalueen toimintaan. Vuosi oli kiireisintä aikaa koko pandemian aikana, vaikka alkuvuodesta tehtiin höllennyksiä testauksiin ja myöhemmin karanteeni- sekä eristyspäästösten tekemiseen. Erillinen infektio- ja poliklinikka purettiin loppuvuodesta.

Kiireettömän vastaanottotoiminnan puolella jatkettiin mahdollisuuksien mukaan tiimivastaanottoja sekä hoitaja-lääkäriyöparityöskentelyä että moniammatillisena hoidontarpeenarviona. Hoidonsaatavuus oli kuitenkin edellisvuotta huonompi. Kuntayhtymän lääkäritilanne oli heikoimmillaan loppuvuodesta, joka pidensi hoitoon pääsyn aikaa merkittävästi.

Sairaalaosastolla kuormitus on lisääntynyt hieman vuoden aikana. Kuormitusprosentti oli 86,0 %, kun se viime vuonna oli 84,6 %. Keskimääräinen hoitoaika nousi lähes kahdella vuorokaudella ja vaihtuvuus laski sitä myötä 7,1 potilasvaihtoon per päivä.

### Terveyspalvelujen talousarvion toteutuminen

TERVEYSPALVELUT				ERO	TOT%	Kasvu %
	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TP22/TA22	TP22	TP2021
Oman toiminnan tuotot	3 461 879	1 839 361	3 049 588	1 210 227	165,8	-11,9
Henkilöstökulut	7 887 697	8 035 173	8 020 972	-14 201	99,8	1,7
Asiakaspalvelut	648 532	403 700	555 192	151 492	137,5	-14,4
Palvelujen ostot	3 828 474	2 707 018	3 323 961	616 943	122,8	-13,2
Aineet ja tarvikkeet	1 832 821	1 497 623	1 874 463	376 840	125,2	2,3
Avustukset	5 953	0	1 695	1 695	0,0	0,0
Muut toimintakulut	161 503	175 505	242 823	67 318	138,4	50,4
Oman toiminnan kulut yhteensä	14 364 981	12 819 019	14 019 106	1 200 087	109,4	-2,4
OMAN TOIMINNAN KATE	-10 903 102	-10 979 658	-10 969 518	10 140	99,9	0,6
Erikoissairaanhoidon ja erityispalvelut	27 285 819	27 873 000	28 900 473	1 027 473	103,7	5,9
Toimintakulut yhteensä	41 650 800	40 692 019	42 919 579	2 227 560	105,5	3,0
Osuus yhteisistä kust.+poistot	3 621 647	3 713 934	3 763 018	49 083	101,3	3,9
TOIMINTAKATE	41 810 568	42 566 592	43 633 009	1 066 416	102,5	4,4

Kustannuksissa ylitystä on tullut laboratorioskustannuksissa, hoitotarvikkeissa ja edelleen hoitotarvikejakelussa. Hoitotarvikkeiden toimintakulut ylittyivät budjetoidusta johtuen koronaan liittyvistä suojaintarvikkeista, mutta olivat kuitenkin yli 80 000 € pienemmät kuin viime vuonna. Ilman pandemiaa olisivat hoitotarvikemenot voineet jopa alittaa arvion mukaan. Hoitotarvikejakelun kustannukset nousivat reippaasti edellisvuodesta jakeluohjeeseen tehdyistä tarkennuksista huolimatta. Alueella diabeteksen ja uniapnean hoitoon käytetyt hoitotarvikkeet ovat jakelun suurimmat kustannuserät. Palveluiden ostoissa laboratorio- ja röntgenpalvelut ylittyivät budjetoidusta.

Oman toiminnan tuotot ylittivät talousarvion johtuen valtiolta saaduista koronaepidemian korvauksista. Myyntituotot jäivät vain hiukan talousarvion tavoitteesta, maksutuotot jäivät vähän enemmän asetetusta tavoitteesta.

### Terveyspalvelujen nettokulut (kuntaosuudet) tehtävittäin

Tuhatta euroa	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Muutos TP21/TP22	Muutos %
<b>Avosairaanhoito</b>	3 158,53	6 045,46	5 572,58	5 824,61	-220,86	4,33
<b>Lääkärit</b>	2 662,73					
<b>Neuvola</b>	1 089,48	425,64	1 093,59	888,50	462,87	-23,08
<b>Sairaalaosasto</b>	3 999,77	3 286,36	2 750,07	3 062,48	-223,88	10,20
<b>Suun terveydenhuolto</b>	1 314,41	1 304,72	1 378,42	1 338,78	34,06	-2,96
<b>Työterveyshuolto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>12 224,92</b>	<b>11 062,18</b>	<b>10 794,67</b>	<b>11 114,38</b>	<b>52,19</b>	<b>2,88</b>
<b>Evijärvi</b>	1 397,98	1 318,46	1 279,89	1 253,69	-64,77	-2,09
<b>Kauhava</b>	10 826,94	9 743,72	9 514,78	9 860,69	116,96	3,51
	<b>12 224,92</b>	<b>11 062,18</b>	<b>10 794,67</b>	<b>11 114,38</b>	<b>52,19</b>	<b>2,88</b>

#### 2.1.4.1 Avosairaanhoito

Vuonna 2022 korona työllisti edelleen avosairaanhoidon henkilökuntaa. Infektio-oireisia asiakkaita oli paljon, mikä näkyi niin vastaanotoilla kuin puheluiden määrissä.

Uuteen hyvinvointikeskukseen muuttaminen ymmärrettävästi työllisti henkilöstöä suunnitteluvaiheessa, muuton toteutuksessa ja toimintojen uudelleen organisoinnissa uusiin tiloihin. Hyvinvointikeskukseen muutto koettiin kuitenkin positiivisena muutoksena. Toimintojen suunnittelussa ja toteutuksessa asiakasnäkökulma pidettiin ensisijalla ja tällä pyrittiin lisäämään myös asiakastyytyvyyttä, työ- ja potilasturvallisuus erityisesti huomioiden.

Lääkärutilanne oli etenkin loppuvuodesta todella haastava. Lääkärivajetta paikattiin hankkimalla ostolääkäripalvelua sekä suorilla rekrytoinneilla yksittäisiksi päviksi. Toimintojen kehittämällä ja erityyppisten vastaanottomallien, esimerkiksi tiimivastaanottojen avulla pyrittiin kuitenkin vastaamaan tilanteeseen. Lisäksi asiantuntijahoitajien vastaanottoja lisättiin ja hyödynnettiin enemmän etälääkäripalveluja. Näillä toimilla saatiin pidettyä tilanne kohtuullisena. Kiireettömän hoidon saatavuus painui loppuvuodesta noin 1,5 kuukauteen. Erikoislääkäreiden vastaanotto toiminta pysyi vakiintuneena.

Sähköisiä palveluiden käyttöönottoa lisättiin siten, että OmaOlon oirearvioita on käytössä 14 sekä lisäksi yleinen oirekysely ja koronavirustaudin oirearvio.

#### 2.1.4.2 Avoterveydenhuolto

Avoterveydenhuollon toiminta-ajatuksena on tarpeenmukaisten ja terveyttä edistävien palvelujen monialainen tuottaminen koko väestölle. Avoterveydenhuolto koostuu äitiys- ja perhesuunnitteluneuvola- palveluista, lastenneuvolapalveluista sekä koulu- ja opiskeluterveydenhuoltopalveluista. Lisäksi

avoterveydenhuollossa tuotetaan matkailijoiden rokotuspalvelua sekä työnhakijoiden terveydenhoitajan palvelut.

Äitiys- ja perhesuunnitteluneuvolan sekä lastenneuvolan terveydenhoitajan palvelut tuotetaan Kauhavan neuvolassa sekä Ylihärmän ja Evijärven hyvinvointiasemilla. Kouluterveydenhuollon palvelut toteutuvat kouluilla. Työnhakijoiden terveydenhoitajan vastaanotto toimii kaikilla hyvinvointiasemilla asiakastarpeen mukaisesti. Avoterveydenhuollon lääkäripalvelut tuotetaan Kauhavan neuvolassa, Ylihärmän ja Evijärven hyvinvointiasemilla tai kouluilla.

Vuonna 2022 avoterveydenhuollossa työskenteli 15 terveydenhoitajaa ja yksi palveluesimies. Yksi toimi on ns. varahenkilön toimi. Vakituinen varahenkilö oli koko vuoden hoitovapaalla ja sijaisuus saatiin täytettyä vasta syksyllä. Rekrytoinneissa oli kauttaaltaan haasteita kuluvana vuonna ja muun muassa Ylihärmän koulut sekä lastenneuvola toimi jonkun aikaa ilman säännöllistä työntekijää. Muut avoterveydenhuollon työntekijät kävivät tekemässä yksittäisiä päiviä sekä yksittäisiä tarkastuksia sekä neuvolassa että kouluilla.

Uudisrakennus työllisti muuttoon liittyvissä asioissa. Täydennyskoulutuksiin avoterveydenhuollossa on osallistuttu harkinnan mukaan. Suurin osa koulutuksista on ollut etäkoulutuksia.

