



Osavuosisikatsaus

**Raportti toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden
toteutumisesta ajalla 1.1. - 31.3.2021**

Sisällysluettelo

1. Osavuositarkastus ajalta 1.1. - 31.3.2021.....	3
2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain tammi-maaliskuu 2020.....	4
2.1 Sosiaalipalvelujen tulosalue	4
2.2 Ikäihmisten tulosalue	6
2.3 Terveyspalvelujen tulosalue	7
2.4 Hallinto- ja tukipalvelujen tulosalue	8
3. Henkilöstö	9
4. Talous	13
4.1 Tammi-maaliskuun 2021 tulos.....	13
4.2 Toimintatuotot ja suoritettoma	13
4.3 Toimintakulut	15
4.4 Investoinnit	16
4.5 Ennuste 2021.....	16
5. Suoritteiden ja maksuosuuksien toteutuminen	17

1. Osavuositarkastus ajalta 1.1. - 31.3.2021

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen ensimmäinen vuosineljännes on edennyt suunnitelmien mukaisesti, poikkeuksena jo vuonna 2020 alkanutta koronaepidemiaa sekä siihen liittyvää tartunnanjäljitystyötä sekä rokotustyötä. Alkuvuoden aikana on kehitetty aktiivisesti eri sektoreilla palveluja, niiden tuottamisesta sekä jatkettu viime vuonna aloitettujen kehittämistoimien jalkauttamista. Talouden tasapainottamistyöryhmä on aloittanut toimintansa uudelleen. Talouden tasapainottamistyöryhmä panostaa kuluvan vuoden talousarvion toteuttamiseen talousarvion puitteissa ja valmistautuminen talousarvio 2022 tekemiseen. Talousarvion toteutumiseksi jo nyt aiheuttaa haasteita koronan aiheuttamat lisäkustannukset tartuntojen jäljitykseen/hoitoon/ennaltaehkäisyyn sekä rokotusten toteuttamiseen liittyen. Jäsenkuntien kanssa on käyty ensimmäisen vuosineljänneksen aikana kaksi jäsenkuntaneuvottelua. Niiden aiheena ovat olleet yleiset kuntayhtymän asiat, talousasiat ja suuntaviivat talousarviolle 2022.

Ensimmäisen vuosineljänneksen aikana talouden toteuma on 411 770 alijäämäinen. Tulos muodostuu sekä tuottojen vajauksesta (190 000 euroa) että kulujen ylityksestä (220 000 euroa) talousarvion tasaiseen toteumaan nähden. Koronan aiheuttamia kustannuksia (laboratorio, suojaus/väline sekä henkilöstökustannuksia) on ajalla 1–3/2021 kertynyt 330 000 euroa. Siten voidaan todeta, että ilman näitä kustannuksia talous olisi kohtalaisen hyvin hallinnassa. Alkuvuoden aikana yksikköjä on ohjeistettu tiukasta kulukurista ja kulujen karsimisesta. Kuntayhtymän toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Toteutuneessa ensimmäinen vuosineljänneksessä Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tuotot ovat talousarvioon suhteutettuna alittuneet 190 000 euroa. Kulut ovat ylittyneet koko toiminnan osalta 220 000 euroa. Erikoissairaanhoidon kustannukset ovat kokonaisuutena talousarvion mukaiset, mutta Eskoon kustannukset ovat ylittyneet 50 000 euroa. Koronan aiheuttamien kustannusten osalta on alustava tieto, että niihin voitaisiin saada tosiperusteisesti tukea myös valtiolta vuoden aikana.

Tulosalueilla on tehty toiminnallista ja taloudellista kehittämistyötä. Erityisesti sosiaalipalveluissa lastensuojelukustannusten osalta on myönteinen kehitys. Terveyspalveluissa on tehty päätös osaston pienentämisestä. Ikäihmisten palveluissa on pyritty löytämään keinoja henkilöstön saatavuuden varmistamiseen mm. oppisopimuskoulutuksen saamisella alueelle.

Alkuvuoden aikana koronapandemia on työllistänyt enemmän kuin oletettiin. Alkuvuoden aikana alueella oli muutamia isoja tartuntaketjuja ja niiden myötä erityisesti tartunnanjäljitys sekä näytteenotto oli ajoittain hyvin ruuhkautunut. Koronarokotukset ovat käynnistetty heti vuoden alussa, ja niitä on hidastanut rokotteiden heikko saatavuus. Koronarokotuksiin on osallistunut iso määrä henkilöstöä eri tulosalueilta. Tavoitteena on ollut niin nopea rokottamistahti kuin se saatavuuden osalta on ollut mahdollista.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa jatketaan talouden tasapainottamistoimenpiteitä sekä operatiivisesti että yhtymähallituksen toimesta. Henkilöstön osalta on edelleen voimassa täyttölupamenetely. Sairaspoissaolojen osalta on kasvua koko viime vuoteen, mutta vähentymistä viime vuoden viimeiseen kvartaaliin. Huomioitavaa on, että lähes 70 % kuntayhtymän henkilöstöstä ei ole ollut lainkaan sairaspöissaololla alkuvuoden aikana. Tämä on syytä ottaa huomioon analysoitaessa poissaoloja, ja henkilöstön kokonaistyöhyvinvointia. Myös alkuvuoden aikana on tehty lukuisia toimenpiteitä yksittäisten työntekijöiden pitkittyneiden tai toistuvien sairaspöissaolojen suhteen ja pyritty löytämään ratkaisuja.

Valtakunnallisen sote-valmisteluun liittyvät hankkeet ovat täydessä käynnissä, ja kuntayhtymän henkilöstöä osallistuu niihin tiiviisti. Kauhavan hyvinvointikeskuksen rakentaminen on alkanut.

Toiminnallisesti ensimmäinen vuosineljännes on ollut onnistunut. Myös taloudellisesti on suoriuduttu kohtalaisesti huomioiden koronan aiheuttamat lisäkustannukset.

2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosalueittain tammi-maaliskuu 2020

2.1 Sosiaalipalvelujen tulosalue

Yleistä

SosiaaliLifecare -asiakastietojärjestelmä on otettu sosiaalityön osalta käyttöön 1.1.2021 alkaen ja siihen liittynyt Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hallinnoima EP Sotti-hanke on päättyntä 31.3.2021. Hanketta seuraa asiakastietojärjestelmän ylläpitoon, tukeen ja kehittämiseen liittyvä sairaanhoitopiirin koordinoima yhteistyö, jossa hyödynnetään hankeaikana syntyneitä työryhmärakenteita.

