



Osavuosisikatsaus

Raportti toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden
toteutumisesta ajalla 1.1. - 30.9.2020

Sisällysluettelo

1. Osavuosisikatsaus ajalta 1.1. - 30.9.2020	3
2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain tammi-kesäkuu 2020	4
2.1 Sosiaalipalvelujen tulosalue	4
2.2 Ikäihmisten tulosalue	6
2.3 Terveyspalvelujen tulosalue	8
2.4 Hallinto- ja tukipalvelujen tulosalue	9
3. Henkilöstö	10
4. Talous	12
4.1 Tammi-syyskuun 2020 tulos	12
4.2 Toimintatuotot ja suoriteteuma	13
4.3 Toimintakulut	14
4.4 Investoinnit	16
4.5 Ennuste 2020	16
5. Suoritteiden ja maksuosuuksien toteutuminen	17

1. Osavuosisikatsaus ajalta 1.1. - 30.9.2020

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminta on edennyt vuoden 2020 toimintasuunnitelman mukaisesti. Taloudellisesti Kuntayhtymä Kaksineuvoinen alittaa talousarvio 2020 tasaisen toteuman 1,5 miljoonalla eurolla. Katsauskauden tulos on 1,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen vuoden 2020 toimintaa on maaliskuusta alkaen häirinnyt maailmanlaajuinen korona-epidemia. Epidemia on vaikuttanut kuntayhtymän toimintaan ja talouteen, vaikka epidemia ei ole rajuimminkin koetellutkaan kuntayhtymän alueen asukkaita. Epidemiaan varautuminen ja valtakunnalliset ohjeistukset suojautumisesta ovat aiheuttaneet 350 000 euron tuottojen vähentymisen sekä kulujen lisääntymistä erityisesti laboratoriokustannuksiin ja tarvikehankintoihin.

Toiminnan kehittäminen ja taloudellisten säästöjen hakeminen on ollut aktiivista koko kuluun vuoden. Talouden tasapainottamistyöryhmä on toiminut alkuvuoden ajan, antaen väliraporttinsa toukokuussa. Lisäksi talousarviovalmistelun yhteydessä on haettu lisäsäästötoimenpiteitä vielä sekä kuluvalle että tulevalle vuodelle. Jäsenkuntien kanssa on käyty viisi jäsenkuntaneuvottelua. Neuvottelujen aiheena ovat olleet yleiset kuntayhtymän asiat, talousasiat ja talousarvion 2021 valmisteluun liittyvät suuntaviivat.

Henkilöstön työhyvinvointiin, varhaisen tuen -prosessiin sekä työterveyshuoltoyhteistyöhön on panostettu koko vuoden ajan. Tämän myötä syyskuun lopun tilanne koko vuoden sairaspöissaoloista on selvästi parempi kuin aikaisemmin.

Erikoissairaanhoidon käyttö on ollut normaalia vähäisempää korona-epidemiasta johtuen. Erikoissairaanhoidon on ajanut kiireetöntä toimintaansa alas, ja sen myötä myös esh-kustannukset ovat vähentyneet aina elokuun loppuun saakka. Syyskuun esh-laskutus on huomattavasti suurempaa kuin aiempina kuukausina. Erikoissairaanhoidon kustannusten osalta ennustettavuus loppuvuoden osalta on haasteellista, koska ne riippuvat täysin erikoissairaanhoidon tuotannon palautumisesta. Kuntayhtymän omassa toiminnassa ei ole jonoja koronaepidemian tiimoilta.

Toiminnallisesti ja taloudellisesti katsauskausi on ollut kaikesta huolimatta onnistunut. Ennustettavissa on, että erikoissairaanhoidon kulut lisääntyvät loppuvuoden aikana, jos erikoissairaanhoidon pystyy toimimaan normaalisti. Toisaalta syksy on perinteisesti vilkasta aikaa palvelusektoreilla, jolloin myös kulujen osalta tapahtuu yleensä nousua. Tämän vuoksi on selvää, että edelleen tarvitaan toimia talouden tasapainottamiseksi ja tarkkuutta talouden hallinnassa pidossa.

2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain tammi-syyskuu 2020

2.1 Sosiaalipalvelujen tulosalue

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriin hallinnoimaan EP Sotti -hankkeeseen liittyviä uuden SosiaaliLifecare -asiakastietojärjestelmän käyttäjäkoulutuksia sekä 1.1.2021 alkaen tapahtuvan KANTA-arkistoon liittymisen edellyttämiä toimenpiteitä on toteutettu 1.8.2020 alkaen. Toimenpiteet ovat edellyttäneet suurta työpanosta sosiaalityön kaikilta osa-alueilta ja kuntayhtymän tietohallinnolta. Tämän hetkisen tiedon mukaan EP sotti-hanke jatkuu 31.3.2021 saakka. Vuoden 2021 alkupuoliskolla toteutetaan mm. toimenpiteitä, jotka liittyvät asiakastietojärjestelmän ulottamiseen sosiaalipalvelujen asumispalvelu- ja työ- ja päivätoiminta yksikköihin sekä perheneuvolaan ja työpajalle. Vuoden 2021 aikana kokonaisuuteen liittyy myös Kansakoulu III-hankkeen kautta toteutettavat kirjaamiskoulutukset.

Sosiaalipalvelujen johtamisjärjestelmän muutokseen liittyvät rekrytoinnit ja muut toimenpiteet ovat edenneet siten, että uuden johtamisjärjestelmän käyttöönotto toteutuu 1.11.2020 alkaen.

Valmistelua, joka liittyy Sosiaaliasiamestoinnin päättymiseen Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymässä ja toiminnan käynnistymiseen Seinäjoen ammattikorkeakoulun yhteydessä toimivan sosiaalialanosaamiskeskus SONetBOTNIA:n organisaatiossa, on toteutettu maakunnallisena yhteistyönä. SONetBOTNIA vastaa sosiaaliasiamestoinnista 1.1.2021 alkaen.

