



TILINPÄÄTÖS VUODESTA 2022

PAIMION-SAUVON KANSANTERVEYSKUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖS
VUODESTA 2022

Sisällysluettelo

Sivu

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Kuntayhtymän johtajan katsaus	1
1.2 Kuntayhtymän hallinto	3
1.2.1 Päätöksenteko	3
Kuntayhtymän hallitus	3
Tarkastuslautakunta	3
1.2.2 Toimintaorganisaatio	4
1.3 Taloudellinen kehitys ja olennaiset muutokset	6
1.3.1 Kuntayhtymän alueen väestö	6
1.3.2 Kuntayhtymän talous	6
1.3.3 Kuntayhtymän henkilöstö	8
1.4 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä	8
1.5 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	12
1.5.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	12
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	12
1.5.2 Toiminnan rahoitus	13
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	13
1.6 Rahoitusasema ja sen muutokset	15
Tase ja sen tunnusluvut	15
1.7 Kokonaistulot ja –menot	17
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely	17

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	18
2.2 Investointiosan toteutuminen	21
2.3 Rahoitusosan toteutuminen	21
2.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	22

2.5	Kuntien palvelulaskutuksen toteutuminen	23
2.6	Tavoitteiden toteutuminen	27
2.6.1	Terveyskeskustoiminnan kuvaus	27
2.6.2	Terveyskeskustoiminta vuonna 2022	28
2.6.3	Toiminnalliset tavoitteet	35
2.6.4	Määrälliset tavoitteet	39
2.6.3	Yksikkökohtaiset tavoitteet ja niiden toteutuminen	39
2.7	Asiakastyytyväisyys	39
2.8	Yhteydenotot potilasasiamieheen	41

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1	Tuloslaskelma	43
3.2	Rahoituslaskelma	44
3.3	Tase	45

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	46
4.2	Tuloslaskelman liitetiedot	46
4.3	Erittely suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta	48
4.4	Tasetta koskevat liitetiedot	49
4.4.1	Taseen vastaavia koskevat tiedot	49
4.4.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	51
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	52
4.6	Muut taloudelliset vastuut	53
4.7	Henkilöstöä koskevat liitetiedot	53
4.7.1	Henkilöstön lukumäärä, vakinainen ja sijaishenkilökunta	53
4.7.2	Tilintarkastus	54

5 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	55
6 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	56
7 LUETTELOT JA SELVITYKSET	
7.1 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	57

PAIMION-SAUVON KANSANTERVEYSKUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODESTA 2022

TILINPÄÄTÖS

1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus

Vuosi 2022 oli muutoksiin valmistautumisen aikaa epävarmoissa olosuhteissa. Maailmanlaajuinen Covid-19 pandemia jatkui, Ukrainan vuonna 2014 alkanut sotilaallinen konflikti laajeni laajamittaiseksi sodaksi, terveydenhuollon työtaistelu vaikutti sekä henkilökunnan että tutkimusten saatavuuteen, kuntayhtymän hallinnossa oli suurta vaihtuvuutta, potilastietojärjestelmä päivitettiin uuteen versioon ja hyvinvointialueelle siirtymisen valmistelut tehtiin tämän kaiken ohessa.

Taloudellisesta näkökulmasta vuosi 2022 oli kuntayhtymälle vaikea. Alkuvuonna suoritteiden määrä jäi odotettua pienemmäksi ja tätä ei saatu korjattua. Kuntayhtymän talousarviota korjattiin syyskuussa 2022 lisälaskutuksella, mutta sen jälkeenkin tulos jäi 184 125 € tappiolliseksi.

Maailmanpolitiikan muutokset vaikuttivat konkreettisesti kuntayhtymän toimintaan. Venäjän 24.2.2022 Ukrainaankin tekemä hyökkäys käynnisti laajamittaisen sodan ja aiheutti pakolaisvirran Eurooppaan. Paimioon ja Sauvoon hakeutui tuttuja työntekijöiden lisäksi aiemmin töissä olleita ja näiden perheitä ja ystäviä. Sodan muut vaikutukset näkyivät energianhinnan nousuilla, tarvikkeiden saatavuuden haasteissa ja kuntayhtymän kannalta pakolaisten äkillisten terveyshaasteisiin liittyvien tehtävien järjestelyissä. Yhteistyö Paimion kaupungin ja Sauvon kunnan kanssa oli tiivistä.

Hallinnossa oli henkilöstövaihdoksia, jotka suoraan vaikuttivat toiminnan jatkuvuuteen. Kevään aikana johtavan lääkärin viransijaisena aloitti Juho Järvelin, joka jatkoi tehtävässä lopulta koko vuoden ajan. Johtava hoitaja lopetti helmikuussa ja itse aloitin tehtävässä huhtikuussa. Kuntayhtymän johtaja Eeva-Sirkku Pöyhönen siirtyi Varsinais-Suomen hyvinvointialueen palvelukseen 1.9. lähtien ja siirryin oman työn ohessa myös tähän tehtävään. Samalla valmistauduimme hyvinvointialueelle siirtymiseen ja kuntayhtymän toiminnan lopettamiseen. Tämä tarkoitti toistuvia tiedonkeruita ja -siirtoja kuntayhtymältä Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle.