Lastenneuvolasta varattiin sähköisesti 211 vastaanottoaikaa. Influenssarokotukset järjestettiin ns. walk in -tapahtumina kaikissa kuntayhtymän toimipisteissä. Avoterveydenhuollon henkilökunta on osallistunut influenssarokotusten lisäksi myös koronarokotuksiin. Lapsiperheiden asiakasraati kokoontui kolme kertaa vuoden 2022 aikana.

Avoterveydenhuollossa toteutettiin heinäkuussa kokonaistoiminnan sulku ja neuvolapalvelut järjestettiin kanta-Kauhavan neuvolassa. Lastenneuvolan osalta sulkujen aikaan hoidettiin pienet < 1 v lapset ja äitiysneuvolassa asiakkaat kävivät tavanomaisesti. Kotikäyntejä ei kesän aikana tehty automaattisesti, vaan ensisijaisesti käyntiä tarjottiin neuvolaan.

Työnhakijoiden ydintiimi on jatkanut toimintaansa. Työhakijoiden terveydenhoitaja on osallistunut Ohjaamo -toimintaan ja Ohjaamon palavereihin. Lisäksi terveydenhoitaja on osallistunut mm. työpajan ja aikuissosiaalityön asiakkaille suunnattuihin ryhmiin. Monialaiset tiimit ovat jatkaneet toimintaa (Helistin-tiimi, eri konsultaatioryhmät sekä lasten- ja nuorten kuntoutustyöryhmä) suunnitelman mukaisesti. Avoterveydenhuollosta on vakituiset jäsenet kussakin työryhmässä. Kauhavan kaupungissa kokoontuu liikenneturvallisuuden työryhmä, minkä yhtenä jäsenenä avoterveydenhuollon palveluesimies on. Kehittämistyötä on jatkettu. Avoterveydenhuollon henkilöstö on kokoontunut sektorikohtaisissa työpajoissa ja työstänyt perehdytysoppaita. Työntekijät ovat osallistuneet aktiivisesti hyvinvointialueen kehittämistyöhön ja työ jatkuu edelleen.

### **2.1.4.3 Sairaalaosasto ja kotisairaala**

Sairaalaosasto on jatkanut 36- paikkaisena koko toimintavuoden. Osaston keskimääräinen kuormitusprosentti on ollut 86,0 %. Koronapandemia on edelleen tuonut omat haasteensa toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen. Keskimääräinen hoitoaika vuoden aikana oli 8,5 vrk ja potilaiden vaihtuvuus keskimäärin 7,1. Osaston kuntoutustoimintaa on ylläpidetty kuntouttavalla työotteella ja kahden fysioterapeutin työpanoksella sekä toimintakykyä ylläpitävällä arkikuntoutuksella. Loppuvuodesta lisääntyneen lääkärin resurssipulan vuoksi osastolla ja kotisairaalassa on työskennellyt ainoastaan yksi lääkäri. Tämä on tuonut omat haasteensa lääkärin ja hoitajien työhön. Potilaiden kotiutusta on kuitenkin jatkuvasti pyritty tehostamaan ja yhteistyötä on tehty Lapuan ja Järvi-Pohjanmaan osastojen kanssa.

Sairaalaosasto on muuttanut lokakuun alussa uuteen Hyvinvointikeskukseen. Uudet tilat ovat mahdollistaneet mm. eristyspotilaiden tarkoituksenmukaisemman hoidon uusien eristyshuoneiden ansiosta.

Lisäksi marraskuussa on aloitettu potilaiden perushoitotyö kolmessa moduulissa ja tällä tavalla pyritty kehittämään työn sujuvuutta. Osastolta on osallistuttu saattohoitokoulutuksiin ja panostettu saattohoidon laatuun sekä saumattomaan yhteistyöhön osaston, kotisairaalan ja palliatiivisen keskuksen kanssa.

Potilaiden hoitoisuus on lisääntynyt. Tämä kokonaisuus on aiheuttanut kuormitusta monessa suhteessa ja osastolla on jatkettu työnohjauksia, jotka aloitettiin syksyllä 2021 ja päättyivät joulukuussa 2022. Työnohjauksen tavoitteena oli kehittää sairaalaosaston työtä ja tukea työntekijöiden työssäjaksamista.

Sairaalaosastoa on kuormittanut vuoden 2022 aikana sekä lyhyt- että pitkäaikaiset poissaolot. Ulkopuolisten sijaisten rekrytointi on ollut haastavaa varsinkin koronapandemian aikana ja oma henkilöstö on joutanut työvuoroissa kiitettävästi. Korvaavan työn järjestelyjä on toteutettu jonkin verran omassa yksikössä ja lisäksi hieman myös yli tulosaluerajojen. Koulutuksen järjestäminen ja koulutukseen osallistuminen on ollut tavallista pienimuotoisempaa koronapandemiasta johtuen, mutta sitä on mahdollistettu Teams -koulutuksina.

Kotisairaalaassa oli 6682 käyntiä vuoden aikana. Käyntimäärä lisääntyi lähes 26 % edellisvuodesta. Kotisairaala on jatkanut ALISA-toimintaa eli arvioivan liikkuvan sairaalan, jonka tarkoituksena on välttää osastolta hiljattain kotiutuneiden ns. pyöröovisyndrooma eli potilas palaa voinnin heikkenemisen kokemana uudelleen osastolle, pian kotiutumisen jälkeen. ALISA-toiminnan tarkoituksena on välttää epätarkoituksenmukaiset päivystyskäynnit, nopeuttaa hoidon aloitusta ja varmistaa, että potilas hoidetaan tarkoituksenmukaisessa paikassa, ilman turhia siirtoja. ALISA-toiminta on ollut todella hyödyllinen myös koronapandemian aikana.

#### **2.1.4.4 Fysioterapia**

Fysioterapiapalveluita tarjotaan hyvinvointikeskuksessa, hyvinvointiasemilla ja jalkautuvina palveluina myös asiakkaan kotiin. Fysioterapia asetti vuodelle 2022 päätavoitteeksi kehittää fysioterapeutin suoravastaanottoa yhteistyössä avosairaanhoidon henkilöstön kanssa. Hoidon tarpeen arviointia tekeville hoitajille laadittiin tiivistetty fysioterapeutin suoravastaanoton kirjallinen toimintamalli ja ohjausmateriaalia. Ylihärmässä varattavia aikoja oli keväällä 3/vko ja syksyllä Kauhavan uudessa hyvinvointikeskuksessa 4/vko. Vuosilomien ja muuttojärjestelyjen aikoina aikoja oli vähemmän. Suoravastaanottoajat täyttyivät arviolta vain noin 45 % vuoden 2022 aikana. Poliklinikalla jatkettiin EPSHP:n kanssa yhteistä pilottia lonkan ja polven tekonivelpotilaan optimoinnista. Työntekijät osallistuivat täydennyskoulutuksiin ja henkilöstöinfoihin.

Lokakuussa 2022 käyttöönotetun uuden hyvinvointikeskuksen myötä sairaalaosaston kuntoutuksen mahdollisuudet parantuivat huomattavasti uusien ja suurempien tilojen myötä. Osastokuntoutukselle saatiin oma terapiatila osaston yhteyteen ja terapiavälineistöä uusittiin mittavasti. Fysioterapian uutta terapia- / kuntosalia saatiin myös hyödynnettyä osastokuntoutujien kanssa. Kuntoutustoiminnan ja käytäntöjen kehittäminen jäi vähemmälle osin koronatilanteen ja hoitohenkilökunnan vajeen sekä fysioterapiahenkilöstön vaihtuvuuden ja muuton vuoksi.

Lasten ja nuorten fysioterapiassa jatkettiin tärkeää ennaltaehkäisevää toimintaa. Jalkautuvaa palvelua tarjottiin lapsille ja nuorille koulu- ja päiväkotikäynteinä. Kuntayhtymän alueen kaikille 7. luokkalaisille pidettiin ryhtitarkastukset kouluilla. Kauhavan ja Evijärven koulukeskuksissa järjestettiin yläkoulu- ja lukioikäisille fysioterapeutin vastaanottopäiviä, jotka otettiin hyvin vastaan.

Apuvälinepalvelu toteutui Evijärven, Kauhavan ja Ylihärmän toimipisteissä. Apuväline tarpeen arviointeja tehtiin myös asiakkaiden kotona.

Lasten ja nuorten toimintaterapia painottui pääasiassa arviointiin ja määräaikaista terapiajaksoja toteutettiin jonkun verran. Toimintaterapeuttien arviointi- ja terapiakäynnit toteutuivat toimitila- sekä päiväkoti ja koulukäynteinä.

Fysioterapiayksikön suoritteet ja tulot jäivät arvioitua pienemmiksi. Tavoitteiden toteutumiseen vaikuttivat muun muassa lääkäritilanteesta johtuva läheteiden vaihteleva määrä, asiakkaiden ohjautuminen, suoravastaanottoaikojen täyttyminen, resurssit ja poissaolot, yksikön sisäiset sijaisjärjestelyt sekä muutto uuteen hyvinvointikeskukseen

#### 2.1.4.5 Suun terveydenhuolto

Suun terveydenhuollon toiminta oli suunnitelman mukaista. Palveluja annettiin kaikilla viidellä hyvinvointiasemalla. Kauhavan uuteen hyvinvointikeskukseen tuli kuusi vastaanottohuonetta Osaa toiminnasta kuten oikomishoito keskitettiin Kauhavan uusiin ja toimiviin tiloihin.