Lapsi- ja perhepalvelut

Lapsiperheiden sosiaalityön ja lastensuojelun asiakkaille suunnattu asiakastytyväisyyskysely on toteutettu. Kyselyn tulokset ovat käsiteltävänä yhtymähallituksessa 17.11.2020.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen lastensuojelussa toteutetaan parhaillaan myös Terveiden ja hyvinvoinninlaitoksen koordinoiman, sijaishuollossa oleville lapsille ja nuorille suunnatun Kysy ja kuuntele-hankkeen haastatteluja. Hankkeeseen osallistutaan laajasti eri maakunnista ja siinä tutkitaan sijoitettujen lasten ja nuorten kokemuksia, kohtelua ja hyvinvointia. Lisäksi siinä tutkitaan ja kehitetään lastensuojelun sosiaalityön ammatillisia käytäntöjä liittyen sijaishuollon valvontaan, eli lasten kuulemista ja epäkohtiin puuttumista. Kuntayhtymän alueella tutkimukseen liittyvään, lapsen asioista vastaavan sosiaalityöntekijän toteuttamaan haastatteluun osallistuu noin kolmenkymmentä lasta tai nuorta.

Tukihenkilö- ja tukiperhekoulutus on toteutettu yhteistyössä Järvilakeuden kansalaisopiston kanssa. Koulutukseen osallistui neljä henkilöä/perhettä, joista kaikilla ensisijainen kiinnostus oli tukiperhetoimintaan. Osan henkilöistä/ perheistä on mahdollista käynnistää tukiperhetoiminta jo kuluvan vuoden aikana.

Kuntayhtymän oman tukihenkilö- ja tukiperhetoiminnan käynnistämisen tavoitteena on vahvistaa varhaisen tuen palveluja ja parantaa toiminnan kustannustehokkuutta korvaamalla sitä kalliimpaa ostopalvelua. Koulutuksen toteutusta arvioidaan siihen osallistuneille suunnatun YAMK-opinnäytetyöhön liittyvän tutkimuksen kautta. Sen tulokset huomioidaan keväälle 2021 suunnitellun seuraavan koulutuksen toteutuksessa.

Työikäisten palvelut

Mielenterveys- ja päihde- ja kotikuntoutuksen toimintamallin suunnittelu on edennyt siten, että sen käynnistäminen voi alkaa 1.11.2020 alkaen. Mp-kotikuntoutuksen, päivätoiminta Mielipaikan ja Kangastuksen asumispalvelujen yhteinen vastaava ohjaaja on aloittanut tehtävässään. Kolme psykiatrista sairaanhoitajaa siirtyy ikäpalveluista mp-kotikuntoutukseen 1.11.2020 alkaen. Heidän vastuullaan on edelleen myös ikäpalveluista siirtyviä asiakkaita.

Kuntouttavan työtoiminnan ryhmämuotoiset toiminnot ovat käynnistyneet työpajan, Mieli-Paikan ja aikuissosiaalityön yhteistyönä. Yhteistyössä Järvilakeuden kansalaisopiston kanssa on tehty suunnitelma ryhmämuotoisten toimintojen laajentamisesta vuoden 2021 alussa käynnistämällä ns. digitaitoryhmä. Ryhmämuotoisten toimintojen käynnistyminen avaa uusia mahdollisuuksia kuntouttavan työtoiminnan toteuttamiselle ja tukee työmarkkinatuen kuntaosuuksien kustannusten alentamiseen liittyviä tavoitteita.

Vammaispalvelut

Sosiaalihuolto- ja vammaispalvelulain mukaisten kuljetuspalvelujen operaattoripalvelu on 1.9.2020 alkaen siirtynyt Seinäjoen Keskustaksille. Kaksikymmentäyhdeksän liikennöitsijää on allekirjoittanut kuntayhtymän kanssa kuljetuspalveluja koskevan sopimuksen. Kuljetuspalveluissa toteutettu muutos on koskenut kuntayhtymän alueella yhteensä noin kolmeasataa asiakasta. Kuljetuspalveluihin liittyviä yksilöllisiä tarpeita koskevia hakemuksia on käsitelty noin sadan asiakkaan kohdalla. Useimmille heistä on myönnetty vähintään yksi erityisoikeus.

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

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä on ilmoittanut henkilökohtaisen avun työnantajamallia tukevan Havu-keskuksen toiminnan päättymisestä viimeistään 31.12.2020. Toiminnan uudelleenorganisointia valmistellaan maakunnallisena yhteistyönä. Valmistelua koordinoi Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöntekijät.

2.2 Ikäihmisten tulosalue

Ikäihmisten palveluissa on tehty kuluvan vuoden aikana vahvaa palvelujen, henkilöstöressurssien ja laadun kehittämistyötä. Erityisenä kehityskohteena on ollut arviointi- ja vuoro- hoito-osastojen toimintojen kehittäminen. Erillinen työryhmä on kehittänyt sairaanhoitajan

työnkuvaa tehostetussa palveluasumisessa. Lisäksi ikäihmisten palvelujen rekrytointiyksikön sissi-toiminta on organisoitu uudelleen keväällä 2020. Suunnitelman mukainen toiminta pystyttiin aloittamaan syksyllä kesän jälkeisestä sijaispulasta johtuen.

Sairauslomat ovat vähentyneet vuoden 2020 aikana ikäihmisten palveluissa. Osaltaan koronaan liittyvät rajoitustoimet ovat vähentäneet flunssaa tai muita vastaavia tarttuvia tauteja. Lisäksi kevään aikana muiden tulosalueiden alas ajetuista yksiköistä saatiin työntekijöitä ikäihmisten palveluihin, joka osaltaan vähensi sijaistarvetta.