Covid-19 pandemiaan olimme jo tottuneet. Suojainten käyttö oli arkipäivää, näytteiden otto ja rokotusten järjestäminen sujui joustavasti ja osastolla eristyspotilaiden hoitoon oli selkeät toimintatavat. Tähän työhön ei ollut ylimääräistä resurssia, vaan pandemiaa hoidettiin muun perustyön ohessa. Ohjeistukset muuttuivat tiedon lisääntyessä ja näistä tiedottaminen sekä henkilökunnalle että asiakkaille pyrittiin järjestämään joustavasti eri tiedottamiskanavia käyttäen. Poissaoloja pandemiaan liittyen oli toistuvasti ja haasteita toiminnan suunnitteluun ja turvaamiseen loi keväällä alkanut terveydenhuollon työtaistelu, joka päättyi vasta lokakuussa.

Toiminnan kehittäminen jatkui suunnitellusti. Palvelutuotantoa pystyimme turvaamaan onnistuneilla henkilöstörekrytoinneilla ja täydennettiin ostopalveluilla ja osin vuokralääkäripalvelulla. Hoito- ja henkilökunta laajensi osaamistaan kouluttautumalla (diabeteshoitaja, sairaanhoitajan rajattu lääkehoito-oikeus ja fysioterapian suoravastaanotto). Henkilökuntaa oli mukana Tulevaisuuden sote-keskus -hankkeen alaisissa projekteissa mm. suun terveydenhuollon kehittäminen ja vastaanotto- ja palvelutoiminnan kehittäminen. Syksyllä painopiste oli potilastietojärjestelmä LifeCaren päivityksessä, mikä vei runsaasti työaikaa.

Henkilökunta teki suuren työn vuoden 2022 haasteissa. Oli ilo päästä mukaan työyhteisöön, jossa on hyvä yhteishenki ja arvostetaan sekä kollegoiden että muiden ammattiryhmien työtä sekä kannetaan vastuuta kokonaisuudesta. Tämä näkyi myös kuntalaisille, joilta saatu palaute oli kiittävää.

Haluan kiittää kuntayhtymän hallitusta yhteistyöstä, mahdollisuuksien antamisesta ja luottamuksesta. Vuonna 1973 alkanut Paimion-Sauvon kansanterveyskuntayhtymän toiminta on nyt loppunut.

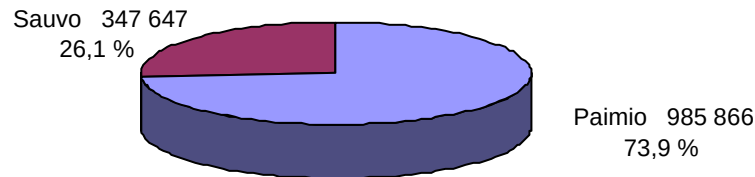
Paimiossa 22.02.2023

Sini Heino
Kuntayhtymän johtaja

1.2 Kuntayhtymän hallinto

Kuntayhtymän omistavat Paimion kaupunki ja Sauvon kunta. Kuntayhtymän hallinnosta ja päätöksenteosta on määrätty perussopimuksessa ja hallintosäännössä.

1.1.1997 kuntayhtymän peruspääoma 1 333 512,85 euroa



1.2.1 Päätöksenteko

Kuntayhtymän hallitus

Ylintä päätösvaltaa kuntayhtymässä käyttää jäsenkuntien valtuustojen valitsema kuntayhtymän hallitus. Muita pysyviä toimielimiä kuntayhtymällä ei ole. Kuntayhtymän hallituksessa on 11 jäsentä. Paimion kaupunginvaltuusto valitsee seitsemän ja Sauvon kunnanvaltuusto neljä jäsentä. Hallitus valvoo kuntayhtymän etua, edustaa kuntayhtymää ja tekee sen puolesta sopimukset. Tilikaudella hallitus kokoontui 12 kertaa.

Hallitus 1.8.2021-31.5.2025

Jäsenet

Kuosmanen Sari, puheenjohtaja (12)
 Laaksonen Perttu, varapuheenj. (11)
 Hongisto Silja (6)
 Huhtala Päivi (9)
 Lattu Mira (5)
 Louhi-Paasonen Päivi (7)
 Niemi Mikko (12)
 Paaskunta Erkki (12)
 Rautio Rauno (12)
 Sundberg Eeva-Kaarina (10)
 Taipaleenmäki Joonas (5)

Paimio
 Sauvo
 Paimio
 Paimio
 Paimio
 Sauvo
 Paimio
 Sauvo
 Paimio
 Sauvo
 Paimio

Varajäsenet

Hallisto Reijo (0)
 Myllykylä Saila (1)
 Bacman Rami (5)
 Rannikko Sari (3)
 Mäkiö Sari (1)
 Taskinen Kirsi (2)
 Laitinen Seppo (0)
 Heikkilä Kimmo (0)
 Ruohonen Aleks (0)
 Finnholm Kenneth (0)
 Tuominen Annica (7)

Tarkastuslautakunta

Kuntayhtymän hallinnon ja talouden tarkastamista varten jäsenkunnat asettavat tarkastuslautakunnan. Tarkastuslautakunnan ehdotuksesta jäsenkuntien valtuustot valitsevat tilintarkastajan ja päättävät vastuuvapaudesta tilivelvollisille. Tilikaudella tarkastuslautakunta kokoontui viisi kertaa.

Tarkastuslautakunta 1.8.2021-31.5.2025

Jäsenet

Hemmilä Markus, puheenjohtaja (5)
 Karlsson Kristiina (5)

Rastas Pauli (5)

Paimio

Paimio

Sauvo

varajäsenet

Jalonen Kimmo (0)

Heino Sini 20.4.2022 asti (0)

Mulari Marika 21.4.2022 alkaen (0)

Kankaanranta Touko (0)

Huuhka Pirita 15.11.2022 alkaen (0)

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö on Talvea Julkishallinnon palvelut Oy. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii HT, JHT Jukka Vuorio. Tarkastuspäiviä tilikaudella oli viisi.