Uuden hyvinvointikeskuksen suunnittelu ja varustaminen käyttökuntoon sekä hyvinvointialueeseen valmistautuminen sitoi jonkin verran resursseja. Alueellisen hankkeen mukana kehitettiin toimintaa paneutuen ennaltaehkäisevään työhön, laatuun ja vaikuttavuuteen, työnjakoon eri ammattiryhmien välillä sekä kustannusten nousun hillintään.

Jonojen hallinta perustui edelleen yksilölliseen kutsujärjestelmään. Hoitotakuu toimii, kiireettömään hoitoon on päässyt nopeasti, keskimäärin kolmessa viikossa. Pula suuhygienisteistä ja hammashoitajista jatkui edelleen ja rekrytointi oli siten haasteellista. Kaikkiin vakinaisiin toimiin ei saatu suun terveydenhuollon hoitohenkilöstöä.

#### 2.1.4.6 Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoidon kulut ylittyivät 1 027 473 miljoonalla eurolla ja niiden toteuma oli 104 %. Kulut ylittyivät Kauhavan kaupungin osalta 1 017 407 miljoonalla eurolla. Evijärven kunnan erikoissairaanhoidon kulut ylittyivät 10 063 eurolla. Edellä todettuihin erikoissairaanhoidon kuluihin on Kauhavan kaupungin osalta myöhemmin kohdennettu Covid-19-valtionavustusta 126 283 euroa ja Evijärven kunnan osalta 24 100 euroa.

Erikoissairaanhoidon nettokustannukset alittuivat Evijärven osalta 14 037 euroa ja Kauhavan osalta menot ylittyivät 891 124 euroa.

#### Terveyspalveluiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022

Tuhatta euroa	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Muutos TP21/TP22	Muutos %
<b>Sairaanhoitopiiri</b>	25 765,87	25 563,17	26 390,00	26 990,45	1 427,29	2,22
<b>Ensihoito</b>	1 212,85	1 333,40	1 165,00	1 344,82	11,42	13,37
<b>Muut palveluntuottajat</b>	355,29	389,26	318,00	414,81	25,56	23,34
	<b>27 334,01</b>	<b>27 285,82</b>	<b>27 873,00</b>	<b>28 750,09</b>	<b>1 464,27</b>	<b>38,93</b>
<b>Evijärvi</b>	3 951,46	3 725,25	3 936,00	3 921,96	196,71	-0,36
<b>Kauhava</b>	23 382,56	23 560,57	23 937,00	24 828,12	1 267,55	3,59
	<b>27 334,02</b>	<b>27 285,82</b>	<b>27 873,00</b>	<b>28 750,09</b>	<b>1 464,27</b>	<b>3,05</b>

Tavoite/kriittinen menestyskijä	Toimenpiteet 2022	Tavoitetaso/mittari	Toteuma 2022
<p>Hoidon saatavuuden panostaminen.</p>	<p>Tiimivastaanottojen kehittäminen edelleen.</p> <p>Palvelusetelin käyttöönotto.</p> <p>Sähköisten palveluiden lisääminen.</p> <p>Omaolon käyttöönotto laajemmin.</p> <p>Asiantuntijahoitajaroolin kehittäminen ja vahvistaminen, myös ennaltaehkäisyn näkökulma.</p>	<p>Kiireettömän hoidon saatavuus alle 7 vrk, mittarina T3 -aika.</p> <p>Suoritteet suhteessa kiireellinen hoito – kiireetön hoito/tavoitteena 30 % - 70 %.</p> <p>Tehokas ja sujuva palvelu jo ensikontaktista lähtien.</p> <p>Hoitosuunnitelmien määrän kasvu.</p>	<p>Ei toteutunut. Palveluseteliä ei käyttöön otettu alkavan hva:n vuoksi.</p> <p>Kiireevastaanottokäyntejä kaikista käynneistä oli 78 %. Tavoite ei toteutunut.</p> <p>OmaOlon käyttöönotto toteutui. Määrä kasvoi 50 %</p>
<p>Laadukas ja turvallinen osastohoito sekä toimiva kotisairaala.</p>	<p>Osaston sujuvan toiminnan takaaminen.</p> <p>Sairaanhoidollisen hoitotyön kehittäminen.</p> <p>Laadukkaan saattohoitoprosessin varmistaminen.</p> <p>Osaston kuntoutustoiminnan kehittäminen.</p> <p>Kotisairaalan toimivien käytäntöjen vahvistaminen.</p> <p>ALISA-toiminnan kehittäminen.</p> <p>Kotisairaalan toimivien käytäntöjen vahvistaminen.</p>	<p>Osaston keskimääräinen hoitoaika alle 8 vrk.</p> <p>Sisäiset koulutukset 3 pv koulutus/ työntekijä/ vuosi.</p> <p>Saattohoitokoulutukseen osallistuminen. Erytason saattohoito. Saumaton yhteistyö osaston, kotisairaalan ja kotiutustien sekä palliatiivisen keskuksen kanssa.</p> <p>Kuntouttava hoitotyö. Yhteiset kuntoutushetket potilaille päiväsaliissa 2 viikossa fysioterapeutin toimesta. Toimintakykyä ylläpitävä arkikuntoutus.</p> <p>Kotisairaalan käyntimäärät.</p>	<p>Ei toteutunut, oli 8,5 vrk.</p> <p>Sisäisen koulutuksen määrää ei saatu yksiköittäin. Toteutui.</p> <p>Yhteistyötä vahvistettiin yhteistyöpalaveriinkin osallistumalla. Toteutui osittain.</p> <p>Alueen epidemiatilanne ja toistuvat yksikön sisäiset epidemiat hankaloittivat tavoitteen toteuttamista.</p> <p>Kotisairaalan käyntimäärä lisääntyi vuoden aikana.</p>

	ALISA-toiminnan kehittäminen.	Epätarkoituksenmukaisien päivystyskäyntien välttäminen.  Alisa-käyntien määrä, tarkoituksenmukaisuus ja jatkohoito.	Näiden HTA- yhteydenottojen määrä oli 176 kpl, joista 82 johti asiakkaan luokse tehtyyn käyntiin.
Potilas pärjää kotona tai hoitopaikassa osastojakson jälkeen.	Laadukkaan kotiutus- ja jatkohoitoprosessin ylläpitäminen.	Suunniteltu kotiutus.  Pyöröovisyndrooman välttäminen ja potilaan kotona pärjääminen parane.	Määrän seuranta ei toteutunut.
Hyvän asiakaskokemuksen vahvistaminen.	Asiakaspalvelun verkkokoulutusten suorittaminen.  Potilaspalautejärjestelmän kehittäminen sairaalaosastolla.	Asiakaspalautteet ja palautelomakkeiden päivitys.  Jatkuvan asiakaspalautteen kerääminen.  Asiakastyytyväisyyskyselyt.	Asiakaspalautejärjestelmäksi on päätetty hyvinvointialuevalmistelussa ottaa käyttöön QPro. Ky osallistui palautelomakkeen pilotointiin.  Jatkuvan palautteen kerääminen toteutui. Lisäksi yksiköissä toteutettiin omia asiakastyytyväisyyskyselyitä

### 2.1.5 Investoinnit

Kokonaisinvestoinnit olivat yhteensä 118 111,34 euroa. Talousarviossa investointeihin oli varattu yhteensä 541 200 euroa ja investointien talousarvion toteutuma oli 21,82 %.