Asiakasohjausyksikössä on jatkettu asiakkaiden tarpeen mukaisia palvelutarpeen arvioita. Asiakasohjauksen kotikäyntejä tehtiin myös korona aikana, mutta käyntimääriä kuukausitasolla vähemmän kuin normaalitilanteessa. Moni asia saatiin kuitenkin hoidettua eteenpäin puhelinneuvonnalla. Keväällä otettiin käyttöön myös erillinen korona-infopuhelin. Lisäksi asiakasohjausyksikön kautta organisoitiin koko alueen yli 70-vuotiaiden ”mitä kuuluu” – soitot henkilöille, jotka eivät olleet säännöllisten palvelujen piirissä. Puhelujen tarkoituksena oli selvittää sitä, miten yli 70-vuotiaiden kauppa- ja apteekkiasioinnit olivat järjestyneet. Kesäkuun loppuun mennessä kaikki soitot oli saatu tehtyä. Tämä näkyy asiakasohjauksen arvioitua suurempina suoritoteumina molemmissa jäsenkunnissa, lukumäärältään puheluita oli noin 3000. Joistakin puheluista seurasi palvelutarpeenarvointi. Arjen palvelut järjestettiin yhteistyössä Kauhavan kaupungin ja Evijärven kunnan kanssa. Useimpien palvelut toteutettiin vapaaehtoistyönä. Myös yrittäjät uudelleen muotoilivat palvelujaan siten, että apteekki- ja kauppa- tavaroiden kotiinkuljetus on ollut mahdollista.

Alkuvuoden aikana muistihoitajan käyntejä peruuntui mutta kesäkuusta alkaen muistihoitaja vastaanotto toiminta normalisoitui. Syksyllä kaksineuvoisessa aloitti osa-aikainen geriatri, jonka työparina muistihoitaja on toiminut. Päivätoiminta käynnistyi kesän jälkeen uudelleen elokuussa toiminnan oltua tauolla keväällä koronan takia. Päivätoiminnan ryhmäkoot ovat olleet edelleen aikaisempaa pienempiä Korona-rajoitusten takia. Lisäksi asiakkaiden luo on tehty yksilöllistä virikeohjaus ja kotikäyntejä virikeohjaajan toimesta. Syksyllä asiakasohjausyksikössä on aloitettu uutena toimintana perhehoitajien valmennus. Ikäihmisten perhehoito on tarkoitus aloittaa uusien perhehoitajien valmistuttua tilapäisenä perhehoitona ja laajentaa sen jälkeen perhehoitoa muihin toimintamuotoihin.

Vuorohoito- ja arviointijaksot ovat toimineet Artturintuvalla ja Päkintuvalla lähes normaalisti, alkukeväällä muutamia jaksoja peruuntui koronan takia. Omaishoitoa on tuettu lisäksi omaishoidontuen lähihoitajien tukikäynneillä omaishoitoperheissä. Tammikuun ja syyskuun 2020 välisenä aikana arviointiasiakkaita on ollut Artturintuvalla 34 ja Päkintuvalla 37 henkilöä. Arviointipaikkoja oli käytössä noin 15 paikkaa. Arviointijaksojen pituudet vaihtelivat muutamasta viikosta useampaan kuukauteen.

Kotihoidolle on saatu uudet ja isommat toimitilat sekä Alahärmään että Kauhavalle. Kotihoidon henkilöstöresurssia on vahvistettu talousarvion mukaisesti 5 lähihoitajan toimella kevään aikana (2 kpl Härmiin, 1 Kauhavalle, 1 Evijärvelle ja 1 Korttesjärvelle). Kotihoidon asiakasmäärissä ei ole tapahtunut alkuvuoden aikana muutosta. Kotihoidossa on aloitettu etäkäynnit syyskuun aikana Härmien kotihoidon alueella. Etäkäynneillä pyritään tehostamaan kotihoidon toimintaa sekä tarjoamaan osalle asiakkaita uudenlainen palveluvaihtoehto.

Tehostetun palveluasumisen ja/tai kotihoidon ryhmäkoteihin sijoitettiin alkuvuoden aikana 75 henkilöä. Omissa tehostetun palveluasumisen yksiköissä oli asukkaita syyskuun lopussa noin 150 ja ostopalveluyksiköissä noin 60 asukasta. Kaupinkodin maltillista alasajoa on jatkettu koko vuoden ajan. Syyskuun lopussa asukaspaikkamäärä Kaupinkodilla oli 13. Kaikkien asukkaiden toiveet jatkohoitopaikasta on kartoitettu ja suunnitelma asukkaiden tulevista hoitopaikoista on tehty. Myös yksikön työntekijöiden uudet toimipisteet ovat selvillä.

Puolen vuoden toteuma ikäihmisten palvelualueella alittaa talousarvioraamin. Toiminnalliset tavoitteet on saavutettu osittain.

2.3 Terveyspalvelujen tulosalue

Terveyspalveluiden tulosalueella koronaepidemia teki isoja muutoksia toimintaan, jotka näkyvät etenkin suoritteiden laskuna ja siten tuottopuolen vähentymisenä. Kesän jälkeen toiminta on palautunut lähes normaaliksi ja suoritteita on kertynyt normaaliin tapaan. Toimintaa on kehitetty kuitenkin kohti parempaa hoidon saatavuutta ns. tiimivastaanottojen

avulla. Suoritteet ovat 13 % pienemmät kuin viime vuoden vastaavana aikana. (1-9/2020 luku oli 81 151, 1-9/2019 se oli 93 243). Kauhavalla on jatkettu keskitetyn infektio- ja poliklinikatoiminnan pitämistä koronaepidemian alusta alkaen, mutta kesän jälkeen hyvinvointiasemille on avattu jälleen muuta ajanvarauksellista hoitajavastaanottoa. Hoidon tarpeen arviointitiimiä on vahvistettu lääkäriin ja siten asiakkaat ovat voineet saada avun asiaansa tulematta vastaanotolle.

Sairaalaosastolla kuormitus on selkeästi lisääntynyt hiljaisemmän kevään ja kesän jälkeen (1-9/2020 se oli 6 578, 1-9/2019 se oli 7 185). Suoritteet olivat siten enää noin 8 % pienemmät kuin viime vuoden vastaavana aikana. Kuormitusprosentti on noussut ollen nyt tammi-syyskuun aikana 60,8. (1-6/2020 luku oli 55,9).

Kustannuskehityksen hillitsemiseksi tulosalueella laaditut yhtenäiset ohjeet haavahoitotarvikkeiden ja lääkkeiden tilaamisessa ja hoitotarvikkejakelussa ovat tasapainottaneet terveyspalveluiden kustannuksia, mutta koronaepidemiaan liittyvät suojainhankinnat ovat vastaavasti tuottaneet uusia kustannuksia. Tulosalueen kulut ovat kuitenkin hyvin hallinnassa, tuottoapu on jäljessä johtuen etenkin koronasta ja osittain myös ennakkoon yliarvioituista suoritemääristä.