SosiaaliLifecare -asiakastietojärjestelmän käyttöönottoon liittyneet toimenpiteet ovat jatkuneet tiiviinä koko alkuvuoden ja ne ovat käsittäneet muun muassa perheneuvolan, vammaisten ja mielenterveyskuntoutujien työ- ja päivätoimintayksiköiden sekä asumispalvelujen henkilöstön käyttäjäkoulutukset. Tämän lisäksi on paneuduttu kokonaisuuteen liittyvän Omapalvelun käyttöönottoon, joka laajentaa kuntalaisten ja yhteistyötahojen sähköisen asioinnin mahdollisuuksia sekä kouluttauduttu ohjelmistoon sisältyvän FAKTA-raportointiosion käyttöön.

Sosiaalipalvelujen menot ovat toteutuneet tammi-maaliskuussa 2021 talousarvion mukaisina. Menokehitys on ollut suotuisinta lapsi- ja perhepalveluissa sekä työikäisten palveluissa. Vammaispalveluissa ylytystä on tapahtunut Eskoon osalta.

Lapsi- ja perhepalvelut

Perhekeskus Kaislan johtoryhmän toiminta jatkuu aikaisemmalla kokoonpanolla. Perhekeskuskoordinaattorin työpanosta korvaamaan on perustettu kuntien sivistystoimien ja Kuntayhtymä Kaksineuvoisen edustajista koostuva tiivis koordinointiryhmä.

Lapsi- ja perhesosiaalityö ja perhetyö ovat alkuvuoden 2021 aikana olleet lisääntyneiden asiakastarpeiden takia hyvin kuormittuneita. Varhaisen tuen palveluja on edelleen vahvistettu muun muassa lisäämällä tarvetta vastaavasti omana toimintana toteutettavaa perhekuntoutusta. Vuoden 2020 aikana koulutetut tukihenkilöt ja –perheet ovat aloittaneet toiminnan ja uusi koulutusryhmä toteutetaan kevään 2021 aikana yhteistyössä Järvi-Lakeuden kansalaisopiston kanssa.

Työikäisten palvelut

Mielenterveys- ja päihde kotikuntoutuksen toimintamalli PÖNKKÄ on käynnistynyt. Siinä toimii yksi psykiatrinen sairaanhoitaja ja osana tehtäväkuvaansa vastaava ohjaaja, asumispalveluyksikkö Kangastuksen sairaanhoitaja ja päivätoiminta MieliPaikan työntekijät.

Työmarkkinatuen kuntaosuuksien madaltamiseen tähtäävät toimenpiteet kuntien kanssa ovat käynnistyneet. Kauhavan kaupungin kanssa on sovittu kuntouttavaa työtoimintaa ja palkkatuetta työtä koskevan infotilaisuuden järjestämisestä sen toimialoille kevään 2021 aikana. Kuntouttavan työtoiminnan ryhmämuotoisia toimintoja on laajennettu käynnistämällä yhteistyössä Järvi-Lakeuden kansalaisopiston kanssa tammikuussa 2021 digitaryhmä sekä naisille suunnattu hyvinvointiryhmä, MieliPaikan työntekijöiden toimesta on jatkettu kuntouttavan työtoiminnan non-stop-ryhmän toteutusta. Työmarkkinatuen maksuosuuksiin vaikuttaa edelleen jonkin verran myös koronan aiheuttama työttömyys ja sen myötä lisääntyneet asiakkaat. Lisäksi yrittäjillä on koronan myötä oikeus työmarkkinatukeen pysähtyneen toiminnan vuoksi. Nämä seikat nostavat työmarkkinatuen tarvetta arvioitua enemmän ja vaikka toimenpiteet ovat vaikuttaneet ennestään asiakkuudessa oleviin, lisääntynyt tarve kuitenkin vaikuttaa siihen, että työmarkkinatuen kuntaosuuksia ei ole päästy laskemaan riittävällä tasolla alkuvuoden aikana.

Vammaispalvelut

Vammaispalvelujen toimintoja ovat alkuvuodesta 2021 kohdanneet huomattavat henkilöstön rekrytointiin liittyvät vaikeudet. Tilanne on helpottumassa tarkastelujakson loppua kohden.

Vammaispalvelulain mukaisen henkilökohtaisen avun rinnalla ja osin sitä korvaavana on käynnistetty tuetun asumisen TUPA-toimintamallin toiminta 1.1.2021 alkaen. Henkilökohtaisen avun työnantajamallia tukevan Havu-keskuksen toimintaan liittyvä yhteistyö on käynnistynyt siitä 1.1.2021 alkaen vastaavan Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöryhmän kanssa.

2.2 Ikäihmisten tulosalue

Ikäihmisten palveluissa on alkuvuoden aikana tehty yksiköiden henkilöstörakenteeseen liittyvää kehittämistyötä. Kotihoidon esimiestyö on organisoitu uudelleen. Kotihoidon henkilökuntamäärän kasvusta johtuen työntekijämäärät kotihoitoyksiköissä ovat kasvaneet voimakkaasti ja siksi päädyttiin lisäämään kotihoitoon ryhmäkodeista vastaava palveluesimies sisäisin järjestelyin. Myös tehostettujen palveluasumisen yksiköiden henkilöstörakennetta on mietitty uudelleen moniammatillisempaan suuntaan, huomioiden myös tulevat vanhuspalveluin muutokset. Kuntayhtymässä on alkanut RAI-järjestelmän käyttöönottoon liittyvä suunnittelu ja RAI-vastaavien kouluttautuminen järjestelmän käyttöön. Järjestelmän käyttöönotto etenee vaiheittain tämän vuoden aikana.

Asiakasohjausyksikössä tehdään paljon ohjaus ja neuvontatyötä, esimerkiksi huhtikuun aikana asiakaspuheluja yksikössä oli 958. Alkuvuoden aikana asiakasohjausyksiköstä on myös soitettu kaikille kuntayhtymän alueella asuville 90-vuotiaille, joilla ei ole säännöllisen kotihoidon käyntejä. Puhelun yhteydessä on pyritty kartoittamaan asiakkaan kotona selviytymistä ja sitä, onko asiakkaan luo tarpeen tehdä tarkempi palvelutarpeen arviointi käynti. Asiakasohjauksen työntekijät ovat osallistuneet myös Korona-rokotusten toteuttamiseen, joka osittain näkyy asiakasohjauksen suoritustoteumassa. Päivätoiminta on toiminut alkuvuoden ajan normaalisti, mutta päivätoiminnan ryhmäkoot ovat olleet aikaisempaa pienempiä Korona-rajoitusten takia. Lisäksi asiakkaiden luo on tehty yksilöllistä virikeohjaus ja kotikäyntejä virikeohjaajan toimesta.