1.2.2 Toimintaorganisaatio

Terveyskeskuksen käytännön johtamisesta vastaa johtoryhmä. Johtoryhmän työskentelystä vastaa kuntayhtymän johtaja. Hänen lisäksi johtoryhmään kuuluvat johtava hoitaja, johtava lääkäri ja johtava hammaslääkäri, talous- ja henkilöstöpäällikkö sekä henkilöstön edustaja. Johtoryhmä kokoontuu viikoittain tiistaisin.

Kuntayhtymän johtoryhmä tilikaudella 2022:

kuntayhtymän johtaja

Kuntayhtymän johtaja

johtava hoitaja

johtava hoitaja

vs. johtava lääkäri

johtava hammaslääkäri

talous- ja henkilöstöpäällikkö

osastonhoitaja

osastonhoitaja

henkilöstön edustaja

Pöyhönen Eeva-Sirkku 31.8.2022 asti

Heino Sini 1.9.2022 alkaen

Sundqvist-Kekäläinen Mirva 13.2.2022 asti

Heino Sini 4.4.2022 alkaen

Järvelin Juho

Mirka Eggert

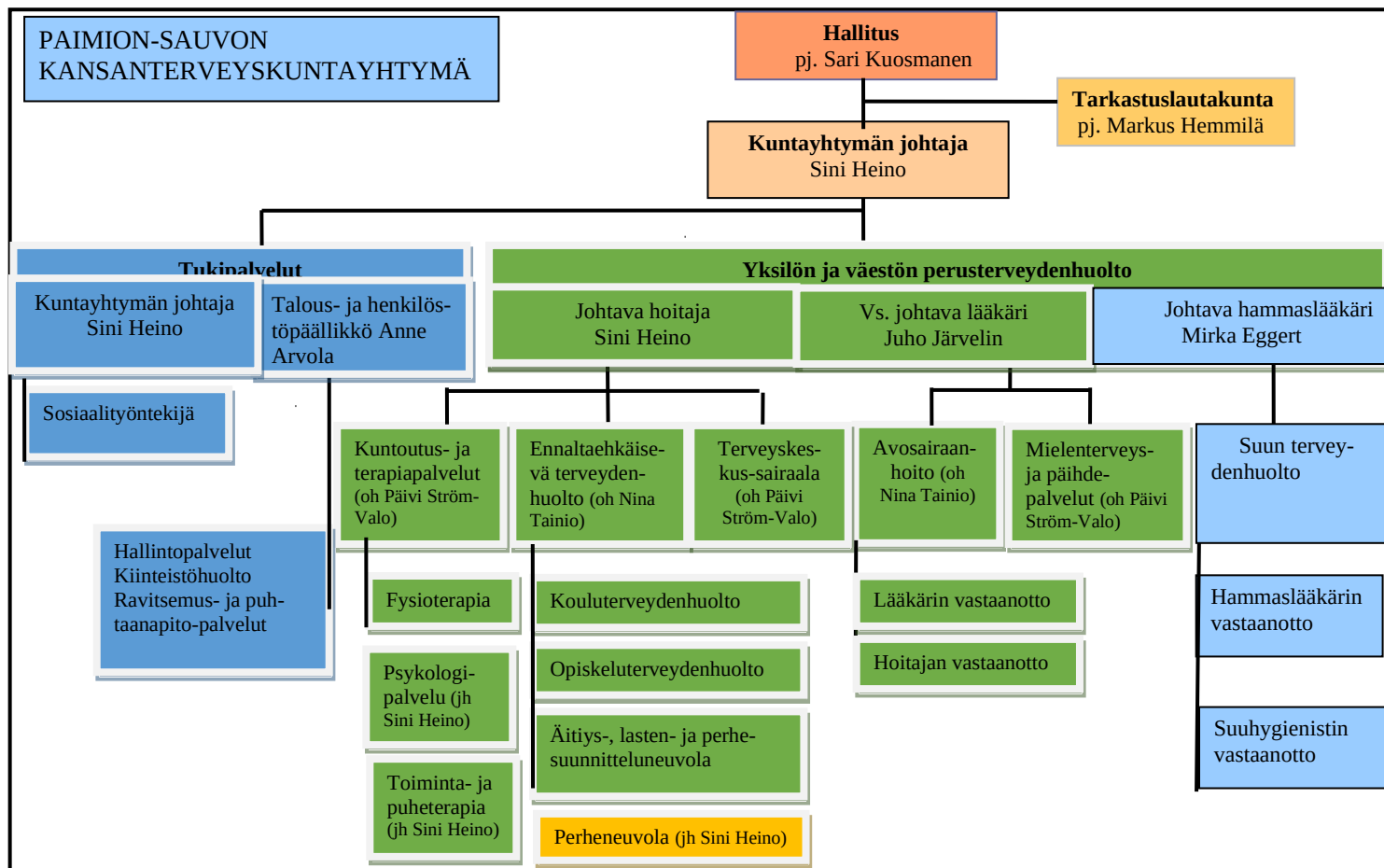
Arvola Anne

Tainio Nina 13.9.2022 alkaen

Ström-Valo Päivi 13.9.2022 alkaen

Haapala Miia

Organisaatiokaavio 31.12.2022



1.3 Taloudellinen kehitys ja olennaiset muutokset

1.3.1 Kuntayhtymän alueen väestö

Kuntayhtymän väestöpohja kasvoi hieman vuoden aikana. Paimiossa väestömäärä kasvoi 97 henkilöllä ollen vuoden lopussa 11 138. Sauvossa väestömäärä väheni 42 henkilöllä, ollen vuoden lopussa 2 917. Kuntayhtymän väestöpohja 31.12.2022 oli yhteensä 14 055 asukasta.