2.4 Hallinto- ja tukipalvelujen tulosalue

Hallintopalveluissa toiminnot ovat sujuneet suunnitellun mukaisesti. Osana talouden tasapainottamista on tehty johto- ja hallinto henkilöstöön kohdistuvia vähennyksiä. Toiminnan organisointia ja työtehtävien uudelleen jakamista nykyisellä henkilöstömäärällä on toteutettu vuoden aikana.

Hallintopalveluiden tavoitteena on talousarvio 2020 mukaisesti henkilöstön työhyvinvointiin ja esimiestyön laatuun panostaminen. Tämän osalta on tehty toimenpiteitä mm. panostamalla viestintään, organisoimalla selkeämmäksi prosesseja liittyen työhyvinvoinnin johtamiseen ja sairaspoissaoloihin liittyen ja huomioimalla entistä enemmän kaikessa tekemisessä henkilöstön työhyvinvointi.

Tukipalveluiden osalta on pysytty hyvin talousarviossa. Yksiköt ovat pääsääntöisesti pysyneet hillitsemään henkilöstökuluja ja säästämään palkkakustannuksissa tarkalla sijaishankinnalla sekä henkilöstön joustavan käytön avulla. Ravintohuollossa henkilöstökustannukset ovat ylittyneet sairauslomien sijaistarpeiden vuoksi. Palvelujen ostoissa on pysytty säästämään verrattuna alkuvuoteen. Siivouspuolella on tehty kaluste- ja laitehankintoja enemmän kuin tasaisen käytön mukaan talousarvion tässä vaiheessa tulisi olla johtuen oman toiminnan laajentumisesta.

Ravintohuollossa elintarvikekustannukset ovat nousussa ja tähän on kiinnitettävä loppuvuodesta enemmän huomiota. Ravintohuollossa talousarviossa on tuottopuoli hieman jäänyt tavoitetasosta eritoten matalamman sairaalaosaston kuormituksen vuoksi ja vähemmän henkilöstöruokailun vuoksi. Toisaalta kotiin toimitettavien aterioiden määrä on ollut noususuuntainen koronaepidemian vuoksi. Siivoustoimen tuottopuoli on hieman tasaista tavoitetta korkeampi tässä vaiheessa.

3. Henkilöstö

Kuntayhtymän vakinaisen henkilöstön määrä 30.9.2020 oli 606 henkilöä (600 henkilöä 30.9.2019) ja määräaikaisen henkilöstön määrä 103 henkilöä (112 henkilöä 30.6.2019). Vakituisten henkilöstön määrä hivenen noussut, koska erityisesti ikäihmisten palveluissa pyritään vakinaisen henkilöstön rajattuun lisäämiseen ja sen myötä sijaisten vähentämiseen. Tähän erityisesti vaikuttaa jatkuva sijaistarve sekä sijaisten huono saatavuus. Tällä toimintamallilla pyritään myös vähentämään sairauslomia, jotka johtuvat siitä, että henkilöstö joutuu tehdä vajaamiehityksellä työtehtäviä sijaisten puutteen vuoksi.

Tammi-syyskuun 2020 henkilöstökulut olivat 22,9 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen talousarvion toteumaprosentti oli 71,0 % (alitus talousarvion tasaiseen toteumaan nähden 1,3 milj. €). Edellisvuoden vastaavasta ajasta henkilöstökulut ovat vähentyneet 426 000 euroa.

	TA 2020	TOT 2020	Tot-%	EDV 2019	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Hallinto- ja tukipalvelut	3 182 857	2 253 951	70,8	2 331 565	-77 615	-3,3	3133860
Sosiaalipalvelut	5 298 914	3 823 062	72,1	3 761 591	61 472	1,6	5047567
Ikäihmisten palvelut	15 632 193	11 127 097	71,2	11 188 428	-61 331	-0,5	15144834
Terveyspalvelut	8 279 749	5 787 109	69,9	6 136 173	-349 064	-5,7	8282610
Henkilöstökulut yhteensä	32 393 714	22 991 219	71,0	23 417 758	-426 538	-1,8	31608871

Tammi-syyskuussa 2020 sairauspoissaoloja oli 9 765 kalenteripäivää, siten sairaspoissaolot ovat 19,83 pv/htv (vertailutietona vuoden takainen tilanne 30.9.2019 sairauspoissaoloja oli 11 775 kalenteripäivää ja sen myötä sairaspoissaolot 24,1 pv/htv). Tulosalueittain sairaspoissaolot ovat seuraavat: hallinto- ja tukipalveluissa 14,84 pvää/htv, sosiaalipalveluissa 11,97 pvää/htv, ikäihmisten palveluissa 26,55 pvää/htv ja terveyspalveluissa 13,30 pvää/htv. Kalenteripäivinä sairauspoissaolot ovat vähentyneet vuodessa 2010 kalenteripäivää, joka on erittäin hyvä saavutus.

Sairauspoissaoloihin on vaikuttettu erilaisin keinoin, mm. TASKU (Töissä asiat kunnossa) -työhyvinvointiprojektilla, henkilöstöjohtamisen käytänteiden ja erityisesti työhyvinvointijohtamisen painotuksella, resursoinnin järkevöittämisellä, työterveyshuoltoyhteistyöllä sekä toimenpiteillä sairaslomalla olevien suhteen. Lisäksi on otettu käyttöön enenevässä määrin korvaavaa työtä ja tehty työnkuvamuutoksia tarvittaessa.