Vuorohoito- ja arviointijaksot ovat toteutuneet Artturintuvalla ja Päkintuvalla normaalisti. Arviointipaikkoja oli käytössä noin 15 paikkaa. Tammikuun – maaliskuun 2021 välisenä aikana arviointiasiakkaita on ollut Artturintuvalla 13 henkilöä ja Päkintuvalla 22 henkilöä. Arviointijaksoiden pituudet vaihtelivat muutamasta viikosta useampaan kuukauteen. Vuorohoitopaikkoja on ollut käytössä 14. Omaishoitoa on tuettu lisäksi omaishoidontuen lähihoitajien tukikäynneillä omaishoitoperheissä sekä muiden omaishoidon tukitoimien avulla. Alkuvuoden aikana Kuntayhtymän alueella on käynnistynyt ikäihmisten perhehoito. Perhehoito on alkanut vuoden vaihteessa kahden kiertävän perhehoitajan ja yhden lyhytaikaista ympärivuorokautista perhehoitoa tuottavan hoitajan toimesta.

Kotihoidon asiakasmäärissä on tapahtunut hienoista nousua viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Kotihoidon asiakkaista yli 50 tuntia kuukaudessa palvelua saavien osuus on myös lisääntynyt. Kotihoidossa on aloitettu etäkäynnit viime syksyn aikana. Etäkäynneillä pyritään tehostamaan kotihoidon toimintaa sekä tarjoamaan osalle asiakkaita uudenlainen palveluvaihtoehto. Etäkäynneistä saatu asiakaspalaute on ollut myönteistä ja laitteiden käytöllä on myös pystytty tehostamaan kotihoidon työn tekemisen tapaa, kun matkoista vapautuva aika voidaan käyttää asiakastyöhön. Vuoden vaihteessa kotihoidossa otettiin käyttöön myös lääkerobotit.

Tehostetun palveluasumisen yksikköihin sijoitettiin tammi-maaliskuun aikana 17 henkilöä ja kotihoidon ryhmäkoteihin 9 henkilöä. Omissa tehostetun palveluasumisen yksiköissä oli asukkaita maaliskuun lopussa 133 ja ostopalveluyksiköissä noin 67 asukasta eli yhteensä 200 asukasta. Koti-

hoidon fysioterapeutit ovat tehneet tehostetun palveluasumisen yksikköihin konsultaatiokäyntejä kerran kuukaudessa ja tehostettuun palveluasumiseen on suunniteltu toteutettavaksi toimintakykyä tukevan ja kuntouttavan hoidon työpajoja. Ikäihmisten palveluista on tehty myös alkuvuoden aikana valvonta- ja ohjauksikäynnit kaikkiin alueen ikääntyneiden tehostettua asumispalvelua tarjoaviin yksikköihin.

Rekrytointiyksikön toiminnan kehittämistyö aloitettu. Henkilökunnan saatavuuden turvaamiseksi Kuntayhtymä on aloittanut yhteistyön oppisopimuskoulutuksen saamiseksi Kuntayhtymän alueelle.

Ikäihmisten palveluista useat henkilöt ovat osallistuneet tuotekehitystyön erikoisammattitutkintokoulutukseen. Sen yhteydessä toteutettavat kehittämistehtävät kohdistuvat osallistujien yksiköiden toiminnan kehittämiseen. Kuntoutuksen ja mielenterveys- ja päihdetyön osaamisen vahvistamiseen tähtäävät oppisopimuskoulutukset lähihoitajille ovat loppusuoralla.

Ikäihmisten palvelujen tuotot ovat jääneet alle tavoitteen. Tuottojen vajeus kohdistuu erityisesti kotihoidon yksikköihin. Myös ikäihmisten palvelujen suoritoteuma jää tavoitteestaan sekä Evi-järvellä että Kauhavalla. Ikäihmisten palveluissa henkilöstökulut ovat ylittyneet. Ikäihmisten palvelujen sairauspoissaolot ovat laskeneet viime vuoden viimeiseen neljään kuukauteen verrattuna vuoden ensimmäisen neljän kuukauden aikana 9,1 prosentista 7,6 prosenttiin. Ikääntyneiden palveluissa on kuitenkin edelleen paljon sairauspoissaoloja, kotihoidoissa enemmän kuin tehostetussa palveluasumisessa. Tämä heijastuu talouden toteumaan kotihoidon korkeampina henkilöstökustannuksina. Myös asiakaspalvelujen ja tarvikkeiden ja aineiden ostojen kulut ovat ylittyneet alkuvuoden aikana. Muissa ikäihmisten palvelujen toiminnan kuluissa, kuten palvelujen ostoissa ja avustuksissa on alitusta, jotka kompensoivat ylitystä siten, että toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Puolen vuoden toteuma ikäihmisten palvelualueella ylittää talousarvioraamin. Toiminnalliset tavoitteet on saavutettu osittain.

2.3 Terveyspalvelujen tulosalue

Terveyspalveluiden kulut ovat ylittyneet alkuvuoden aikana talousarvion tasaisesta toteumasta. Pääasiallisesti ylitykset ovat johtuneet palveluiden ostosta (koronanäytteenoton laboratoriokustannukset), hoitotarvikkeista (suojaravikkeet) sekä henkilöstökustannuksista.

Terveyspalveluiden alkuvuotta on leimannut hyvin vahvasti koronaan liittyvät asiat. Tartunnanjäljityksen takia on tehty ylitöitä, kun satoja koronalle altistuneita on asetettu karanteeniin ja kymmeniä koronaan sairastuneita eristykseen. Infektiopoliklinikka on ollut ajoittain ruuhkautunut ja erillistä drive in- näytteenottoa on jouduttu tekemään, jotta kaikki tarvittavat näytteet on saatu otettua. Näytteenotto on sitonut merkittävän määrän poliklinikan hoitajaresurssista.

Rokotteiden saapuminen arvioitua pienempinä erinä on kuormittanut toimintoja, kun henkilöstöä on irrotettu ajanvaraukseen, rokotteiden pistämiseen ja kirjaamiseen. Kuormitusta on jaettu jokaiselle tulosalueelle ja lisäksi on jouduttu palkkaamaan ulkopuolistakin henkilökuntaa. Suurimman vastuun koronaan liittyvästä työstä on kuitenkin ottanut avosairaanhoidon ja avoterveydenhuolto, joiden taloudessa koronaan liittyvät kustannukset tulevat näkymään eniten. Korona on aiheuttanut ylimääräisiä kustannuksia vuoden kolmen ensimmäisen kuukauden aikana noin 336 000 €. Avoterveydenhuoltoa ovat kuormittaneet lisäksi poikkeuksellisesti yksikköön osuneet sairauspoissaolot.