## 2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

### 2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

Käyttötalous yhteensä							
<u>Hallinto- ja tukipalvelut</u>							
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>
Toimintatulot	366 236	385 500		385 500	435 208	49 708	112,9
Toimintamenot	5 840 167	5 705 656		5 705 656	6 506 447	800 791	114,0
Suunnitelmajoistot	28 778	18 578		18 578	57 558	38 980	309,8
<b>Nettomenot</b>	<b>5 502 709</b>	<b>5 338 734</b>	<b>0</b>	<b>5 338 734</b>	<b>6 128 797</b>	<b>790 063</b>	<b>114,8</b>
<u>Sosiaalipalvelut</u>							
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>
Toimintatulot	1 234 904	843 369	-31 833	811 536	1 245 526	433 990	153,5
Toimintamenot	16 540 729	16 656 383	-94 792	16 561 591	17 265 442	703 851	104,2
Suunnitelmajoistot	45 564	45 970	-7 147	38 823	38 324	-499	98,7
<b>Nettomenot</b>	<b>15 351 389</b>	<b>15 858 984</b>	<b>-70 106</b>	<b>15 788 878</b>	<b>16 058 240</b>	<b>269 362</b>	<b>101,7</b>
<u>Ikäihmisten palvelut</u>							
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>
Toimintatulot	4 784 411	4 448 104		4 448 104	4 971 619	523 515	111,8
Toimintamenot	20 989 402	21 108 447		21 108 447	22 916 677	1 808 230	108,6
Suunnitelmajoistot	20 973	16 715		16 715	25 555	8 840	152,9
<b>Nettomenot</b>	<b>16 225 964</b>	<b>16 677 058</b>	<b>0</b>	<b>16 677 058</b>	<b>17 970 614</b>	<b>1 293 556</b>	<b>107,8</b>
<u>Perusterveydenhuolto</u>							
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>
Toimintatulot	3 371 072	1 839 361		1 839 361	2 899 202	1 059 841	157,6
Toimintamenot	14 323 388	12 819 019		12 819 019	14 019 106	1 200 087	109,4
Suunnitelmajoistot	40 517	34 935		34 935	37 151	2 216	106,3
<b>Nettomenot</b>	<b>10 992 834</b>	<b>11 014 593</b>	<b>0</b>	<b>11 014 593</b>	<b>11 157 055</b>	<b>142 462</b>	<b>101,3</b>
<u>Erikoissairaanhoido</u>							
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>
Toimintatulot	90 807				150 386	150 386	#JAKO/0!
Toimintamenot	27 376 626	27 873 000		27 873 000	28 900 473	1 027 473	103,7
<b>Nettomenot</b>	<b>27 285 819</b>	<b>27 873 000</b>	<b>0</b>	<b>27 873 000</b>	<b>28 750 087</b>	<b>877 087</b>	<b>103,1</b>
<u>Käyttötalous yhteensä</u>							
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>
Toimintatulot	9 847 430	7 516 334	-31 833	7 484 501	9 701 940	2 217 439	129,6
Toimintamenot	85 070 312	84 162 505	-94 792	84 067 713	89 608 145	5 540 432	106,6
Suunnitelmajoistot	135 833	116 198	-7 147	109 051	158 588	49 537	145,4
<b>Nettomenot/kuntien maksusuudet</b>	<b>75 124 734</b>	<b>76 762 369</b>	<b>-70 106</b>	<b>76 692 263</b>	<b>80 064 792</b>	<b>3 372 529</b>	<b>104,4</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-98 147</b>	<b>116 198</b>	<b>-7 147</b>	<b>109 051</b>	<b>146 640</b>	<b>37 589</b>	<b>134,5</b>

Rahoitustuotot ja -kulut							
Rahoitustuotot	13 546	10 500	0		16 527	16 527	#JAKO/0!
Rahoituskulut	5 493	4 000	0		4 580	4 580	#JAKO/0!
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</b>	8 053	6 500	0	0	11 948	11 948	
<b>Käyttöomaisuuden myynti</b>							
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-90 094</b>	<b>122 698</b>	<b>-7 147</b>	<b>115 551</b>	<b>158 588</b>	<b>43 037</b>	<b>137,2</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	135 833	116 198	-7 147	109 051	158 588	49 537	145,4
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-225 927</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>-6 500</b>	

Käyttötalous yhteensä									
	<u>TP 2021</u>	<u>TA 2022</u>	<u>TAM 2022</u>	<u>LTA 2022</u>	<u>TP 2022</u>	<u>Poikkeama</u>	<u>Tot-%</u>	<u>Poikkeama</u>	
Toimintatulot	84 972 165	84 278 703	-101 939	84 176 764	89 766 733	5 589 969	106,6	5 589 969	
Toimintamenot	85 070 312	84 162 505	-94 792	84 067 713	89 608 145	5 540 432	106,6	5 540 432	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-98 147</b>	<b>116 198</b>	<b>-7 147</b>	<b>109 051</b>	<b>146 640</b>	<b>37 589</b>	<b>134,5</b>	<b>146 640</b>	
Poistot ja arvonalentumiset	135 833	116 198	-7 147	109 051	158 588	49 537	145,4	49 537	

Kuntaosuuksia on hyvitetty rahoitustuottojen määrällä.

## 2.2.2 Jäsenkuntaosuudet

<b>KUNTAOSUUDET (peruspalvelut)</b>					
Sosiaalipalvelut	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022
Evijärvi	2 159 236	1 820 864	-14 473	1 806 391	2 208 378
Kauhava	15 103 108	15 927 186	-55 633	15 871 554	15 980 960
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>17 262 344</b>	<b>17 748 050</b>	<b>-70 106</b>	<b>17 677 944</b>	<b>18 189 338</b>
<b>Ikäihmisten palvelut</b>					
Evijärvi	3 101 479	3 310 052		3 310 052	3 224 447
Kauhava	16 565 028	16 956 599		16 956 599	18 700 901
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>19 666 508</b>	<b>20 266 651</b>		<b>20 266 651</b>	<b>21 925 348</b>
<b>Perusterveydenhuolto</b>					
Evijärvi	1 318 458	1 279 886		1 279 886	1 253 687
Kauhava	9 743 725	9 514 781		9 514 781	9 860 689
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>11 062 183</b>	<b>10 794 667</b>		<b>10 794 667</b>	<b>11 114 376</b>
<b>PERUSPALVELUT YHTEENSÄ</b>					
Evijärvi	6 579 173	6 410 802	-14 473	6 396 329	6 686 512
Kauhava	41 411 861	42 398 566	-55 633	42 342 933	44 542 549
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>47 991 035</b>	<b>48 809 368</b>	<b>-70 106</b>	<b>48 739 262</b>	<b>51 229 061</b>
<b>Palveluliikenne</b>					
Evijärvi	21 410	21 520		21 520	16 422
Kauhava	58 179	58 480		58 480	69 222
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>79 588</b>	<b>80 000</b>		<b>80 000</b>	<b>85 644</b>
<b>Erikoissairaanhoito</b>					
Evijärvi	3 725 248	3 936 000		3 936 000	3 921 963
Kauhava	23 560 570	23 937 000		23 937 000	24 828 124
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>27 285 819</b>	<b>27 873 000</b>		<b>27 873 000</b>	<b>28 750 087</b>
<b>KAIKKI KUNTAOSUUDET YHTEENSÄ</b>					
Evijärvi	10 325 831	10 368 323	-14 473	10 353 850	10 624 897
Kauhava	65 030 610	66 394 045	-55 633	66 338 413	69 439 896
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>75 356 442</b>	<b>76 762 368</b>	<b>-70 106</b>	<b>76 692 262</b>	<b>80 064 792</b>
<b>Kuntaosuudet ilman erikoissairaanhoitoa</b>					
Evijärvi	6 600 583	6 432 323	-14 473	6 417 850	6 702 934
Kauhava	41 470 040	42 457 045	-55 633	42 401 413	44 611 771
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>48 070 623</b>	<b>48 889 368</b>	<b>-70 106</b>	<b>48 819 262</b>	<b>51 314 705</b>
<b>Erityispalvelut/Eskoo</b>					
	1 628 021	1 579 990		1 579 990	1 571 253
<b>Oma toiminta</b>					
	46 442 602	47 309 378		47 309 378	49 743 452

## 2.2.3 Tuloslaskelman toteutuminen

TULOSLASKELMA						
	TA 2022	TA muu- tos	Lisä TA2022	TP 2022	Poikkeama	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	78 307 692,00	-72 272,00	78 235 420,00	81 872 044,57	-3 636 624,57	104,6
Maksutuotot	4 693 317,00	0,00	4 693 317,00	4 984 607,71	-291 290,71	106,2
Tuet ja avustukset	321 395,00	-19 167,00	302 228,00	1 736 056,06	-1 433 828,06	574,4
Muut toimintatuotot	956 298,00	-10 500,00	945 798,00	1 162 077,00	-216 279,00	122,9
<b>TUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>84 278 702,00</b>	<b>-101 939,00</b>	<b>84 176 763,00</b>	<b>89 754 785,34</b>	<b>-5 578 022,34</b>	<b>106,6</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-26 261 321,00	55 631,00	-26 205 691,00	-27 846 791,56	1 641 100,56	-106,30
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-4 561 744,00	9 519,00	-4 552 226,00	-5 071 159,44	518 933,44	-111,40
Muut henkilösi- vukulut	-1 071 780,00	2 236,00	-1 069 544,00	-1 093 580,10	24 036,10	-102,20
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-37 097 729,00	0,00	-37 097 729,00	-38 693 418,32	1 595 689,32	-104,30
Palvelujen ostot	-7 343 420,00	2 353,00	-7 341 067,00	-7 998 736,56	657 669,56	-109,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-2 526 712,00	10 183,00	-2 516 529,00	-3 071 159,56	554 630,56	-122,00
Avustukset	-3 153 770,00	0,00	-3 153 770,00	-3 218 701,45	64 931,45	-102,10
Muut toimintakulut	-2 146 029,00	14 870,00	-2 131 159,00	-2 614 597,89	483 438,89	-8 302,10
<b>KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-84 162 505,00</b>	<b>94 792,00</b>	<b>-84 067 715,00</b>	<b>-89 608 144,88</b>	<b>5 540 429,88</b>	<b>-106,60</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>116 197,00</b>	<b>-7 147,00</b>	<b>109 048,00</b>	<b>146 640,46</b>	<b>-37 592,46</b>	<b>-134,50</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>						
Korkotuotot	5 000,00	0,00	5 000,00	229,21	4 770,79	-4,60
Muut rahoitustuotot	5 500,00	0,00	5 500,00	16 298,01	-10 798,01	-296,30
Korkokulut	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-4 107,05	1 107,05	-136,90
Muut rahoituskulut	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-472,60	-527,40	-47,30
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>	<b>6 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>	<b>11 947,57</b>	<b>-5 447,57</b>	<b>-137,20</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>122 697,00</b>	<b>-7 147,00</b>	<b>115 548,00</b>	<b>158 588,03</b>	<b>-43 040,03</b>	<b>-271,70</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>						
Suunnitelman mu- kaiset poistot	-116 198,00	7 147,00	-109 051,00	-158 588,03	49 537,03	-145,40
<b>Yhteensä</b>	<b>-116 198,00</b>	<b>7 147,00</b>	<b>-109 051,00</b>	<b>-158 588,03</b>	<b>49 537,03</b>	<b>-145,40</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALI- JÄÄMÄ</b>	<b>6 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 497,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 497,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.2.4 Investointiosan toteutuminen