1.3.2 Kuntayhtymän talous

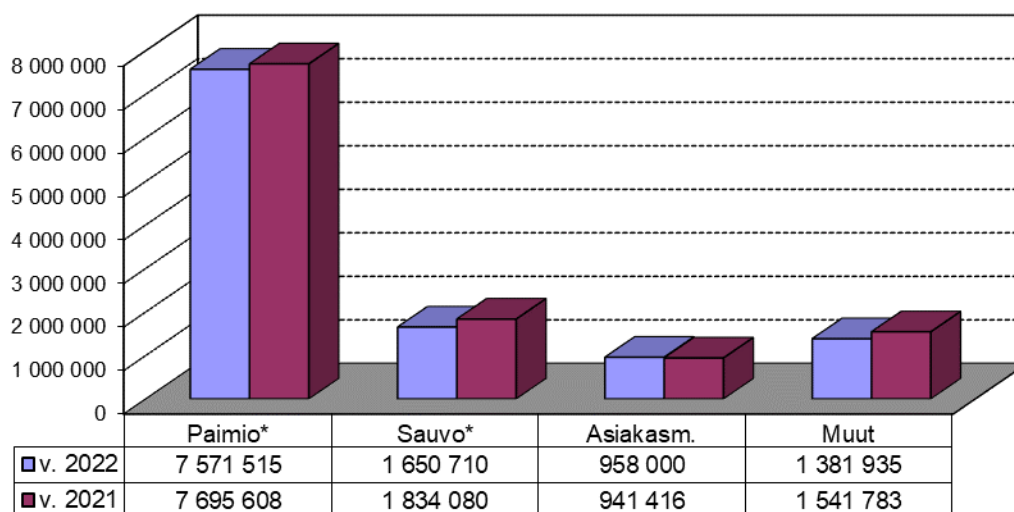
Kuntayhtymän tulos 1.1.-31.12.2022 on -184 125 euroa alijäämäinen. Tulot olivat 11 562 160 euroa ja kulut 11 558 768 euroa. Toimintakate on 3 392 euroa ja vuosikate -7 150 euroa.

Rahoitusmenot olivat 14 244 euroa, rahoitustulot 3 701 euroa ja poistot 176 975 euroa.

Investointeja kuluneella tilikaudella ei tehty.

Pääterveysaseman peruskorjaukseen nostettua pitkäaikaista lainaa lyhennettiin yht. 128 204 euroa ja 31.12.2022 lainaa oli jäljellä 705 144 euroa. Tilikauden lopussa lyhytaikaista lainaa oli yhteensä 1 150 000 euroa.

Tulorahoituksen rakenne vuosina 2022 – 2021



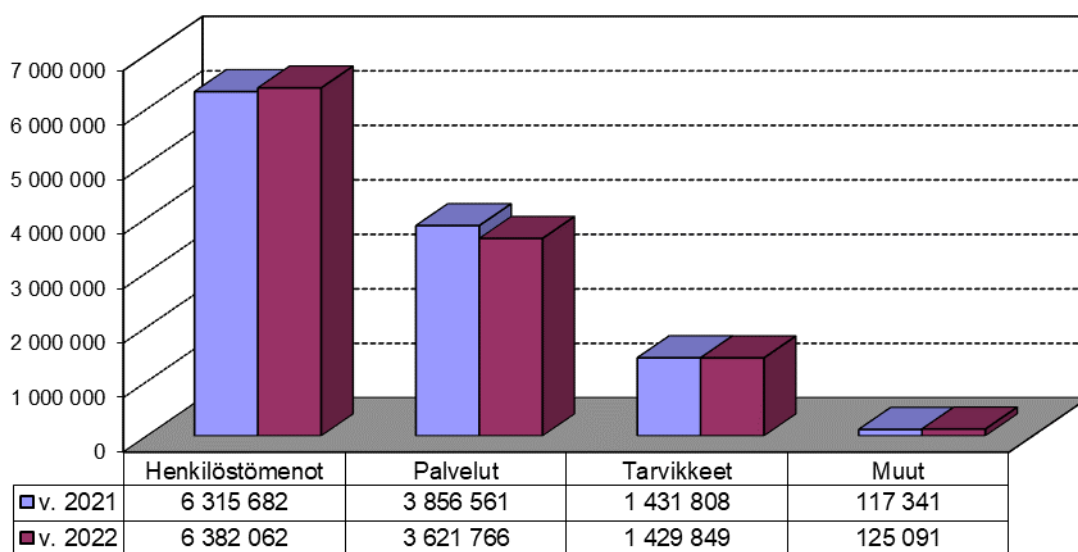
*) ei sisällä hoitotarvikekustannuksia, jotka muissa tuotoissa

Tulorahoituksen osalta kuntien palvelulaskutuksen osuus (sis. suoriteperusteinen palvelulaskutuksen ja lääkinnällisen kuntoutuksen ostopalvelut sekä hallituksen päättämän lisälaskutuksen) on las-

kenut edellisestä tilikaudesta - 307 464 euroa (-3,23%). Asiakasmaksutulojen nousu on 16 584 euroa (1,76%) ja muiden tulojen lasku on -159 848 euroa (-10,4 %). Muiden tulojen lasku v. 2021 verrattuna johtuu on mm v. 2021 maksetuista covid-19 korvauksista).