Tuotot terveystaloudissa ovat jääneet hieman talousarvion tasaisesta toteumasta. Koronanäytteenotosta ei tartuntatautilain mukaisesti saa laskuttaa asiakasta. Sairaalaosaston matalamman kuormitusprosentin vuoksi sairaalaosaston tuottoja on kertynyt suunniteltua vähemmän. Tuottojen toteuma yhteensä terveystaloudissa on kuitenkin parempi kuin viime vuonna vastaavana aikana.

Alkuvuoden aikana on viety päätöksentekoon sairaalaosaston pienentäminen sairaansijojen matalan kuormituksen vuoksi. Sairaalaosaston alkuvuoden kuormitusprosentti oli 72,2 % (1–3/2021). Uutena toimintana alkuvuodesta suunniteltiin ja kehitettiin pilottikokeilu, ALISA eli arvioiva liikkuva sairaala- toimintamalli kotisairaaloiminnan sisälle.

Kiireettömän hoidon saatavuus terveystaloudissa on heikentynyt hieman alkuvuoden aikana ollen keskimäärin 3 viikkoa. Tehokkaiksi todetuista tiimivastaanotoista on välillä jouduttu luopumaan henkilöstöressurssin riittämättömyyden takia. Fysioterapiassa näkyy lähetemäärien lisääntyminen toiminnasta laaditun esitteen valmistumisen jälkeen.

Erikoissairaanhoidon kulut näyttävät kolmen ensimmäisen kuukauden osalta suhteellisen hyviltä. Kauhavalla kulut ovat alittuneet noin 77 000 €, Evijärvellä kulut ovat puolestaan ylittyneet noin 75 000 €.

2.4 Hallinto- ja tukipalvelujen tulosalue

Hallinto- ja tukipalveluiden toiminta-ajatuksena on ”tukea tulosalueiden toimintaa ja mahdollistaa osaltaan asiakasprosessien sujuvuuden, turvallisuuden sekä hyvän asiakaskokemuksen”. Työhyvinvointiin panostetaan ja sen myötä yhtenä erityisenä painopistealueena on työntekijöiden rekrytoinnin varmistaminen. Tämän myötä on käynnistetty projekti työntekijöiden sitouttamisen, organisaation houkuttelevuuden ja näkyvyyden lisäämiseksi. Projekti on alkanut kyselyllä esimiehille ja henkilöstölle. Lisäksi on edistetty oppisopimuskoulutusten saamista alueelle ja sen myötä työntekijöiden saatavuuden varmistamista erityisesti ikäihmisten palveluihin. Työkyvyn ja työhyvinvoinnin johtamista ohjaamaan on perustettu työkykyjohtamisen ohjausryhmä, jossa on jäsenet myös Kevasta ja työterveyshuollosta.

Tukipalveluissa näkyy hankala alkuvuosi talouden ja toiminnan osalta. Siivoustoimessa ja ravintohuollossa on ollut alkuvuoden aikana poikkeuksellisen paljon pitkiäkin sairauslomia, joihin on jouduttu ottamaan sijaisia toiminnan pyörittämiseksi. Lisäksi koronasuojatarvikkeet ovat nostaneet myös kuluja siivoustoimessa. Välinehuollossa on ollut vakavia laiterikkoja, joihin on ostettu varosia ja huoltoa tavanomaista enemmän. Vaatehuoltoon virheellisesti kirjautuneet pesulakustannukset siirretään terveystalouden tulosalueelle, mutta ne näkyvät vielä tässä osavuositarkastuksessa.

Ravintohuollossa talousarviossa on tuotto puoli hieman jäänyt tavoitetasosta eritoten matalamman sairaalaosaston kuormituksen sekä vähäisemmän henkilöstöruokailun vuoksi. Henkilöstöruokailuun on tehty markkinointia ja ruokailun maksamista helpottavia käytäntöjä, jotka tulevat näkymään paremmin vasta seuraavalla neljänneksellä.

3. Henkilöstö

Kuntayhtymän vakinaisen henkilöstön määrä 31.3.2020 oli 602 henkilöä (601 henkilöä 31.3.2020) ja määräaikaisen henkilöstön määrä 139 henkilöä (120).

Henkilöstön jakautuminen tulosalueittain (31.3.2021):

Tulosalue:	Vakituisen henkilöstön määrä:	Määräaikaisen henkilöstön määrä:	Yhteensä:
Hallinto- ja tukipalvelut	64	12	76
Sosiaalipalvelut:	98	19	117
Ikäihmisten palvelut:	291	80	371
Terveystalouden palvelut:	149	28	177
Yhteensä:	602	138	741

Tammikuun-maaliskuun henkilöstökulut olivat 7,9 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen talousarvion toteumaprosentti oli 25,6 % (ylitys talousarvion tasaiseen toteumaan nähden 187 000 €). Henkilöstökulujen ylityksen syynä ovat tukipalveluiden ja kotihoidon poissaolot, joiden myötä sijaistarve on ollut alkuvuonna arvioitua suurempi. Lisäksi koronarokotusten ja koronaan liittyvän jäljitystyön vuoksi on tarvittu lisähenkilöstöä. Edellisvuoden vastaavasta ajasta henkilöstökulut ovat kasvaneet 200 000 euroa. Edellisvuoteen verrattuna on tullut työehtosopimuksen mukaiset palkankorotukset, joiden vaikutus on otettava huomioon kasvussa.

	TA 2021	TOT 2021	Tot-%	EDV 2020	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Hallinto- ja tukipalvelut	2 917 224	787 350	27,0	786 598	753	0,1	3133860
Sosiaalipalvelut	5 660 418	1 365 624	24,1	1 313 865	51 759	3,9	5 047 567
Ikäihmisten palvelut	14 431 798	3 808 651	26,4	3 587 400	221 251	6,2	15 144 834
Terveyspalvelut	7 818 163	1 933 210	24,7	1 999 686	-66 476	-3,3	8 282 610
Henkilöstökulut yhteensä	30 827 603	7 894 836	25,6	7 687 549	207 287	2,7	31608871