4. Talous

4.1 Tammi-syyskuun 2020 tulos

	TA 2020	TOT 2020	Tot-%	TOT EDV	Kasvu eur	Kasvu %	TOT edv 12 kk
Tuotot yhteensä	84962444	5 829 624	6,9	5 838 952	-9 328	-0,2	96 661 336
- Kuntaosuudet	76 491 966		0,0	83 608	-83 608	0,0	86 469 206
Oman toiminnan tuotot	8 470 478	5 829 624	68,8	5 755 344	74 280	1,3	10 192 130
Henkilöstökulut	32 393 714	22 991 219	71,0	23 417 758	-426 538	-1,8	35 630 826
Asiakaspalvelut	8 187 750	6 334 984	77,4	6 234 365	100 619	1,6	8 695 549
Palvelujen ostot	7 602 867	5 210 265	68,5	5 454 219	-243 955	-4,5	9 125 976
Aineet ja tarvikkeet	2 502 797	1 926 756	77,0	1 977 444	-50 688	-2,6	3 213 449
Avustukset	2 707 552	1 902 236	70,3	1 984 838	-82 603	-4,2	3 356 128
Muut toimintakulut	2 280 415	1 650 650	72,4	1 630 453	20 197	1,2	2 987 297
Oman toiminnan kulut yhteensä	55 675 095	40 016 110	71,9	40 699 077	-682 967	-1,7	63 009 225
OMAN TOIMINNAN KATE	-47 204 617	-34 186 487	72,4	-34 943 734	-757 247	-2,2	-52 817 095
Erikoissairaanhoito ja erityispalvelut	27799000	20 504 275	73,8	20 507 217	-2 941	0,0	31 930 155
Toimintakulut yhteensä	84 853 445	61 588 630	72,6	62 178 248	-589 618	-0,9	96 377 230
Kuntaosuudet	76 491 966	57 368 975	75,0	75 175 700	-17 806 725	-23,7	86 469 206
TOIMINTAKATE	108 999	1 609 968		18 752 795			284 106
Rahoitustuotot	20 000	8 100	40,5	-8 847	16 947		25 120
Poistot	109 000	114 132	104,7	272 716	-158 584	-58,1	297 508
TALIKAUDEN TULOS	19 999	1 503 937		18 471 232			11 718

Havainnollisuuden parantamiseksi kuntayhtymän omaan toimintaan liittyvät tuotot ja kustannukset esitetään omilla riveillään. Samoin erikoissairaanhoidon ja Eskoon kustannukset esitetään omilla riveillään. siksi, että kuntayhtymällä on vähäinen vaikutusvalta erikoissairaanhoidon kustannuksiin. Toiminnan tuotoista on myös eriytetty kuntien maksuosuudet omalle rivilleen. Katsauskauden aikana kunnilta on peritty talousarvion mukaisesti määräytyvät ennakkomaksut.

Katsauskauden oman toiminnan tuotot olivat 5,8 milj. euroa ja omat toimintakulut 40,0 milj. euroa sekä koko toiminnan kulut 61,6 milj. euroa. Tuottojen talousarvion toteutuma oli 68,8 prosenttia. Korona-pandemia on vaikuttanut erityisesti terveystalouden tulojen vähentymiseen.

Oman toiminnan kulujen talousarvion toteutumaprosentti oli tammi-syyskuussa 71,9 %. Erikoissairaanhoidon kulujen toteutumaprosentti on 73,8 % ja Eskoon kulujen toteutumaprosentti on 77,4 %.

4.2 Toimintatuotot ja suoriteteuma

	TA 2020	TOT 2020	Tot-%	EDV 2019	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Hallinto- ja tukipalvelut	417 120	242 814	58,2	177 020	65 794	-37,2	371 250
Sosiaalipalvelut	844 561	542 176	64,2	600 526	-58 350	9,7	837 079
Ikäihmisten palvelut	4 640 157	3 680 638	79,3	3 463 083	217 556	-6,3	4 860 431
Terveyspalvelut	2 538 640	1 363 995	53,7	1 598 323	-234 328	14,7	2 081 326
Tuotot yhteensä	8 440 478	5 829 624	69,1	5 838 952	-9 328	0,2	8 150 086

Tammi-syyskuun oman toiminnan tuotot olivat 5,8 miljoonaa euroa ja talousarvion toteutumaprosentti oli 69,1 %. Talousarvioon verrattuna poikkeamia aiheuttavat erityisesti koronan aiheuttama tuottojen aleneminen, mutta myös jonkin verran tuottojen pieneneminen suhteessa arvioituun. Lisäksi kerran vuodessa laskutettavat tuotot (mm. työterveyshuollon kelakorvaus ja sotaveteraanikorvaukset) laskutetaan vuoden lopussa ja siten näkyvät vain varovaisina arviona tässä toteumassa.

Vuoden 2016 syksyllä on tehty jäsenkuntaneuvotteluissa päätös, jonka mukaan jäsenkuntalaskutus suoritetaan talousarvion mukaisena ja mahdollisesti tarvittavat hyvitys- ja veloitusoikaisut tehdään yhdellä laskulla, kun tilivuoden nettokustannukset tiedetään. Tämän takia tammi-kesäkuun kuntaosuuksia ei ole korjattu toteutuneiden nettokustannusten mukaiseksi vaan laskutus on suoritettu talousarvion perusteella. Jäsenkuntaosuudet on kuntayhtymän kirjanpidossa käsitelty saatuina ennakkomaksuina.

Suoriteteumaa tarkasteltaessa on huomioitava, että kustannukset eivät seuraa lineaarisesti suoriteteuma, koska pääosa kuntayhtymän kustannuksista on vuositasolla kiinteitä. Lisäksi on huomioitava, että suoriteteumassa suoritehinnat ovat talousarvion mukaisia hintoja, joten jäsenkuntaosuudet eivät vastaa tämän osavuositarkastuksen taloudellista tilannetta, jossa talousarvio on alitettu.

Toteutuneet suoritteet jäsenkunnittain ja jäsenkuntien maksuosuudet ovat luvun 5 alla.

Suoritteet ovat toteutuneet ensimmäisen puolivuotiskauden aikana hyvin vaihtelevasti. Molemmissa jäsenkunnissa osa suoritteista on toteutunut huomattavasti suurempana kuin on arvioitu ja osa vastaavasti alittanut arvioidun. Tulosaluetasolla kaikkien tulosalueiden yhteenlasketut suoritteet ovat alemmat kuin talousarviossa on arvioitu. Tämän vuoksi kulujen karsiminen on tärkeää, koska suoritehinta muutoin nousee merkittävästi. Suoritteiden aleneminen on suorassa suhteessa myös tuottojen vähentymiseen.