Kuntayhtymän tilikauden toimintatulot olivat yhteensä 11 562 160 euroa, laskua edelliseen tilikauteen on -450 727 euroa (-3,8 %).

Toimintamenojen rakenne vuosina 2022 – 2021



Kuntayhtymän tilikauden toimintamenot olivat yhteensä 11 558 768 euroa ja ne laskivat -162 624 euroa (-1,4 %) edellisestä tilikaudesta.

Henkilöstömenot ovat nousseet 66 380 euroa (1,1 %) vuodesta 2021. Lomapalkkavelan muutos on ollut - 1 299 euroa. Palveluiden ostojen kokonaislasku on - 234 795 euroa (-6,1 %). Aine- ja tarvikkeiden lasku edelliseen tilikauteen verrattuna on -1 959 euroa (-0,1 %). Muut menot ovat nousseet 7 750 euroa (6,6 %). Luottotappioita kirjattiin 11 657 euroa, joka on 9.582 euroa vähemmän kuin edellisenä tilikautena.

1.3.3 Kuntayhtymän henkilöstö

Kuntayhtymän henkilökuntamäärä 31.12. oli 124, joista vakinaisia 106 ja sijaisia 18. Tilikauden aikana lopetti 21 vakinaista viran-/toimenhaltijaa, joista 18 irtisanoutui ja 3 jäi eläkkeelle. Uusia vakinaisia työntekijöitä palkattiin tilikaudella 29. Vakituista työntekijöistä teki osa-aikatyötä 22 henkilöä. Tehtäväaluekohtainen henkilöstöselvitys annetaan liitetiedoissa. Kuntayhtymässä on laadittu myös erillinen henkilöstötilinpäätös vuodesta 2022.

Palkkoja ja palkkioita maksettiin tilikautena yhteensä 5 120 492 euroa. Nousua edelliseen tilikauteen (5 047 402 euroa) oli 73 091 euroa, (1,4 %). Sairausvakuutus- ja tapaturmakorvauksia saatiin yhteensä 190 115 euroa, vuoden 2021 vastaava luku oli 81 213 euroa, nousua 134,1 %

1.4 Selonteko kuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuntayhtymän hallintosäännön 45 §:n mukaan hallitus vastaa riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta sekä päättää kuntayhtymän omaisuudesta ja vastuiden vakuuttamisesta. Hallitus voi siirtää toimivaltaansa edelleen viranhaltijoille. Kuntayhtymän sisäisen valvonnan perusteet on hyväksytty hallituksessa 17.11.2015 73§. Kuntayhtymän riskit jaetaan neljään pääryhmään, jotka ovat strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä vahinkoriskit. Kaikkiin näihin ryhmiin voi kuulua sisäisiä ja ulkoisia riskejä. Riskienhallintaa toteutetaan talousarvion ja merkittävien päätösten valmistelun yhteydessä.

Kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja kuntalain ja hallintosäännön mukaisesti.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kuntayhtymän johtaja yhtymähallituksen alaisena. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Yhtymähallitus

- päättää kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntayhtymän kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta
- vastaa kokonaisvaltaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta
- antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Johtavat viranhaltijat (kuntayhtymän johtaja, johtavat viranhaltijat, vastuualueiden esimiehet)

- vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta vastuualueillaan
- raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta sekä keskeisistä johtopäätöksistä valvonnasta vastaavalle toimielimelle.

Yhtymähallitus ja kuntayhtymän johtaja raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta sekä keskeisistä johtopäätöksistä konsernijohtolle (Paimion kaupunki) ja jäsenkunnalle (Sauvon kunta).

Henkilöstö

- toimii tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti
- ylläpitää ja kehittää ammatillista osaamistaan
- raportoi havaitsemistaan epäkohdista esimiehilleen.

Tilintarkastaja

- tarkastaa, onko kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Tarkastuslautakunta

- arvioi riskien hallinnan tuloksellisuutta ja riskienhallinnan toimenpiteiden riittävyyttä osana tavoitteiden toteutumisen arviointia.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä annetaan tarvittaessa yksityiskohtaisempia määräyksiä ja ohjeita muissa säännöissä ja ohjeissa. Keskeisenä periaatteena on, että kuntayhtymän sisäinen valvonta toteutetaan luonnollisena osana kuntayhtymän johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytäntöjä.

Nykyisessä organisaatiomallissa johtaminen toteutuu pääasiassa perinteisen linjaorganisaation avulla, jossa kuntayhtymän toiminta jakaantuu vastuualueisiin. Vastuualueille on nimetty vastuuhenkilöt, jotka vastaavat kohteen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnan kehittämisestä asiakaslähtöisesti. Palvelujen hinnoittelu tapahtuu talousarvion laadintavaiheessa ja kunnille toimitetaan palveluhinnastot.

Kuntayhtymässä toiminta- ja taloussuunnittelu toteutetaan yhdessä henkilökunnan kanssa. Vastuualueiden kanssa käydään vuoden aikana kolme käyttösunnitelmakeskustelua. Tällä pyritään varmistamaan sekä kulloinkin oikeiden kehittämistavoitteiden asettaminen että henkilökunnan sitoutuminen tavoitteiden toteuttamiseen.