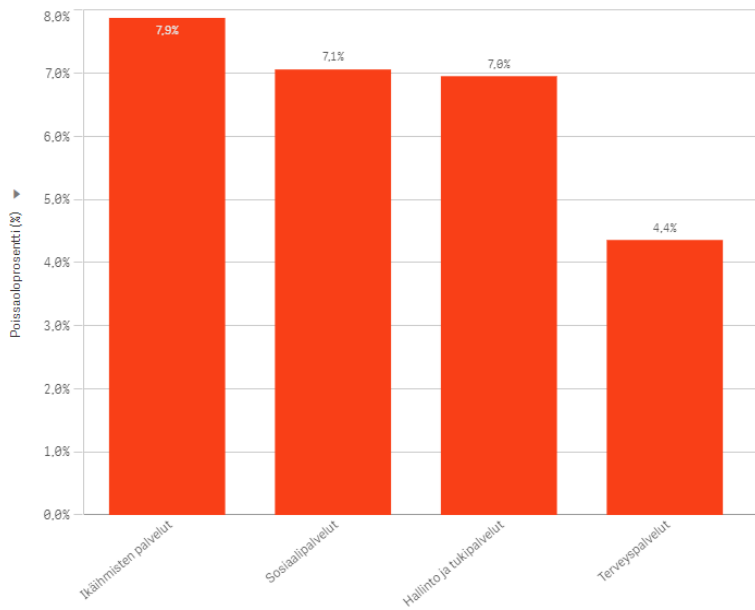
Tammi-maaliskuussa 2021 sairauspoissaoloja oli 4 172 kalenteripäivää (v. 2020 oli 3 593 kalenteripäivää). Sairauspoissaolot alkuvuoden aikana on 26,46 kalenteripäivää/henkilötyövuosi (20,92 pv/htv). Kalenteripäivinä sairauspoissaolot ovat lisääntyneet 579 kalenteripäivää, joka on huolestuttava suunta. Kuitenkin on huomioitava, että työntekijöitä, jotka eivät ole olleet alkuvuoden aikana lainkaan poissa, on 530 eli 68,8 % koko henkilöstön määrästä. Tämä osuus on tärkeä huomioida analysoidessa poissaoloja ja henkilöstön kokonaistyöhyvinvointia.

Sairauspoissaolot/htv jakautuvat tulosalueittain seuraavasti: hallinto- ja tukipalveluissa 24,91 pv/htv, sosiaalipalveluissa 26,98 pv/htv, ikäihmisten palveluissa 31,36 pv/htv ja terveyspalveluissa 16,70 pv/htv. Sairauspoissaolojen vähentämisessä ei ole onnistuttu. Vuoden 2020 lopusta alkanut kasvu sairauspoissaolojen osalta on jatkunut alkuvuoden, mutta se on tasoittunut. Alkuvuoden 2021 aikana on ryhdytty tehostaviin toimenpiteisiin yhdessä työterveyshuollon kanssa pitkien ja/tai toistuvien sairauspoissaolojen osalta. Lisäksi on perustettu yhdessä Kevan ja työterveyshuollon kanssa työkykyjohtamisen ohjausryhmä, jossa paneudutaan työkyvyn ylläpitämiseen, työhyvinvoinnin vahvistamiseen sekä työhyvinvointijohtamiseen.

Alla sairauspoissaolot prosenteittain/kuukausittain:

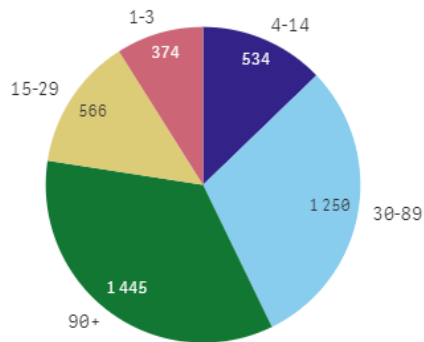


Sairauspoissaolot tulosalueittain:



Sairauspoissaolojen pituus:

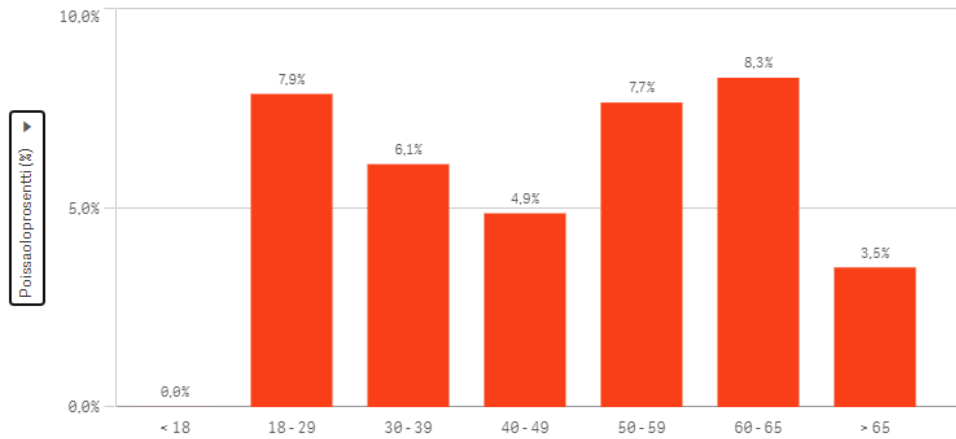
Poissaolopäivien määrä poissaolojaksojen pituuksien mukaan



Poissaolojakson pituus 1-3 4-14 15-29 30-89 90+

Poissaolopäivät ikäryhmittäin:

Poissaolot ikäryhmittäin



Korvaava työ on otettu aktiiviseksi osaksi työkyvyn tukemista ja sitä on tehty alkuvuoden 2021 aikana 497 päivää (13 henkilöä). Korvaavaa työtä on tehty mukautettuna omassa työssä tai siirrytty tekemään sitä toiseen yksikköön.