Jäsenkunnittain tarkasteltuna, Evijärven ikäihmisten palveluiden suoritteet ovat merkittävästi enemmän kuin on arvioitu. Erityisesti kotihoidon suoritteet ovat lisääntyneet merkittävästi ja ovat korkeammat kuin on arvioitu. Evijärven osalta muiden tulosalueiden suoritteet ovat arvioitua pienemmät. Erityisesti terveystalouden suoritteet ovat merkittävästi vähentyneet Evijärvellä. Kauhavan osalta kaikkien tulosalueiden suoritteet ovat alemmat kuin on talousarviossa arvioitu. Tähän syynä ovat osaltaan koronan aiheuttamat toimintojen supistamiset, mutta myös hieman liian optimistinen suoritearviointi vuodelle 2020. Palvelutarpeen kasvu oli vuoden 2019 hyvin suuri, joten arviointi perustui edellisvuoden kasvunusteeseen.

4.3 Toimintakulut

Toimintakulut kuluryhmittäin 1-9/2020

	TA 2020	TOT 2020	Tot-%	TOT EDV	Kasvu eur	Kasvu %	TOT edv 12 kk
Henkilöstökulut	32 393 714	22 991 219	71,0	23 417 758	-426 538	-1,8	35 630 826
Asiakaspalvelut	8 187 750	6 334 984	77,4	6 234 365	100 619	1,6	8 695 549
Palvelujen ostot	7 602 867	5 210 265	68,5	5 454 219	-243 955	-4,5	9 125 976
Aineet ja tarvikkeet	2 502 797	1 926 756	77,0	1 977 444	-50 688	-2,6	3 213 449
Avustukset	2 707 552	1 902 236	70,3	1 984 838	-82 603	-4,2	3 356 128
Muut toimintakulut	2 280 415	1 650 650	72,4	1 630 453	20 197	1,2	2 987 297
Oman toiminnan kulut yhteensä	55 675 095	40 016 110	71,9	40 699 077	-682 967	-1,7	63 009 225

Oman toiminnan kulut kokonaisuutena ovat alle talousarvion lähes 1,7 miljoonaa euroa. Vähennys edellisvuoteen oman toiminnan kulujen osalta on 680 000 euroa. Tähän vaikut-

tavat mm. toimintojen kehittäminen sekä palvelurakenteen selkeyttäminen ja henkilöstön käytön uudelleen organisointi. Kuluryhmittäin on aktiivisia toimenpiteitä tehty ja menossa koko ajan, joilla pyritään kustannusten hillintään ja osittain laskuun. Oman toiminnan kuluja lisää korona-epidemia. Erityisesti se näkyy tarvikehankinnoissa.

Toimintakulut tulosalueittain 1-9/2020

	TA 2020	TOT 2020	Tot-%	Tot edv	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Hallinto- ja tukipalvelut	5 331 103	4 299 348	80,6	4 203 978	95 369	2,27	5 834 335
Sosiaalipalvelut	15 703 840	11 553 467	73,6	11 471 827	81 640	0,71	15 702 116
Ikäihmisten palvelut	21 369 253	14 960 531	70,0	15 202 271	-241 740	-1,59	20 705 071
Terveyspalvelut	13 270 899	9 202 765	69,3	9 821 002	-618 237	-6,30	13 400 069
Oman toiminnan kulut	55 675 095	40 016 110	71,9	40 699 077	-682 967	-1,68	55 641 591

Hallinto- ja tukipalveluissa on toteumaan kirjattu henkilöstön työterveyshuollon ostot, jotka on budjetoitu terveyspalveluihin. Budjetointi on tehty terveyspalveluihin, koska vielä budjetin tekovaiheessa kuntayhtymässä oli terveyspalvelujen tulosalueella työterveyshuolto. Tästä syystä terveyspalveluiden oikaistu toteuma tämä huomioiden on 73 % ja koko hallinto- ja tukipalveluiden osalta 75,3 %.

Erikoissairaanhoidon ja erityispalveluiden kulut

	TA 2020	TOT 2020	Tot-%	TOT EDV	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Erikoissairaanhoido							
Kauhava	23 903 000	17 514 423	73,3	17 640 860	- 126 437	- 0,7	23 734 185
Evijärvi	3 896 000	2 989 852	76,7	2 866 357	123 495	4,3	3 980 340
Erikoissairaanhoido yhteensä	27 799 000	20 504 275	73,8	20 507 217	- 2 941	4	27 714 525
Erityispalvelut	1 379 350	1 068 244	77,4	971 954	96 290	9,9	1 322 764
YHTEENSÄ	29 178 350	21 572 520	73,9	21 479 171	93 349	0,4	29 037 289

Erikoissairaanhoidossa kulut ovat olleet alle talousarvion koko vuoden johtuen korona-epidemian aiheuttamasta esh-palveluiden alasajosta. Syyskuun aikana esh-laskutus on selkeästi lisääntynyt. Kauhava alittaa erikoissairaanhoidon kustannuksissa talousarvion n. 412 000 eurolla. Evijärven osalta kuitenkin esh-kustannukset ovat ylittyneet n. 70 000 eu-

rolla. Eskoon erityispalveluiden kustannukset ovat hiukan yli talousarvion tasaisen toteuman.

4.4 Investoinnit

Tammi-syyskuun 2020 investoinnit olivat 86 459,46 euroa. Investointeihin sisältyi laboratorion väistötilaan liittyviä investointeja, työpaja Junkin remontti-investointeja, Tupasvillan hoitajakutsujärjestelmä (rikkoontuneen tilalle) ja Aino Health -työhyvinvointijohtamisen järjestelmän hankinta.

4.5 Ennuste 2020

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen oman toiminnan osalta voidaan olettaa, että tuottojen vajausta ei saada korjattua niin paljon loppuvuoden aikana, että pystyttäisiin pääsemään talousarvion mukaiseen tuottojen toteumaan. Tuottoennusteen mukaan koko vuoden tuotot tulevat jäämään arvioidusta n. 600 000-650 000 euroa. Oman toiminnan kulujen kasvu on aina suurempaa vuoden loppupuolella. Tähän syynä ovat asiakasmäärien ja palvelutarpeiden lisääntyminen sekä runsaiden arkipyhien aiheuttamat henkilöstökulujen kasvu. Varovaisen arvion mukaan kuitenkin voidaan ennustaa, että oman toiminnan kulut tulisivat jäämään n. 800 000 euroa alle talousarviossa arvioidun. Tämä tarkoittaa, että oma toiminta alittuisi kokonaisuudessaan 200 000 eurolla. Ennuste on hyvin varovainen, ja sen toteutumisen vaatimuksena on, että korona ei aiheuta enää loppuvuoden aikana yllättäviä toimenpiteitä.