<b>INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 2022</b>		
	TA 2022	TP2022
Hankintahinta yli 5 000 eur		
<b>Atk- ja tietoliikenneohjelmat</b>		
<b>Atk-laitteet</b>		
Kannettavia ja telakoita	50 000	
	<b>50 000</b>	
<b>Koneet ja kalusto</b>		
Laitehankinnat välinehuolto	100 000	
Laitehankinnat ravintohuolto	20 000	
Laitehankinnat avosairaanhoido	100 000	
Laitehankinnat avoterveydenhuolto	8 600	
Laitehankinnat fysioterapia	30 000	
Laitehankinnat lyhytaikaishoidon osasto	60 000	
Laitehankinnat suun terveydenhuolto	162 600	
Laitehankinnat ikäihmisten palvelut	10 000	118 111
	<b>491 200</b>	<b>118 111</b>
<b>Investointi hankinnat 2022 yhteensä</b>	<b>541 200</b>	<b>118 111</b>

## 2.2.5 Rahoitusosan toteutuminen

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen							
	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot-%	
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	122 697,00	-7 147,00	115 550,00	158 588,03	43 038,03	137,2	
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-541 200,00	0,00	-541 200,00	-118 111,34	-423 088,66	21,8	
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot				118 018,63	118 018,63		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-418 503,00</b>	<b>-7 147,00</b>	<b>-425 650,00</b>	<b>158 495,32</b>	<b>-262 032,00</b>	<b>-37,2</b>	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>							
Peruspääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00			
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen pääomat				18 051,22			
Vaihto-omaisuuden muutos				13 525,62			
Saamisten muutos				-2 359 438,56			
Korottomien velkojen muutos				851 240,19			
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	0,00			-1 476 621,53	-1 476 621,53		
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>0,00</b>			<b>-1 476 621,53</b>	<b>-1 476 621,53</b>		
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-418 503,00</b>			<b>-1 318 126,21</b>	<b>-899 623,21</b>	<b>315,0</b>	

### 3. Tilinpäätöslaskelmat

#### 3.1 Tuloslaskelma

<b>TULOSLASKELMA</b>			
		<b>1.1. - 31.12.2022</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
Myyntituotot		81 872 044,57	77 046 954,24
Maksutuotot		4 984 607,71	4 754 795,75
Tuet ja avustukset		1 736 056,06	2 207 122,74
Muut toimintatuotot		1 162 077,00	963 292,17
<b>TUOTOT YHTEENSÄ</b>		<b>89 754 785,34</b>	<b>84 972 164,90</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot		-27 846 791,56	-26 192 784,35
Henkilösivukulut			
Eläkekulut		-5 071 159,44	-4 726 315,36
Muut henkilösivukulut		-1 093 580,10	-1 120 939,65
Palvelujen ostot			
Asiakaspalvelujen ostot		-38 693 418,32	-36 635 050,29
Palvelujen ostot		-7 998 736,56	-8 390 785,05
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana		-3 071 159,56	-2 946 199,31
Avustukset		-3 218 701,45	-3 198 527,83
Muut toimintakulut		-2 614 597,89	-1 859 709,90
<b>KULUT YHTEENSÄ</b>		<b>-89 608 144,88</b>	<b>-85 070 311,74</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>146 640,46</b>	<b>-98 146,84</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT</b>			
Korkotuotot		229,21	5 966,67
Korkokulut		-4 107,05	-5 147,45
Muut rahoitustuotot		16 298,01	7 579,12
Muut rahoituskulut		-472,60	-345,37
<b>RAHOITUSTUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ</b>		<b>11 947,57</b>	<b>8 052,97</b>
<b>VUOSIKATE</b>		<b>158 588,03</b>	<b>-90 093,87</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>			
Suunnitelman mukaiset poistot		-158 588,03	-135 832,98
<b>Yhteensä</b>		<b>-158 588,03</b>	<b>-135 832,98</b>
		<b>0,00</b>	<b>-225 926,85</b>

### 3.2 Rahoituslaskelma

	2022	2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	158 588,03	-90 093,87
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-118 111,34	-22 147,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	118 069,08	0,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	158 545,77	-112 240,87
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Edellisten tilikausien oikaisu		
Peruspääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varat	18 051,22	644,11
Toimeksiantojen pääomat		
Vaihto-omaisuuden muutos	13 525,62	70 083,86
Saamisten muutos	-2 359 438,56	-1 394 505,72
Korottomien velkojen muutos	851 240,19	-293 548,80
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-1 476 621,53	-1 617 326,55
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	-1 476 621,53	-1 617 326,55
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 318 075,76</b>	<b>-1 729 567,42</b>
<b>Rahavarojen muutos taseesta</b>	<b>-1 318 075,76</b>	<b>-1 729 567,42</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	8 544 032,94	10 273 600,36
<b>Rahavarat 31.12.</b>	7 225 957,18	8 544 032,94
	<b>-1 318 075,76</b>	<b>-1 729 567,42</b>

### 3.3 Maksuvalmius

MAKSUVALMIUS	2022	2021
Toimintakulut	-89 608 144,88	-85 070 311,74
Korkokulut	-4 107,05	-345,37
Investointimenot	-118 111,34	-22 147,00
Kassasta maksut tilikaudella	-89 730 363,27	-85 092 804,11
Rahavarat kauden lopussa	7 225 957,18	8 544 032,94
Kassan riittävyys (pv)	29,39	36,65
Investointien tulorahoitus, %	134,27	-406,80



### 3.4 Tase

TASE JA TUNNUSLUVUT			
		31.12.2022	31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>			
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			
Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	0,00	34 602,13
	Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	141 762,37
	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0,00	176 364,50
Aineelliset hyödykkeet			
	Kiinteät rakennelmat ja laitteet	0,00	17 062,75
	Koneet ja kalusto	225 208,00	190 276,07
	Muut aineelliset hyödykkeet	1 934,16	1 934,16
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	227 142,16	209 272,98
Sijoitukset			
	Osakkeet ja osuudet	6 503,00	6 553,45
	Sijoitukset yhteensä	6 503,00	6 553,45
	<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>233 645,16</b>	<b>392 190,93</b>
	<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			
Vaihto-omaisuus			
	Aineet ja tarvikkeet	0,00	13 525,62
	Vaihto-omaisuus yhteensä	0,00	13 525,62
Saamiset			
	Pitkäaikaiset saamiset		
	Muut saamiset	0,00	50 000,00
	Pitkäaikaiset saamiset yht.	0,00	50 000,00
	Lyhytaikaiset saamiset		
	Myyntisaamiset	4 545 330,11	1 765 226,84
	Muut saamiset	525 802,38	420 359,18
	Siirtosaamiset	454 635,98	930 743,89
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	5 525 768,47	3 166 329,91
	Saamiset yhteensä	5 525 768,47	3 166 329,91
	Rahat ja pankkisaamiset yhteensä		
	Rahat ja pankkisaamiset	7 225 957,18	8 544 032,94
	Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	7 225 957,18	8 544 032,94
	<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>12 751 725,65</b>	<b>11 723 888,47</b>
	<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>12 985 370,81</b>	<b>12 116 079,40</b>

<b>VASTATTAVAA</b>					
				<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>					
		Peruspääoma		1 869 871,48	1 869 871,48
		Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		0,00	225 926,85
		Tilikauden yli-/alijäämä		0,00	-225 926,85
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>				<b>1 869 871,48</b>	<b>1 869 871,48</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>					
		Valtion toimeksiantojen pääomat		40 116,11	22 064,89
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b>				<b>40 116,11</b>	<b>22 064,89</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>					
		Lyhytaikainen vieras pääoma			
		Saadut ennakot		0,00	0,00
		Ostovelat		4 690 390,35	4 410 529,26
		Muut velat		718 892,42	531 257,11
		Siirtovelat		5 666 100,45	5 282 356,66
		Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		11 075 383,22	10 224 143,03
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>				<b>11 075 383,22</b>	<b>10 224 143,03</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>				<b>12 985 370,81</b>	<b>12 116 079,40</b>

## **4. Liitetiedot**

### **4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

#### **Tilinpäätökseen tehdyt muutokset**

Tilinpäätökseen on tehty muutoksia käyttötalouden toteumataulukoihin s. 42 sekä 49—50.

Muutokset johtuivat kaavavirheistä taulukkopohjissa. Hallitus on hyväksynyt tehdyt muutokset ja allekirjoittanut tilinpäätöksen uudelleen 5.6.2023.