4. Talous

4.1 Tammi-maaliskuun 2021 tulos

	TA 2021	TOT 2021	Tot-%	TOT EDV	Kasvu eur	Kasvu %	TOT edv 12 kk
Tuotot yhteensä	82 099 085	1 748 798	2,1	1 779 510	-30 711	-1,7	96 661 336
- Kuntaosuudet	74 338 108		0,0	0	0	0,0	86 469 206
Oman toiminnan tuotot	7 760 977	1 748 798	22,5	1 779 510	-30 711	-1,7	10 192 130
Henkilöstökulut	30 827 603	7 894 836	25,6	7 687 549	207 287	2,7	35 630 826
Asiakaspalvelut	7 453 479	1 702 713	22,8	2 054 407	-351 693	-17,1	8 695 549
Palvelujen ostot	7 118 119	1 901 556	26,7	1 775 942	125 615	7,1	9 125 976
Aineet ja tarvikkeet	2 284 707	676 056	29,6	682 022	-5 966	-0,9	3 213 449
Avustukset	3 017 809	715 630	23,7	583 310	132 320	22,7	3 356 128
Muut toimintakulut	1 970 168	450 438	22,9	532 905	-82 467	-15,5	2 987 297
Oman toiminnan kulut yhteensä	52 671 885	13 341 230	25,3	13 316 135	25 095	0,2	63 009 225
OMAN TOIMINNAN KATE	-44 910 908	-11 592 432	25,8	-11 536 625	55 807	0,5	-52 817 095
Erikoissairaanhoido ja erityispalvelut	27843000	6 958 217	25,0	6 929 822	28 395	0,4	31 930 155
Toimintakulut yhteensä	81 974 585	20 714 701	25,3	20 580 933	133 769	0,6	96 377 230
Kuntaosuudet	74 338 108	18 584 527	25,0	12 748 661	5 835 866	45,8	86 469 206
TOIMINTAKATE	124 500	-381 376		-6 052 762			284 106
Rahoitustuotot	20 000	731	3,7	451	280		25 120
Poistot	124 500	31 125	25,0	18 167	12 958	71,3	297 508
TLIKAUDEN TULOS	20 000	-411 770		-6 070 478			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 1,7 milj. euroa ja omat toimintakulut 13,3 milj. euroa sekä koko toiminnan kulut 20,7 milj. euroa. Tuottojen talousarvion toteutuma oli 22,5 prosenttia. Oman toiminnan kulujen talousarvion toteutumaprosentti oli tammi-maaliskuussa 25,3 %. Erikoissairaanhoidon kulujen toteutumaprosentti on 25,0 %. Eskoon kulut ovat ylittäneet talousarviossa ennakoitun. Eskoon kulujen toteutumaprosentti on 28,4 % ja ylitys euroina on 50 000 €.

4.2 Toimintatuotot ja suoritettoma

Tammi-maaliskuun oman toiminnan tuotot olivat 1,7 miljoonaa euroa ja talousarvion toteutumaprosentti oli 22,5 %. Talousarvioon verrattuna poikkeamia aiheuttavat terveys- ja ikäihmisten palveluissa tuottojen kertyminen arvioitua pienempänä. Lisäksi koronan aiheuttamana avosairaanhoidon

hoidon laskutus on vähentynyt, koska työ painottuu koronan hoitoon ja rokotuksiin, joista ei voida laskuttaa. Sosiaalipalveluiden tuotot kertyvät epätasaisesti ja alkuvuoden aikana niitä ei ole kertynyt. Lisäksi kerran vuodessa laskutettavat tuotot (mm. työterveyshuollon kelakorvaus ja sotaveteraanikorvaukset) laskutetaan vuoden lopussa ja siten näkyvät vain arviona tässä toteumassa. Asiakasmaksulainsäädäntö tulee muuttumaan 1.7.2021 ja sen vaikutus tuottojen kertymiseen vuoden 2021 loppupuoliskolla on merkittävä. Asiakasmaksulainsäädäntö on laadittu kuntayhtymän talousarvion laadinnan jälkeen, ja sen vaikutuksia ei ole voitu ottaa huomioon. Tämän seurauksena tulee varautua siihen, että asiakasmaksutuotot tulevat alittumaan vuoden 2021 osalta vähintään 300 000 euroa.

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 vuoksi tammi-maaliskuun kuntaosuuksia ei ole korjattu toteutuneiden nettokustannusten mukaiseksi, vaan laskutus on suoritettu talousarvion perusteella. Jäsenkuntaosuudet on kuntayhtymän kirjanpidossa käsitelty saatuuina ennakkomaksuina.

	TA 2021	TOT 2021	Tot-%	EDV 2020	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Hallinto- ja tukipalvelut	374 000	91 642	24,5	51 273	40 368	-78,7	401 559
Sosiaalipalvelut	832 725	103 536	12,4	133 418	-29 882	22,4	833 766
Ikäihmisten palvelut	4 423 132	1 045 341	23,6	1 088 756	-2 134 097	196,0	5 204 677
Terveyspalvelut	2 131 120	508 279	23,9	506 062	2 216	-0,4	1 864 925
Tuotot yhteensä	7 760 977	1 748 798	22,5	1 779 510	-30 711	1,7	8 304 927

Suoritetoteumaa 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 vuosineljänneksen aikana kohtuullisen hyvin talousarvion mukaisesti. Suoriteteuma on molemmissa jäsenkunnissa melko samantyyppinen. Molemmissa jäsenkunnissa sekä sosiaalipalveluiden että ikäihmisten palveluiden suoritteet ovat toteutuneet arvioitua pienempänä. Sitä vastoin molemmissa jäsenkunnissa terveyspalveluiden suoritteet ovat toteutuneet arvioitua suurempana, johtuen koronarokotuksista ja koronanäytteenotosta.

4.3 Toimintakulut

Toimintakulut kuluryhmittäin 1–3/2021

Henkilöstökulut	30 827 603	7 894 836	25,6	7 687 549	207 287	2,7	35 630 826
Asiakaspalvelut	7 453 479	1 702 713	22,8	2 054 407	-351 693	-17,1	8 695 549
Palvelujen ostot	7 118 119	1 901 556	26,7	1 775 942	125 615	7,1	9 125 976
Aineet ja tarvikkeet	2 284 707	676 056	29,6	682 022	-5 966	-0,9	3 213 449
Avustukset	3 017 809	715 630	23,7	583 310	132 320	22,7	3 356 128
Muut toimintakulut	1 970 168	450 438	22,9	532 905	-82 467	-15,5	2 987 297
Oman toiminnan kulut yhteensä	52 671 885	13 341 230	25,3	13 316 135	25 095	0,2	63 009 225

Oman toiminnan kulut ylittävät talousarvion 0,3 %:lla, 173 000 eurolla. Oman toiminnan kulut ovat pysyneet lähes samana kuin edellisvuotena. Tämä on hyvä saavutus huomioiden aikavälin palkkojen nousu sekä toisaalta koronan aiheuttamat kustannukset, jotka katsauskauden aikana ovat noin 330 000 euroa. Koronan aiheuttamat kustannukset näkyvät erityisesti aineet ja tarvikkeet -kuluryhmässä sekä palveluostoissa (laboratoriokustannukset) ja osittain myös henkilöstökuluissa.

Erikoissairaanhoidon ja erityispalveluiden kulut

	TA 2021	TOT 2021	Tot-%	TOT EDV	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Erikoissairaanhoido							
Kauhava	23 920 000	5 902 505	24,7	5 979 874	- 77 369	- 1,3	23 734 185
Evijärvi	3 923 000	1 055 712	26,9	949 948	105 765	11,1	3 980 340
Erikoissairaanhoido yhteensä	27 843 000	6 958 217	25	6 929 822	28 395	10	27 714 525
Erytyispalvelut	1 459 700	415 254	28,4	334 976	80 278	24,0	1 322 764
YHTEENSÄ	29 178 350	7 373 471	25,3	7 264 798	108 673	1,5	29 037 289

Erikoissairaanhoidossa sekä Kauhavan että Evijärven kulut ovat lähes talousarvion mukaiset. Kolmen ensimmäisen kuukauden jälkeen Eskoon erityispalveluiden kustannukset ovat yli talousarvion noin 50 000 euroa.