Kuntayhtymässä on sisäisiä ohjeita, joiden avulla toiminnan tavoitteiden toteutumista pyritään varmistamaan, kuten yksiköiden käyttösunnitelmat ja henkilöstöhallinnalliset ohjeet. Kuntayhtymässä on toteutettu riskikartoituksia liittyen työturvallisuuteen. Niiden osoittamat riskit on pyritty ottamaan hallintaan kiireellisyysjärjestyksessä siten, että henkilöturvallisuuteen liittyvät riskit ovat olleet erityishuomion kohteena. Toiminnallisten tavoitteiden laadinnan yhteydessä on arvioitu tavoitteiden toteutumisen kannalta oleellisia riskitekijöitä ja niihin varautumista. Yhtymähallitus on 28.09.2021 hyväksynyt yksityiskohtaisemman sisäisen valvonnan suunnitelman vuodelle 2022. Suunnitelman väliarviointi on käsitelty 23.08.2022 yhtymähallituksessa. Sisäisen valvonnan suunnitelman arviointi tehdään talousarvion ja tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

Vuoden 2022 sisäisen valvonnan arvioinnista voidaan nostaa seuraavia erityisiä tekijöitä:

Vuoden 2022 aikana COVID-19 pandemia sekä Ukrainan sota ja keväästä syksyyn kestänyt hoitoalan työtaistelu vaikuttivat kuntayhtymän riskien hallintaan ja sisäisen valvonnan suunnitelmaan. Väliarvioinnin yhteydessä tarkennettiin riskin todennäköisyysarviota tietohallinnon toimimattomuuden, energian saannin haasteiden, pakolaismäärän kasvun ja maailmanlaajuisten pandemioiden osalta. Pandemiolla oli merkittävä vaikutus niin koko kun-

tayhtymän kuin jokaisen tehtäväalueen toimintaan. Työtaistelu vaikutti henkilöstön lyhytaikaisten poissaolojen korvaamiseen ja laboratorion palvelujen saatavuuteen. Henkilöstömuutokset vaikuttivat päätöksentekoon, johtava lääkäri oli poissa koko vuoden, johtava hoitaja vaihtui keväällä, ja syksyllä kuntayhtymän johtaja vaihtui.

Palveluiden odotusaikoja on seurattu säännöllisesti sekä THL:n tilaston että T3-aikojen seurantaan. T3-aika kuvaa kolmannen vapaan ajan mediaania (keskiluku). Seuranta toteutetaan lääkärin, hoitajan, hammaslääkärin sekä suuhygienistin vastaanottojen osalta. T3 -ajan seuranta on laajasti käytössä terveyskeskuksissa. Lisäksi odotusaikojen seurannassa on käytetty AvoHilmo-raportteja. AvoHilmo-raporttien laatua ja luotettavuutta on pyritty parantamaan vuoden 2022 lopusta alkaen tulevan hyvinvointialueen laajuisesti.

Odotusajat ovat olleet hoitotakuun rajoissa, mutta T3 aikojen tavoitteet eivät ole toteutuneet odotetusti. Odotusajat on julkaistu kuntayhtymän kotisivuilla.

Vastaanoton kehittämisprojektia jatkettiin vuoden alkupuolella, mutta COVID-19 pandemian johdosta, projektissa ei ole päästy etenemään suunnitellusti. Pienempiä kokeiluja, etä-vastaanottoa ym. on kuitenkin toteutettu. Vastaanoton kehittämisprojektin tavoitteena on nopeuttaa hoitoon pääsyä, sujuvoittaa asiakkaan palvelua ja ammattilaisten yhteistyötä sekä kohdentaa resurssit tehokkaammin ja poistaa hukkatyötä. Syksyllä kehittämisprojektista vastuun otti vs. ylilääkäri Järvelin ja vastaanottotoiminnan järjestämisessä pilotoitiin Savossa uutta strategiaa, josta alustavat tulokset ovat olleet lupaavia.

Henkilökuntaresurssia on siirretty tehtävien välillä tarpeen ja väestökehityksen mukaan. Lisäksi syksyn aikana vakinaistettiin pitkäaikaisia sijaisia ja näin saatiin turvattua osaaminen ja riittävä henkilökuntamäärä toiminnan kehittämiseen.

Palvelutuotanto on pystytty turvaamaan onnistuneilla henkilöstörekrytoinneilla. Oma tuotantoa on täydennetty ostopalveluilla ja myös osin vuokralääkäripalvelulla. Avoimet toimet ja virat on saatu täytettyä, vain yksi lääkärinvirka jäi täyttämättä. Hoitohenkilökunta on aktiivisesti lisäkouluttautunut (diabeteshoitaja, sairaanhoitajan rajattu lääkkeenmääräämisoi-keus ja fysioterapian suoravastaanottotoiminta).

Omaolon käyttöä pyrittiin vakiinnuttamaan. Syksyllä painopiste oli potilastietojärjestelmä LifeCaren päivityksessä, mikä vei runsaasti työaikaa. Haasteita oli ajoittain hoitoilmoitustietojen siirrossa THL:lle.

Henkilökunnan poissaolot kasvoivat vuoteen 2021 verrattuna. Taustalla mm. pitkät poissaolot, COVID-19 aiheuttamat henkilökunnan poissaolot.

Erikoissairaanhoidon siirtoviivepäivien määrä oli alkuvuodesta korkea, mutta tämä saatiin korjattua kesän jälkeen. Taustalla oli jatkohoitopaikkaa jonottavien potilaiden korkea määrä osastolla.