Erikoissairaanhoidon toiminnan osalta ennustaminen on vaikeahkoa, koska toiminta on vilkastunut vasta syyskuussa. Tämän hetkisen arvion mukaan on mahdollista, että erikoissairaanhoito kokonaisuudessaan alittaa hiukan talousarvion kuntayhtymän tasolla.

5. Suoritteiden ja maksuosuuksien toteutuminen



Kuntayhtymä Kaksineuvoinen
Ihmislähtöinen – asiakkaalle ammattitaidolla

SUORITEVERTAILU talousarvion mukaisilla suoritehinnoilla 2020										
EVIJÄRVI	TOT suoritteet/ kausi	TA suoritteet/ kausi	Kausi			2020				
			Erotus	Ero-%	Tot-%	Suoritehinta	Tot. maksuosu	Arvioitu maks	Erotus	Ero-%
SOSIAALIPALVELUT										
Perheneuvola	141	179	-38	-21,0 %	59,2 %	270	38101	48234	-10133	-21,0 %
Lastensuojelunperhe ja laitoshoido	1290	1179	111	9,4 %	82,1 %	165	213418	195054	18364	9,4 %
Vammaisten asumispalvelut	3163	3750	-587	-15,7 %	63,3 %	155	489379	580200	-90821	-15,7 %
Vammaisten työ- ja päivätoimint	590	1125	-535	-47,6 %	39,3 %	92	54433	103793	-49359	-47,6 %
MTT asumispalvelut	1361	1221	140	11,5 %	83,6 %	66	90180	80903	9276	11,5 %
Työpaja nuoret	97	23	75	331,1 %	323,3 %	123	11899	2760	9139	331,1 %
Työpaja aikuiset	436	675	-239	-35,4 %	48,4 %	107	46752	72380	-25628	-35,4 %
Sos.palvelujen suoritteet	7 078	8 151	-1 073	-13,2 %	65,1 %		944 163	1 083 324	-139 162	-12,8 %
Lastensuojelun sos. Ja perhetyö	153 113	153 113	0	0,0 %	75,0 %	83	153 113	153 113	0	0,0 %
Päihdepalvelut	9 293	9 293	0	0,0 %	75,0 %	5	9 293	9 293	0	0,0 %
Vammaispalvelun sos. Työ ja avustajien palkat	257 678	257 678	0	0,0 %	75,0 %	140	257 678	257 678	0	0,0 %
Aikuissosiaalityö ja työhön kunt	63 039	63 039	0	0,0 %	75,0 %	34	63 039	63 039	0	0,0 %
Sos.palvelujen eur/as yht.	483 122	483 122	0	0,0 %	75,0 %		483 122	483 122	0	0,0 %
Eskoo	6 117	0	6 117	#JAKO/0!			6 117	0	6 117	#JAKO/0!
Vammaisten omaishoidontuki	26 306	20 611	5 696	27,6 %	95,7 %	27 481	26 306	20 611	5 696	27,6 %
Työmarkkinatuki	22 834	26 250	-3 416	-13,0 %	65,2 %	35 000	22 834	26 250	-3 416	-13,0 %
Toimeentuloturva	9 983	8 636	1 346	15,6 %	86,7 %	3 100	9 983	8 636	1 346	15,6 %
Sos.palvelujen läpilaskutus	65 240	55 497	9 743	17,6 %	88,2 %		65 240	55 497	9 743	17,6 %
SOSIAALIPALVELUT YHTEENSÄ							1 492 524	1 621 943	-129 419	-8,0 %
IKÄIHMIEN PALVELUT										
Kotihoito	22 894	17 446	5 448	31,2 %	98,4 %	51	1 159 352	883 453	275 899	31,2 %
Asiakasohjaus	834	750	84	11,2 %	83,4 %	65	53 826	48 405	5 421	11,2 %
Tehostettu palveluasuminen	8 377	8 625	-248	-2,9 %	72,8 %	111	925 659	953 063	-27 404	-2,9 %
Vanhuspalvelujen suoritteet	32 105	26 821	5 284	19,7 %	89,8 %		2 138 837	1 884 920	253 917	13,5 %
Omaishoidontuki	119 933	115 931	4 001	3,5 %	77,6 %	154 575	119 933	115 931	4 001	3,5 %
IKÄIHMIEN PALVELUT YHTEENSÄ							2 258 770	2 000 852	257 918	12,9 %
TERVEYSPALVELUT										
Avosairaanhoido	3 753	4 601	-848	-18,4 %	61,2 %	70	261 021	319 965	-58 944	-18,4 %
Lääkärikäynnit	1 772	1 754	19	1,1 %	75,8 %	114	202 699	200 583	2 116	1,1 %
Terveysneuvonta	1 755	2 793	-1 038	-37,2 %	47,1 %	53	93 857	149 370	-55 512	-37,2 %
Sairaalaosasto Kauhava	560	1 088	-528	-48,5 %	38,6 %	410	229 550	445 777	-216 228	-48,5 %
Suun terveydenhuolto	2 022	2 718	-696	-25,6 %	55,8 %	62	124 353	167 157	-42 804	-25,6 %
Terveyspalvelujen suoritteet	9 862	12 953	-3 091	-23,9 %	57,1 %		911 480	1 282 851	-371 371	-28,9 %
TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ							911 480	1 282 851	-371 371	-28,9 %
ERIKOISSAIRAANHOITO										
Erikoissairaanhoido /SHP	2 841 557	2 858 275	-16 718	-0,6 %		3 811 033	2 841 557	2 858 275	-16 718	-0,6 %
Erikoissairaanhoido /muut palveluntuottajat	179 692	158 250	21 442	13,5 %		211 000	179 692	158 250	21 442	13,5 %
ERIKOISSAIRAANHOITO YHT	3 021 249	3 016 525	4 724	0,2 %			3 021 249	3 016 525	4 724	0,2 %
Palveluliikenne	436	156	280	179,5 %	209,6 %	67	29 408	13 512	15 896	117,6 %
KAIKKI YHTEENSÄ							7 713 431	7 935 683	-222 251	-2,8 %