Toimintakulut tulosalueittain 1–3/2021

	TA 2021	TOT 2021	Tot-%	Tot edv	kasvu eur	kasvu %	TOT edv 12 kk
Hallinto- ja tukipalvelut	5 286 445	1 372 933	26,0	1 576 216	-203 283	-12,90	5 985 517
Sosiaalipalvelut	14 716 148	3 522 504	23,9	3 825 198	-302 693	-7,91	15 620 644
Ikäihmisten palvelut	20 147 104	5 030 708	25,0	4 820 659	210 049	4,36	20 776 485
Terveyspalvelut	12 522 188	3 415 085	27,3	3 094 062	321 023	10,38	12 588 727
Oman toiminnan kulut	52 671 885	13 341 230	25,3	13 316 135	25 095	0,19	54 971 373

4.4 Investoinnit

Tammi-maaliskuun 2021 aikana ei ole tehty investointeja.

4.5 Ennuste 2021

Ensimmäisten kolmen kuukauden perusteella on liian aikaista tehdä johtopäätöksiä koko vuoden ennusteesta, varsinkin sen vuoksi, että koronan aiheuttamia kustannuksia on tullut alkuvuonna ennakoitua enemmän. Kuitenkin on ennustettavissa, että 1.7.2021 voimaan tulevan sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksulainsäädännön vaikutuksesta tulot tulevat vähentymään ja alittamaan talousarvion n. 300 000 eurolla. Alkuvuoden alijäämää pystytään kirkittämään kiinni vuoden aikana, jos koronapandemia väistyy. Alustavan tiedon mukaisesti valtio tulisi korvaamaan koronakustannuksia tosiperusteisesti myös tänä vuonna, joten se helpottaa osaltaan alkuvuoden ylittyneitä kustannuksia.

5. Suoritteiden ja maksuosuuksien toteutuminen

SUORITEVERTAILU talousarvion mukaisilla suoritehinnoilla 2021											
Kausi 3 2021											
EVIJÄRVI	TOT suoritteet/ kausi	TA suoritteet/ kausi	Erotus	Ero-%	Tot-%	Suoritehinta	Tot. maksuosuus	Arvioitu maksuosuus	Erotus	Ero-%	
SOSIAALIPALVELUT											
Perheneuvola	62	60	2	3,3 %	25,8 %	298	18458	17863	595	3,3 %	
Lastensuojelunperhe ja laitoshoido	322	348	-26	-7,3 %	23,2 %	158	51031	55072	-4041	-7,3 %	
Vammaisten asumispalvelut	1077	1038	40	3,8 %	26,0 %	160	171932	165627	6306	3,8 %	
Vammaisten työ- ja päivätoimint	282	394	-112	-28,5 %	17,9 %	96	27010	37780	-10770	-28,5 %	
MTT asumispalvelut	449	680	-231	-34,0 %	16,5 %	53	23972	36319	-12346	-34,0 %	
Työpaja nuoret	4	290	-286	-98,6 %	0,3 %	74	296	21459	-21163	-98,6 %	
Työpaja aikuiset	127	809	-682	-84,3 %	3,9 %	161	20450	130185	-109735	-84,3 %	
Sos.palvelujen suoritteet	2 323	3 617	-1 295	-35,8 %	16,1 %		313 149	464 303	-151 155	-32,6 %	
Lastensuojelun sos. ja perhetyö	50 026	12 507	37 520	300,0 %	25,0 %	80	50 026	12 507	37 520	300,0 %	
Päihdepalvelut	2 844	711	2 133	300,0 %	25,0 %	5	2 844	711	2 133	300,0 %	
Vammaispalvelun sos. Työ ja avustajien palkat	72 033	18 008	54 025	300,0 %	25,0 %	115	72 033	18 008	54 025	300,0 %	
Aikuissoisialityö ja työhön kunto	25 374	6 344	19 031	300,0 %	25,0 %	41	25 374	6 344	19 031	300,0 %	
Sos.palvelujen eur/as yht.	150 278	37 570	112 709	300,0 %	25,0 %		150 278	37 570	112 709	300,0 %	
Eskoo	1 676	5 175	-3 499	-67,6 %			20 700	5 175	15 525	300,0 %	
Vammaisten omaishoidontuki	7 460	1 865	5 595	300,0 %	24,6 %	27 481	7 460	1 865	5 595	300,0 %	
Työmarkkinatuki	7 000	1 750	5 250	300,0 %	21,2 %	35 000	7 000	1 750	5 250	300,0 %	
Toimeentuloturva	1 147	287	860	300,0 %	6,7 %	3 100	1 147	287	860	300,0 %	
Sos.palvelujen läpilaskutus	17 282	9 077	8 206	90,4 %	17,1 %		36 306	9 077	27 230	300,0 %	
SOSIAALIPALVELUT YHTEENSÄ											
							499 733	510 949	-11 216	-2,2 %	
IKÄIHMISTEN PALVELUT											
Kotihoito	7 192	7 375	-183	-2,5 %	24,4 %	52	373 481	382 984	-9 503	-2,5 %	
Asiakasohjaus	131	175	-44	-25,1 %	18,7 %	57	7 454	9 958	-2 504	-25,1 %	
Tehostettu palveluasuminen	2 377	2 650	-273	-10,3 %	22,4 %	111	264 370	294 733	-30 363	-10,3 %	
Vanhuspalvelujen suoritteet	9 700	10 200	-500	-4,9 %	23,8 %		645 304	687 674	-42 370	-6,2 %	
Omaishoidontuki	44 301	37 187	7 114	19,1 %	29,8 %	154 575	44 301	37 187	7 114	19,1 %	
IKÄIHMISTEN PALVELUT YHTEENSÄ											
							689 605	724 861	-35 256	-4,9 %	
TERVEYSPALVELUT											
Avosairaanhoido	2 073	1 375	698	50,8 %	37,7 %	98	203 714	135 121	68 592	50,8 %	
Avoterveydenhuolto	883	625	258	41,3 %	35,3 %	56	49 430	34 988	14 443	41,3 %	
Sairaalaosasto Kauhava	370	250	120	48,0 %	37,0 %	288	106 697	72 093	34 604	48,0 %	
Suun terveydenhuolto	832	750	82	10,9 %	27,7 %	66	55 187	49 748	5 439	10,9 %	
Terveyspalvelujen suoritteet	4 158	3 000	1 158	38,6 %	34,7 %		415 028	291 949	123 079	42,2 %	
TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ											
							415 028	291 949	123 079	42,2 %	
ERIKOISSAIRAANHOITO											
Erikoissairaanhoido /SHP	1 018 722	926 250	92 472	10,0 %		3 705 000	1 018 722	926 250	92 472	10,0 %	
Erikoissairaanhoido /muut palveluntuottajat	34 990	54 500	-19 510	-35,8 %		218 000	34 990	54 500	-19 510	-35,8 %	
ERIKOISSAIRAANHOITO YHT	1 053 712	980 750	72 962	7,4 %			1 053 712	980 750	72 962	7,4 %	
Palveluliikenne	150	52	98	188,5 %	72,1 %	29	4 386	13 512	-9 126	-67,5 %	
KAIKKI YHTEENSÄ							2 662 464	2 522 021	140 443	5,6 %	