Sisäisen valvonnan arvioinnista on erillinen liite.

1.5 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.5.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Vuosi (1 000 €)	2022	2021	2020	2019	2018
Toimintatuotot	11 562	12 012	9 789	9 942	9 039
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-11 559	-11 721	-9 993	-9 304	-8 817
Toimintakate	3	291	-204	638	222
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	4	5	2	1	3
Korkokulut	-14	-7	-15	-13	-38
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-7	289	-217	626	187
Poistot ja arvonalentumiset	-177	-234	-215	-257	-293
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-184	55	-432	369	-106
Tilinpäätössiirrot					
TILIKAUDEN ALIJÄÄ- MÄ/YLIJÄÄMÄ	-184	55	-432	369	-106
TULOSLASKELMAN TUNNUSLU- VUT					
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	100.0	102.5	98.0	106.9	102.5
Vuosikate/Poistot, %	-4.0	123.3	-101.0	244.0	63.7

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus. Toimintakatteen tulisi olla ylijäämäinen. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kuntayhtymän tulo- ja rahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kuntayhtymän tulo- ja rahoituksen olevan riittävä. Tulo- ja rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Vuosikatteen ollessa alijäämäinen, tulo- ja rahoitus on heikko.

1.5.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000 €)	2022	2021	2020	2019
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-7	289	-218	626
Satunnaiset erät	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät				
Investointien rahavirta				
Investointimenot	0	-81	-345	-244
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustu-				
lot	3145	1		
Toiminnan ja investointien rahavirta	3138	209	-563	382
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-128	-128	-128	-128
Lyhytaikaisten lainojen muutos		100	300	-200
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3172	-173	-34	359
Rahoituksen rahavirta	-3300	-201	138	31
Rahavarojen muutos	-162	8	-424	413
Rahavarat 31.12., 1000 €	86	248	240	664
Rahavarat 1.1., 1000 €	248	240	664	251
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Investointien tulorahoitus, %		363.2	-63.1	256.6
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-5.6	139.1	-46.0	168.2
Lainanhoitokate	0.0	2.2	-1.5	4.5
Kassan riittävyys, pv	2.7	7.6	8.3	25.0

Investoinnit

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Pääomamenojen tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

Lainanhoito

Lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kuntayhtymän tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Maksuvalmius

Rahavarat 31.12.

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kuntayhtymän rahavaroilla.

Kuntayhtymän maksuvalmius oli 5 päivää.

1.6 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA (1 000 €)	2022	2021	VASTATTAVAA (1 000 €)	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	1 334	1 334
Aineettomat oikeudet	64	74	Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Muut omat rahastot		
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	43	-12
			Tilikauden yli-/alijäämä	-184	55
Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.		
Maa- ja vesialueet	0	0	Poistoero	0	0
Rakennukset	0	3 294	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9	10			
Koneet ja kalusto	32	48	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet			Eläkevaraukset	0	0
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2	2	Muut pakolliset varaukset	0	0
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	16	16	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Valtion toimeksiannot	18	23
Muut lainasaamiset	0	0	Lahjoitusrahastojen pääomat	0	0
Muut saamiset	4	4	Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			VIERAS PÄÄOMA		
Valtion toimeksiannot	2	0	Pitkäaikainen		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	0	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Muut toimeksiantojen varat	0	0	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	577	705
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus			Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Aineet ja tarvikkeet	0	0	Saadut ennakot	0	0
Keskeneräiset tuotteet	0	0	Ostovelat	0	0
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0	Liittymismaks. ja muut velat	0	0
Muu vaihto-omaisuus	0	0	Siirtovelat	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Lyhytaikainen		
Saamiset			Joukkovelkakirjalainat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	1 278	1 278
Myyntisaamiset	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainasaamiset	0	0	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Muut saamiset	0	0	Saadut ennakot	0	0
Siirtosaamiset	0	0	Ostovelat	679	873
Lyhytaikaiset saamiset			Muut velat	132	123
Myyntisaamiset	1 374	1 285	Siirtovelat	1 081	1 020
Lainasaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 958	5 399
Muut saamiset	164	155			
Siirtosaamiset	3 205	263			

Rahoitusom.arvopaperit				
Osakkeet ja osuudet	0	0		
Sijoitukset rahamarkkina-instrumentteihin	0	0		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0		
Muut arvopaperit	0	0		
Rahat ja pankkisaamiset	86	248		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 958	5 399		
			TASEEN TUNNUSLUVUT	
			Omavaraisuusaste, %	2022 2021
			Suht. velkaantuneisuus-%	24.0 25.5
			Lainakanta 31.12., 1 000 €	32.4 33.3
				1 855 1 983

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot)/Käyttötulot

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuusaste on hyvä, jos se on 70 %, ja alle 50 %:n omavaraisuus merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot)/Käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kuntayhtymällä on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kuntayhtymän lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

1.7 Kokonaistulot ja –menot

TULOT (1 000 €)		MENOT (1 000 €)	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	11 562	Toimintakulut	11 559
Korkotuotot	0	-Valmistus omaan käyttöön	0
Muut rahoitustuotot	4	Korkokulut	13
Satunnaiset tuotot	0	Muut rahoituskulut	1
Tulorahoituksen korjauserät		Satunnaiset kulut	0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		Tulorahoituksen korjauserät	
luovutusvoitot	3145	Pakollisten varausten muutos	
		- Pakollisten varausten lis(+),	
Investoinnit		väh(-)	0
Rahoitusosuudet investointimenoi-		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	
hin	0	luovutustappiot	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		Investoinnit	
luovutustulot	0	Investointimenot	0
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	128
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	14 711	Kokonaismenot yhteensä	11 701

Luovutustulot muodostuvat kuntayhtymän omistamien kiinteistöjen luovutuksesta jäsenkunnille 31.12.2022.