#### **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 poistoaikoja. Aiemman poistosuunnitelman poistajat eivät poikkea olennaisesti 19.11.2013 poistosuunnitelman poistajoista.

#### **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

<b>Toimintatuotot tulosalueittain</b>			
	<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b>Myyntituotot</b>			
Hallinto- ja tukipalvelut	166 544,81		123 390,02
Sosiaalipalvelut	411 937,05		276 875,25
Ikäihmisten palvelut	889 913,92		1 204 766,87
Terveyspalvelut	350 803,94		317 187,63
Kuntien perusp. maksuosuudet	80 052 844,85		75 124 734,47
<b>Myyntituotot yhteensä</b>	<b>81 872 044,57</b>		<b>77 046 954,24</b>
<b>Maksutuotot</b>			
Hallinto- ja tukipalvelut	-1,74		1,05
Sosiaalipalvelut	272 540,14		189 057,60
Ikäihmisten palvelut	3 270 804,17		2 930 595,75
Terveyspalvelut	1 441 265,14		1 635 141,35
<b>Maksutuotot yhteensä</b>	<b>4 984 607,71</b>		<b>4 754 795,75</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>			
	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Työllistämistuki	52 909,27		64 127,11
Korvaukset Kelalta	222 300,08		189 434,33
Muut tuet ja avustukset	1 460 846,71		1 953 561,30
<b>Tuet ja avustukset yhteensä</b>	<b>1 736 056,06</b>		<b>2 207 122,74</b>
<b>Muut tuotot</b>			
Vuokratuotot	864 852,30		815 372,39
Toimeentulotuen takaisinperintä	4 754,35		1 037,94
Muut tuotot	292 470,35		146 881,84
<b>Muut tuotot yhteensä</b>	<b>1 162 077,00</b>		<b>963 292,17</b>
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>89 754 785,34</b>		<b>84 972 164,90</b>

#### 4.2.2 Toimintakulut tulosalueittain

Toimintakulut tulosalueittain		
	2022	2021
<b>Henkilöstökulut</b>		
Hallinto- ja tukipalvelut	3 346 648	3 173 669
Sosiaalipalvelut	5 526 737	5 355 967
Ikäihmisten palvelut	17 117 174	15 622 706
Terveyspalvelut	8 020 972	7 887 697
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>34 011 531</b>	<b>32 040 039</b>
<b>Erikoissairaanhoido</b>	28 750 087	27 334 015
<b>Erityispalvelut</b>	1 571 253	1 454 824
<b>Muut asiakaspalvelut</b>		
Hallinto- ja tukipalvelut	0	243
Sosiaalipalvelut	6 981 686	6 236 596
Ikäihmisten palvelut	684 814	1 009 036
Terveyspalvelut	705 578	600 336
<b>Asiakaspalvelut yhteensä</b>	<b>38 693 418</b>	<b>36 635 050</b>
<b>Muut palvelut</b>		
Hallinto- ja tukipalvelut	1 682 512	1 755 259
Sosiaalipalvelut	988 281	966 889
Ikäihmisten palvelut	2 003 983	1 840 163
Terveyspalvelut	3 323 961	3 828 474
<b>Muut palvelut yhteensä</b>	<b>7 998 737</b>	<b>8 390 785</b>
<b>Aineet ja tarvikkeet</b>		
Hallinto- ja tukipalvelut	662 743	592 606
Sosiaalipalvelut	139 512	161 858
Ikäihmisten palvelut	394 441	358 914
Terveyspalvelut	1 874 463	1 832 821
<b>Aineet ja tarvikkeet yhteensä</b>	<b>3 071 160</b>	<b>2 946 199</b>
<b>Avustukset</b>	<b>3 218 701</b>	<b>3 198 528</b>
<b>Muut toimintamenot</b>	<b>2 614 598</b>	<b>1 859 710</b>
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>89 608 145</b>	<b>85 070 312</b>

#### 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 käyttöön otetuista 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 työkonet	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	

### 4.3 Taseen vastaavia ja vastattavia koskevat liitetiedot

#### 4.3.1 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

		2022	2021
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>			
	Työterveyshuolto/Kela	181 788,43	181 257,65
	Muut saamiset Kelalta	71 852,00	64 238,72
	Valtionosuudet/hankkeet	17 233,49	469 652,30
	Sotainvaliditilitykset/valtio	0,00	28 762,22
	Muut siirtosaamiset valtiolta	4 812,93	35 868,58
	Muut siirtosaamiset	178 949,13	150 964,42
	<b>Siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>454 635,98</b>	<b>930 743,89</b>

#### 4.3.2 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

		2022	2021
<b>Tietokoneohjelmistot</b>			
	Alkusaldo 1.1.	34 602,13	53 931,13
	Tilikauden lisäykset	0,00	0,00
	Siirrot erien välillä		
	Tilikauden poistot	-34 602,13	-19 329,00
	<b>Tasearvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>34 602,13</b>
<b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>			
	Alkusaldo 1.1.	141 762,37	180 634,28
	Tilikauden vähennykset	-109 887,43	0,00
	Siirrot erien välillä		
	Tilikauden poistot	-31 874,94	-38 871,91
	<b>Tasearvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>141 762,37</b>
	<b>Aineettomat hyödykkeet yht.</b>	<b>0,00</b>	<b>176 364,50</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Maa- ja vesialueet</b>			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	0,00
	Tilikauden vähennykset		
	Siirrot erien välillä		
	<b>Tasearvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Liittymismaksut</b>			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	0,00
	Tilikauden vähennykset		
	<b>Tasearvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>Maa- ja vesialueet</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Hallinto- ja laitosrakennukset</b>			
Alkusaldo 1.1.		0,00	0,00
Tilikauden vähennykset			
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poistot			
<b>Tasearvo 31.12.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Muut kiinteät rakenteet ja laitteet</b>			
Alkusaldo 1.1.		17 062,75	18 358,65
Tilikauden vähennykset		0,00	0,00
Tilikauden poistot		-17 062,75	-1 295,90
<b>Tasearvo 31.12.</b>		<b>0,00</b>	<b>17 062,75</b>
<b>Rakennukset</b>		<b>0,00</b>	<b>17 062,75</b>
<b>Kuljetusvälineet</b>			
Alkusaldo 1.1.		13 201,08	19 284,96
Tilikauden lisäykset			
Tilikauden vähennykset		-8 131,20	
Tilikauden poistot		-5 069,88	-6 083,88
<b>Tasearvo 31.12.</b>		<b>0,00</b>	<b>13 201,08</b>
<b>ATK</b>			
Alkusaldo 1.1.		0,00	0,00
Tilikauden poistot			
<b>Tasearvo 31.12.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Muut koneet ja kalusto</b>			
Alkusaldo 1.1.		177 074,99	225 180,28
Tilikauden lisäykset		118 111,34	22 147,00
Tilikauden vähennykset			
Tilikauden poistot		-69 978,33	-70 252,29
<b>Tasearvo 31.12.</b>		<b>225 208,00</b>	<b>177 074,99</b>
<b>Koneet ja kalusto</b>		<b>225 208,00</b>	<b>190 276,07</b>
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Arvo- ja taide-esineet</b>			
Alkusaldo 1.1.		1 934,16	1 934,16
<b>Tasearvo 31.12.</b>		<b>1 934,16</b>	<b>1 934,16</b>
<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>		<b>1 934,16</b>	<b>1 934,16</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet yht.</b>		<b>227 142,16</b>	<b>209 272,98</b>

<b>Sijoitukset</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Muut osakkeet ja osuudet</b>		
Alkusaldo 1.1.	6 553,45	6 553,45
Lisäykset		
Vähennykset	-50,45	
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>6 503,00</b>	<b>6 553,45</b>
<b>Osakkeet ja osuudet</b>	<b>6 503,00</b>	<b>6 553,45</b>
<b>Sijoitukset yht.</b>	<b>6 503,00</b>	<b>6 553,45</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.</b>	<b>233 645,16</b>	<b>392 190,93</b>

#### 4.3.3 Oman pääoman erittely

		2022	2021
<b>Peruspääoma</b>			
	Evijärvi 1.1	22 691,54	22 691,54
	<b>Evijärvi 31.12.</b>	<b>22 691,54</b>	<b>22 691,54</b>
	Kauhava 1.1.	1 847 179,94	1 847 179,94
	Vähennykset	0,00	0,00
	<b>Kauhava 31.12</b>	<b>1 847 179,94</b>	<b>1 847 179,94</b>
	<b>Peruspääoma 31.12</b>	<b>1 869 871,48</b>	<b>1 869 871,48</b>
<b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä</b>			
	Alkusaldo 1.1.	0,00	225 927,05
	<b>Edellisten kausien ali/ylijäämä 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>225 927,05</b>
	<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>0,00</b>	<b>-225 927,05</b>
	<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>1 869 871,48</b>	<b>1 869 871,48</b>

#### 4.3.4 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
<b>Maksamattomat palkat</b>	498 584,14	374 453,18
<b>Sosiaalivakuutusmaksuvelat</b>	700 861,91	531 257,11
<b>Lomapalkkavaraukset</b>	4 273 679,63	3 972 794,16
<b>Itsenäistymisvarat</b>	260,23	260,23
<b>Muut siirtovelat</b>	192 714,54	403 591,98
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>5 666 100,45</b>	<b>5 282 356,66</b>