Läpilaskutus
€/ asukas

SUORITEVERTAILU talousarvion mukaisilla suoritehinnoilla 2021									
KAUHAVA	Kausi				2021				
	TOT suoritteet/ kausi	TA suoritteet kausi	Erotus	Ero-%	Suoritehinta	Tot. maksuosuus	Arvioitu maksuosuus	Erotus	Ero-%
SOSIAALIPALVELUT									
Perheneuvola	269	300	-31	-10,3 %	297,7	80 084	89 313	- 9 229	-10,3 %
Lastensuojelunperhe ja laitoshoito	2836	3476	-640	-18,4 %	158,5	449 449	550 797	- 101 348	-18,4 %
Vammaisten asumispalvelut	5238	5744	-506	-8,8 %	159,6	836 194	916 972	- 80 778	-8,8 %
Vammaisten työ- ja päivätoimint	2839	2954	-115	-3,9 %	96,0	272 402	283 388	- 10 986	-3,9 %
MTT asumispalvelut	4648	6007	-1359	-22,6 %	53,4	248 157	320 700	- 72 544	-22,6 %
Työpaja nuoret	291	290	1	0,4 %	74,1	21 551	21 459	93	0,4 %
Työpaja aikuiset	421	809	-388	-47,9 %	161,0	67 789	130 185	- 62 395	-47,9 %
Sos.palvelujen suoritteet	16 542	19 578	-3 036	-15,5 %	0,0	1 975 627	2 312 815	- 337 187	-14,6 %
Lastensuojelun sos. Ja perhetyö	325 862	325 862	0	0,0 %	80,1	325 862	325 862	0	0,0 %
Päihdepalvelut	18 528	18 525	2	0,0 %	4,6	18 528	18 525	2	0,0 %
Vammaispalvelun sos. Työ ja avustajien palkat	469 210	469 210	0	0,0 %	115,3	469 210	469 210	-	0,0 %
Aikuissosiaalityö ja työhön kunt	165 284	165 284	0	0,0 %	40,6	165 284	165 284	-	0,0 %
Sos.palvelujen eur/as yht.	978 883	978 881	2	0,0 %	0,0	978 883	978 881	2	0,0 %
Eskoo	303 578	359 750	-56 172	-15,6 %	0,0	303 578	359 750	- 56 172	-15,6 %
Vammaisten omaishoidontuki	83 975	71 223	12 752	17,9 %	27481,0	83 975	71 223	12 752	17,9 %
Työmarkkinatuki	136 464	99 250	37 214	37,5 %	35000,0	136 464	99 250	37 214	37,5 %
Toimeentuloturva	21 313	35 250	-13 937	-39,5 %	3100,0	21 313	35 250	- 13 937	-39,5 %
Sos.palvelujen läpilaskutus	545 329	565 473	-20 144	-3,6 %	0,0	545 329	565 473	- 20 144	-3,6 %
SOSIAALIPALVELUT YHTEENSÄ					0,0	3 499 840	3 857 169	- 357 329	-9,3 %
					0,0				
IKÄIHMIKISTEN PALVELUT					0,0				
Kotihoito	29 304	31 700	-2 396	-7,6 %	51,9	1 521 757	1 646 181	- 124 424	-7,6 %
Asiakasohjaus	965	1 000	-35	-3,5 %	56,9	54 909	56 900	- 1 992	-3,5 %
Tehostettu palveluasuminen	16 809	18 717	-1 908	-10,2 %	111,2	1 869 497	2 081 705	- 212 208	-10,2 %
Vanhuspalvelujen suoritteet	47 078	51 417	-4 339	-8,4 %	0,0	3 446 162	3 784 786	- 338 624	-8,9 %
Omaishoidontuki	218 170	250 636	-32 467	-13,0 %	154575,0	218 170	250 636	- 32 467	-13,0 %
IKÄIHMIKISTEN PALVELUT YHTEENSÄ						3 664 332	4 035 422	- 371 090	-9,2 %
TERVEYSPALVELUT									
Avosairaanhoido	11 623	11 250	373	3,3 %	98,3	1 142 192	1 105 538	36 655	3,3 %
Terveysneuvonta	5 434	4 200	1 234	29,4 %	56,0	304 195	235 116	69 079	29,4 %
Sairaalaosasto Kauhava	2 207	2 270	-63	-2,8 %	288,4	636 433	654 600	- 18 167	-2,8 %
Suun terveydenhuolto	4 485	4 750	-265	-5,6 %	66,3	297 490	315 068	- 17 577	-5,6 %
Terveyspalvelujen suoritteet	23 749	22 470	1 279	5,7 %	0,0	2 380 310	2 310 321	69 989	3,0 %
TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ						2 380 310	2 310 321	69 989	3,0 %
ERIKOISSAIRAANHOITO									
Erikoissairaanhoido /SHP	5 860 240	5 950 000	-89 760	-1,5 %	3705000,0	5 860 240	5 950 000	- 89 760	-1,5 %
Erikoissairaanhoido /muut palveluntuottajat	29 265	30 000	-735	-2,5 %	218000,0	29 265	30 000	- 735	-2,5 %
ERIKOISSAIRAANHOITO YHT	5 889 505	5 980 000	-90 495	-1,5 %	0,0	5 889 505	5 980 000	- 90 495	-1,5 %
Palveluliikenne	451	438	14	3,1 %	29,2	13 187	54 046	- 40 859	-75,6 %
KAIKKI YHTEENSÄ						15 447 174	16 236 957	- 789 784	-4,9 %

 Läpilaskutus
 € / asukas