Läpilaskutus
€ / asukas

SUORITEVERTAILU talousarvion mukaisilla suoritehinnoilla 2020									
KAUHAVA	Kausi				2020				
	TOT suoitteet/ kausi	TA suoritteet kausi	Erotus	Ero-%	Suoritehinta	Tot. maksuosuus	Arvioitu maksuosuus	Erotus	Ero-%
SOSIAALIPALVELUT									
Perheneuvola	786	903	-117	-13,0 %	270,2	212 393	244 009	- 31 616	-13,0 %
Lastensuojelunperhe ja laitoshoito	10100	10115	-15	-0,1 %	165,4	1 670 944	1 673 343	- 2 399	-0,1 %
Vammaisten asumispalvelut	15813	14850	963	6,5 %	154,7	2 446 587	2 297 592	148 995	6,5 %
Vammaisten työ- ja päivätoimint	6801	8861	-2060	-23,2 %	92,3	627 460	817 470	- 190 009	-23,2 %
MTT asumispalvelut	15943	17634	-1691	-9,6 %	66,3	1 056 383	1 168 429	- 112 046	-9,6 %
Työpaja nuoret	669	869	-200	-23,0 %	122,7	82 066	106 631	- 24 565	-23,0 %
Työpaja aikuiset	1209	2426	-1217	-50,2 %	107,2	129 641	260 086	- 130 445	-50,2 %
Sos.palvelujen suoritteet	51 321	55 657	-4 336	-7,8 %	0,0	6 225 475	6 567 559	- 342 084	-5,2 %
Lastensuojelun sos. Ja perhetyö	991 981	991 981	0	0,0 %	82,6	991 981	991 981	-	0,0 %
Päihdepalvelut	60 206	60 206	0	0,0 %	5,0	60 206	60 206	-	0,0 %
Vammaispalvelun sos. Työ ja avustajien palkkat	1 669 435	1 669 435	0	0,0 %	139,9	1 669 435	1 669 435	-	0,0 %
Aikuissosiaalityö ja työhön kunt	183 414	183 414	0	0,0 %	34,0	183 414	183 414	-	0,0 %
Sos.palvelujen eur/as yht.	2 905 035	2 905 035	0	0,0 %	0,0	2 905 035	2 905 035	-	0,0 %
Eskoo	1 062 127	1 030 013	32 115	3,1 %	0,0	1 062 127	1 030 013	32 115	3,1 %
Vammaisten omaishoidontuki	233 400	225 212	8 188	3,6 %	27481,0	233 400	225 212	8 188	3,6 %
Työmarkkinatuki	429 333	377 039	52 294	13,9 %	35000,0	429 333	377 039	52 294	13,9 %
Toimeentuloturva	49 134	122 711	-73 577	-60,0 %	3100,0	49 134	122 711	- 73 577	-60,0 %
Sos.palvelujen läpilaskutus	1 773 995	1 754 975	19 020	1,1 %	0,0	1 773 995	1 754 975	19 020	1,1 %
SOSIAALIPALVELUT YHTEENSÄ					0,0	10 904 505	11 227 569	- 323 064	-2,9 %
IKÄIHMISTEN PALVELUT					0,0				
Kotihoito	89 616	95 625	-6 009	-6,3 %	50,6	4 538 154	4 842 450	- 304 296	-6,3 %
Asiakasohjaus	3 542	3 900	-358	-9,2 %	64,5	228 601	251 706	- 23 105	-9,2 %
Tehostettu palveluasuminen	54 486	56 250	-1 764	-3,1 %	110,5	6 020 703	6 215 625	- 194 922	-3,1 %
Vanhuspalvelujen suoritteet	147 644	155 775	-8 131	-5,2 %	0,0	10 787 458	11 309 781	- 522 323	-4,6 %
Omaishoidontuki	653 852	811 520	-157 668	-19,4 %	154575,0	653 852	811 520	- 157 668	-19,4 %
IKÄIHMISTEN PALVELUT YHTEENSÄ						11 441 310	12 121 301	- 679 992	-5,6 %
TERVEYSPALVELUT									
Avosairaanhoito	30 452	34 949	-4 497	-12,9 %	69,6	2 117 937	2 430 668	- 312 732	-12,9 %
Lääkärikäynnit	14 513	13 001	1 513	11,6 %	114,4	1 660 142	1 487 127	173 015	11,6 %
Terveysneuvonta	8 423	13 910	-5 487	-39,4 %	53,5	450 462	743 880	- 293 418	-39,4 %
Sairaalaosasto Kauhava	6 018	5 882	137	2,3 %	409,9	2 466 838	2 410 886	55 953	2,3 %
Suun terveydenhuolto	11 883	15 213	-3 330	-21,9 %	61,5	730 805	935 600	- 204 795	-21,9 %
Terveyspalvelujen suoritteet	71 289	82 953	-11 664	-14,1 %	0,0	7 426 184	8 008 161	- 581 977	-7,3 %
TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ						7 426 184	8 008 161	- 581 977	-7,3 %
ERIKOISSAIRAANHOITO									
Erikoissairaanhoito /SHP	17 414 528	17 715 725	-301 198	-1,7 %	3811033,0	17 414 528	17 715 725	- 301 198	-1,7 %
Erikoissairaanhoito /muut palveluntuottajat	126 299	117 000	9 299	7,9 %	211000,0	126 299	117 000	9 299	7,9 %
ERIKOISSAIRAANHOITO YHT	17 540 826	17 832 725	-291 899	-1,6 %	0,0	17 540 826	17 832 725	- 291 899	-1,6 %
Palveluliikenne	1 209	624	585	93,8 %	67,5	81 547	54 046	27 501	50,9 %
KAIKKI YHTEENSÄ						47 394 372	49 243 802	- 1 849 430	-3,8 %

 Läpilaskutus
 € / asukas