#### 4.4 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

##### 4.4.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

Henkilöstö	31.12.2022	31.12.2021
<b>Vakinaiset</b>		
Kokoaikaiset	497	450
Osa-aikaiset	122	139
<b>Vakinaiset yhteensä</b>	<b>619</b>	<b>589</b>
<b>Määräaikaiset</b>		
Kokoaikaiset	97	91
Osa-aikaiset	38	33
<b>Sivutoimiset</b>		
Työllistetyt	0	5
<b>Määräaikaiset yhteensä</b>	<b>135</b>	<b>129</b>
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>754</b>	<b>718</b>

##### 4.4.2 Tilikauden henkilöstökulut

	2022	2021
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	27 846 791,56	26 192 784,00
Eläkekulut	5 071 159,44	4 726 315,00
Muut henkilösivukulut	1 093 580,10	1 120 940,00
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>34 011 531,10</b>	<b>32 040 039,00</b>
<b>Henkilöstökulut tulosalueittain</b>		
Hallinto- ja tukipalvelut	3 346 647,77	3 173 669,00
Sosiaalipalvelut	5 526 737,03	5 355 967,00
Ikäihmisten palvelut	17 117 174,29	15 622 706,00
Terveyspalvelut	8 020 972,01	7 887 697,00
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>34 011 531,10</b>	<b>32 040 039,00</b>

##### 4.4.3 Tilintarkastajan palkkiot

	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	8 058,50	9 011,70
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	5 089,50	4 992,25
Muut palkkiot		
	<b>13 148,00</b>	<b>14 003,95</b>

## 4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### 4.5.1 Leasingvastuiden yhteismäärä

Leasingvastuut	2022	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	124 989,38	19 485,60
Myöhemmin maksettavat	892 260,52	57 028,76
Leasingvastuut yhteensä	<b>1 017 249,90</b>	<b>76 514,36</b>

### 4.5.2 Vastuusitoumukset

Vuokravastuut	31.12.2022	31.12.2021
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät		
Vuokra	845 519,64	238 371,00
Pääomavuokra	880 085,24	79 100,00
	1 725 604,88	317 471,00
Myöhemminä vuosina maksettavat	<b>2024 -&gt;</b>	<b>2023 -&gt;</b>
Vuokra	19 972 101,18	2 840 912,82
Pääomavuokra	23 479 121,96	329 650,00
	43 451 223,14	3 170 562,82

Vuokravastuut siirtyvät Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

5. Tilinpäätöksen allekirjoitukset

5.1 Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen

Tilinpäätös kaudelta 1.1. - 31.12.2022

Kauhavalla 5.6.2023

Yhtymähallitus



Marita Mattila



Antti Ahopelto



Seppo Malmi



Minja Keto



Heikki Korkealaakso



Esa Puronvarsi



Emma Kivikangas



Esko Ahonen



Timo Renko



Emmi Niva

## 5.2 Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kauhavalla 5/6 2023

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 2016–2022

Palvelujen käyttö							
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b><u>Perheneuvola,</u></b>							
Kauhava	1 416	1 232	1 329	1 433	1 390	693	1 004
Evijärvi	213	188	149	240	228	125	145
Lappajärvi	189	156	289				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1 818</b>	<b>1 576</b>	<b>1 767</b>	<b>1 673</b>	<b>1 618</b>	<b>818</b>	<b>1 149</b>
<b><u>Lastensuojelun perhe- ja laitoshoido</u></b>							
Kauhava	9 863	10 448	10 988	13 529	13 129	11 565	13 209
Evijärvi	2 399	1 600	1 313	1 672	1 640	1 143	563
Lappajärvi	816	868	1 305				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>13 078</b>	<b>12 916</b>	<b>13 606</b>	<b>15 201</b>	<b>14 769</b>	<b>12 708</b>	<b>13 772</b>
<b><u>Roihan majakka</u></b>							
Kauhava	2 915	2 730	1 531				
Lappajärvi	60	189	93				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2 975</b>	<b>2 919</b>	<b>1 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Vammaisten ja mt-kunt. asumispalvelut</u></b>							
Kauhava	40 444	41 268	42 823	43 673	42 374	39 282	38 057
Evijärvi	7 400	7 412	7 174	6 792	6 204	5 880	5 212
Lappajärvi	5 735	5 422	5 117	0	0	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>53 579</b>	<b>54 102</b>	<b>55 114</b>	<b>50 465</b>	<b>48 578</b>	<b>45 162</b>	<b>43 269</b>
<b>2016 alkaen kuntalaskutuksessa las-</b>							
<b>kutettu erikseen</b>							
<b><u>Mt-kuntoutujien asumispalvelut</u></b>							
Kauhava	21 118	22 365	23 386	23 667	20 884	18 176	17 730
Evijärvi	3 326	3 015	2 270	1 686	1 814	1 694	1 441
Lappajärvi	1 634	1 997	1 286				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>26 078</b>	<b>27 377</b>	<b>26 942</b>	<b>25 353</b>	<b>22 698</b>	<b>19 870</b>	<b>19 171</b>
<b><u>Vammaisten asumispalvelut</u></b>							
Kauhava	19 326	18 903	19 437	20 006	21 490	21 106	20 327
Evijärvi	4 074	4 397	4 904	5 106	4 390	4 186	3 771
Lappajärvi	4 101	3 425	3 831				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>27 501</b>	<b>26 725</b>	<b>28 172</b>	<b>25 112</b>	<b>25 880</b>	<b>25 292</b>	<b>24 098</b>
<b><u>Työ- ja päivätoiminta</u></b>							
Kauhava	12 865	12 223	11 943	12 116	9 875	11 647	11 546
Evijärvi	3 703	2 594	2 783	2 473	1 335	1 944	1 864

Lappajärvi	2 570	2 418	2 191				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>19 138</b>	<b>17 235</b>	<b>16 917</b>	<b>14 589</b>	<b>11 210</b>	<b>13 591</b>	<b>13 410</b>
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b><u>Kotihoito</u></b>							
Kauhava	105 150	112 076	123 532	122 273	120 040	120 040	113 246
Evijärvi	19 208	21 075	24 101	29 165	30 323	26 099	23 863
Lappajärvi	15 280	28 026	29 284				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>139 638</b>	<b>161 177</b>	<b>176 917</b>	<b>151 438</b>	<b>150 363</b>	<b>146 139</b>	<b>137 109</b>
<b><u>Asiakasohjaus</u></b>							
Kauhava				4 148	4 670	3 064	2 359
Evijärvi				664	948	431	302
Lappajärvi							
<b>YHTEENSÄ</b>				<b>4 812</b>	<b>5 618</b>	<b>3 495</b>	<b>2 661</b>
<b><u>Palveluasuminen</u></b>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Kauhava	725						
Evijärvi							
Lappajärvi	7 404						
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>8 129</b>						
<b><u>Tehostettu palveluasuminen</u></b>							
Kauhava	79 085	71 700	72 871	75 369	72 272	68 855	71 817
Evijärvi	9 954	12 858	9 918	12 043	11 135	10 390	9 630
Lappajärvi	23 711	21 881	22 022				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>112 750</b>	<b>106 439</b>	<b>104 811</b>	<b>87 412</b>	<b>83 407</b>	<b>79 245</b>	<b>81 447</b>
<b><u>Laitoshoito/intervallihoito</u></b>							
Kauhava	789						
Evijärvi	2 962						
Lappajärvi	908						
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>4 659</b>						
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b><u>Lääkärit</u></b>							
Kauhava				18 119	15 778	17 219	16 630
Evijärvi				2 382	2 109	2 332	2 198
Lappajärvi							
<b>YHTEENSÄ</b>				<b>20 501</b>	<b>17 887</b>	<b>19 551</b>	<b>18 828</b>
<b><u>Avosairaanhoito</u></b>							
Kauhava	41 492	41 733	44 091	48 091	41 865	50 197	50 609
Evijärvi	6 908	6 640	6 279	5 984	5 343	6 387	6 063
Lappajärvi	7 656	8 029	7 654				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>56 056</b>	<b>56 402</b>	<b>58 024</b>	<b>54 075</b>	<b>47 208</b>	<b>56 584</b>	<b>56 672</b>
<b><u>Avoterveydenhuolto</u></b>							

Kauhava	21 962	20 726	20 855	20 509	15 312	40 423	22 368
Evijärvi	4 166	3 685	3 518	3 554	2 831	6 512	3 940
Lappajärvi	4 361	3 817	4 437				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>30 489</b>	<b>28 228</b>	<b>28 810</b>	<b>24 063</b>	<b>18 143</b>	<b>46 935</b>	<b>26 308</b>
<b><u>Kuntoutusosasto</u></b>							
Kauhava	5 817	4 873	1 930				
Evijärvi	343	820	49	49			
Lappajärvi	232	356	115	115			
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>6 392</b>	<b>6 049</b>	<b>2 094</b>	<b>164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b><u>Sairaalaosasto</u></b>							
Kauhava	7 561	6 500	8 291	8 617	8 292	9 845	10 264
Evijärvi	1 546	1 370	1 445	1 550	849	1 218	1 026
Lappajärvi	2 018	2 100	1 619				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>11 125</b>	<b>9 970</b>	<b>11 355</b>	<b>10 167</b>	<b>9 141</b>	<b>11 063</b>	<b>11 290</b>
<b><u>Suun terveydenhuolto</u></b>							
Kauhava	19 044	19 760	18 984	18 534	16 923	17 098	15 089
Evijärvi	3 266	3 367	3 308	3 360	2 773	3 192	2 728
Lappajärvi	4 350	4 020	4 331				
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>26 660</b>	<b>27 147</b>	<b>26 623</b>	<b>21 894</b>	<b>19 696</b>	<b>20 290</b>	<b>17 817</b>

## 7.1 Suoritehinnat 2017–2022 tehtävittäin

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Perheneuvola</b>						
Käynnin/suoritteiden (2014) hinta, €	223,5	180,38	219,32	253,11	487,39	354,86
<b>Lastensuojelun sosiaali- ja perhe-työ</b>						
Jäsenkuntalaskutus, €/asukas	53,92	53,35	69,95	79,66	72,38	84,46
<b>Perhe- ja laitoshoido</b>						
Hoitopäivän hinta, €	171,34	168,09	167,45	177,73	175,37	212,98
<b>Päihdepalvelut</b>						
Jäsenkuntalaskutus, €/asukas	5,47	5,41	3,67	2,37	1,87	1,54
<b>Vammaisten ja mielenterveys-kuntoutujien asumispalvelut</b>						
Hoitopäivähinta, €						

<b>Hoitopäivän hinta, €</b>	64,19	65,92	64,67	66,23	65,69	68,45
<b>Hoitopäivän hinta, €</b>	154,39	156,17	166,65	173,57	175,48	187,46
<b>Työ- ja päivätoiminta</b>						
<b>Osallistumispäivän hinta, €</b>	74,4	79,2	80,61	101,54	88,71	104,03
<b>Sosiaali- ja muut tukitoimet (sis. mm. avustajien palkat ja kulj.palvelut)</b>						
<b>Jäsenkuntalaskutus, €/asukas</b>	143,59	146,07	155,95	160,85	146,9	146,67
<b>Aikuissosiaalityö ja työhön kuntoutus/työmarkkinatuki</b>						
<b>Jäsenkuntalaskutus, €/asukas</b>	22,92	24,96	34,5	33,3	33,44	40,28
<b>Hoitopäivän hinta, €</b>	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Kotihoito</b>						
<b>Käyntikerran hinta, €</b>						
<b>Asiakastunnin hinta, €</b>	47,88	48,24	46,55	48,42	60,66	70,6
<b>Asiakasohjaus</b>						
<b>Käyntikerran hinta, €</b>			72,39	64,12	75,5	104,13
<b>Hoitopäivän hinta, €</b>	99,06	110,55	112,29	113,02	118,31	130,74
<b>Avosairaanhoito</b>						
<b>Käyntikerran hinta, €</b>	67,97	75,6	79,66	66,91	79,4	77,14
<b>Avosairaanhoito/lääkärikäynti</b>						
<b>Käyntikerran hinta, €</b>	94,67	119,05	105,2	148,86		
<b>Avoterveydenhuolto</b>						
<b>Käyntikerran hinta, €</b>	51,3	41,55	49,31	60,05	9,06	33,77
<b>Kuntoutusosasto</b>						
<b>Hoitopäivän hinta, €</b>	271,54	499,5				
<b>Sairaalaosasto</b>						
<b>Hoitopäivän hinta, €</b>	280,03	339,1	409,12	437,56	297,05	271,25
<b>Suun terveydenhuolto</b>						
<b>Hoitokäynnin hinta, €</b>	61,63	63,37	66,23	66,73	64,3	75,14
<b>Työterveyshuolto</b>						
<b>Jäsenkuntalaskutus, €/asukas</b>	1,3	11,4	5,98	0		

## 7.2 Jäsenkuntien kuntaosuuksien menokehitys 2017–2022

												MENOT/AS.
<b>PERUSPALVELUT</b>												2345
<b>EVIJÄRVI</b>	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/ Alitus	TP 2022	
Sosiaalipalvelut	2 040 379	2 071 313	2 252 352	2 218 428	2 074 752	1 758 864	-14 473	1 744 391	2 013 194	268 803	859	
Erytispalvelut	14 754	6 487	2 972	11 197	84 484	62 000		62 000	195 184	133 184		
Ikäihmisten palvelut	2 408 139	2 388 782	2 892 097	2 957 006	3 101 479	3 310 052		3 310 052	3 224 447	-85 605	1 375	
Perusterveydenhuolto	1 875 206	1 645 962	1 765 826	1 397 985	1 318 458	1 279 886		1 279 886	1 253 687	-26 199	535	
Erikoissairaanhoito	3 541 278	3 914 309	3 980 340	3 951 459	3 725 248	3 936 000		3 936 000	3 921 963	-14 037		
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>9 879 756</b>	<b>10 026 853</b>	<b>10 893 587</b>	<b>10 536 075</b>	<b>10 304 421</b>	<b>10 346 802</b>	<b>-14 473</b>	<b>10 332 329</b>	<b>10 608 475</b>	<b>276 146</b>	<b>2 768</b>	
												15118
<b>KAUHAVA</b>	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/ Alitus	TP 2022	
Sosiaalipalvelut	12 217 639	12 453 399	13 732 262	14 393 579	13 559 571	14 409 196	-55 633	14 353 563	14 604 891	251 328	966	
Erytispalvelut	1 106 834	1 253 224	1 319 792	1 443 627	1 543 537	1 517 990		1 517 990	1 376 069	-141 921	91	
Ikäihmisten palvelut	13 421 972	15 142 102	15 365 590	15 186 019	16 565 028	16 956 599		16 956 599	18 700 901	1 744 302	1 237	
Perusterveydenhuolto	10 024 313	11 250 965	11 550 049	10 826 937	9 743 725	9 514 781		9 514 781	9 860 689	345 908	652	
Erikoissairaanhoito	21 863 873	23 514 841	23 734 185	23 382 557	23 560 570	23 937 000		23 937 000	24 828 124	891 124	1 642	
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>58 634 631</b>	<b>63 614 531</b>	<b>65 701 878</b>	<b>65 232 719</b>	<b>64 972 431</b>	<b>66 335 566</b>	<b>-55 633</b>	<b>66 279 933</b>	<b>69 370 674</b>	<b>3 090 741</b>	<b>4 589</b>	
												3140
<b>LAPPAJÄRVI</b>	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/ Alitus	TP 2022	
Sosiaalipalvelut	1 846 149	1 956 515								0	0	
Erytispalvelut	240 836	178 139								0	0	
Ikäihmisten palvelut	3 704 292	4 067 885								0	0	
Perusterveydenhuolto	1 981 812	1 996 965								0	0	
Erikoissairaanhoito	4 537 927	4 501 005								0	0	
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>12 311 016</b>	<b>12 700 509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>PERUSPALVELUT YHT.</b>	<b>80 825 403</b>	<b>86 341 893</b>	<b>76 595 465</b>	<b>75 768 794</b>	<b>75 276 852</b>	<b>76 682 368</b>	<b>-70 106</b>	<b>76 612 262</b>	<b>79 979 149</b>	<b>3 366 887</b>		
<b>MUUT PALVELUT</b>												
<b>Evijärvi</b>	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/ Alitus		
Työpaja (Junki ja Kieppis)										0		
Nuorten työpaja										0		
Palveluliikenne	10 312	17 127	19 788	23 513	21 410	21 520	0	21 520	16 422	-5 098		
<b>Kauhava</b>	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/ Alitus		
Työpaja (Junki ja Kieppis)										0		
Nuorten työpaja										0		
Palveluliikenne	40 489	72 116	68 105	58 601	58 179	58 480	0	58 480	69 222	10 742		
<b>MUUT PALVELUT</b>	TP2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/Alitus		
Evijärvi	10 312	17 127	19 788	23 513	21 410	21 520			16 422	-5 098		
Kauhava	40 489	72 116	68 105	58 601	58 179	58 480			69 222	10 742		
Lappajärvi	18 669	38 069	0	0	0	0			0	0		
<b>MUUT PALVELUT YH.</b>	<b>69 470</b>	<b>127 312</b>	<b>87 893</b>	<b>82 114</b>	<b>79 588</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>	<b>85 643</b>	<b>5 644</b>		
<b>KAIKKI KUNTAOSUU</b>	TP2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TAM 2022	LTA 2022	TP 2022	Ylitys/Alitus		
Evijärvi	9 890 068	10 043 980	10 913 375	10 559 588	10 325 831	10 368 322	-14 473	10 332 329	10 624 897	271 048		
Kauhava	58 675 120	63 686 647	65 769 983	65 291 320	65 030 610	66 394 047	-55 633	66 279 933	69 439 896	3 101 483		
Lappajärvi	12 329 769	12 738 662	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>80 894 957</b>	<b>86 469 204</b>	<b>76 683 358</b>	<b>75 850 908</b>	<b>75 356 442</b>	<b>76 762 369</b>	<b>-70 106</b>	<b>76 612 262</b>	<b>80 064 792</b>	<b>3 372 531</b>		