Paimion terveysasema siirtyi Paimion kaupungille, siirtohinta 2 867 861 € ja Sauvon terveysasema Sauvon kunnalle, siirtohinta 277 129 €.

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2022 alijäämä, -184 125,01 euroa, kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

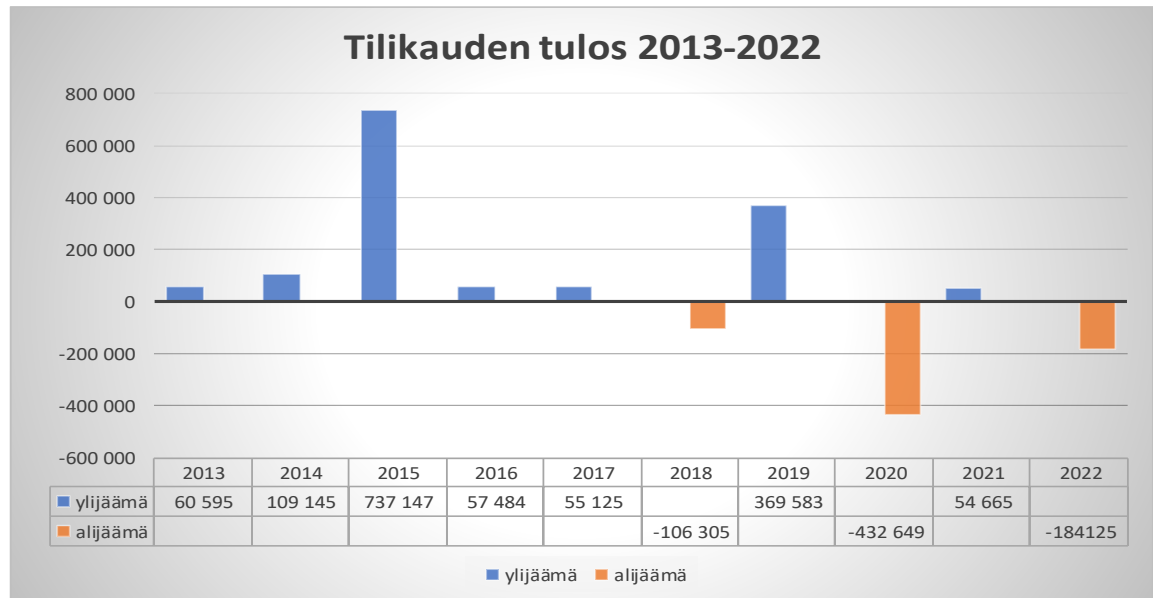
2.1. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Muutettu Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Poikkeama 2022	Toteuma- %
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	10 188 641		10 188 641	10 472 625	283 984	102.8
Maksutuotot	947 000		947 000	958 000	11 000	101.2
Tuet ja avustukset	25 000		25 000	74 305	49 305	297.2
Muut toimintatuotot	31 913		31 913	57 230	25 317	179.3
TUOTOT YHTEENSÄ	11 192 554		11 192 554	11 562 160	369 606	103.3
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-5 364 210		-5 364 210	-5 120 492	243 718	95.5
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 132 416		-1 132 416	-1 121 352	11 064	99.0
Muut henkilösivukulut	-165 164		-165 164	-140 218	24 946	84.9
Palvelujen ostot	-2 904 200	-112 000	-3 016 200	-3 621 766	-605 566	120.1
Aineet, tarvikkeet, tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 272 980		-1 272 980	-1 429 849	-156 869	112.3
Muut toimintakulut	-116 400		-116 400	-125 091	-8 691	107.5
KULUT YHTEENSÄ	-10 955 370	-112 000	-11 067 370	-11 558 768	-491 398	104.4
TOIMINTAKATE	237 184	-112 000	125 184	3 392	-121 792	2.7
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	0		0	3 702	3 702	
Korkokulut	-12 486		-12 486	-13 386	-900	107.2
Muut rahoituskulut	0			-859	-859	
VUOSIKATE	224 698		112 698	-7 150	-119 848	-6.3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-224 698		-224 698	-176 975	47 723	78.8
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	0		-112 000	-184 125		
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	0		-112 000	-184 125		

Toimintatulot ylittivät talousarvion 369 606 eurolla, toteuma 103,3 %.

Toimintamenojen ylitys talousarvioon nähden oli 491 398 euroa, toteuma 104,4 %.

Sitovina erinä talousarvioon on vahvistettu toiminta- ja vuosikate sekä käyttöomaisuusinvestoinnit. Toimintakate oli 3 392 euroa alitti talousarvion 121 792 eurolla ja vuosikate -7 150 euroa alitti talousarvion 119 848 eurolla. Käyttöomaisuusinvestointeja ei tehty v. 2022. Budjetoitu oli 271 500 euroa.



Henkilöstö

Henkilöstökulut alittivat talousarvion -279 728 eurolla (-4,2 %).

Sairausloma- ja tapaturmapäivät lisääntyivät 1 504 kalenteripäivällä edellisestä tilikaudesta. Tilikaudella sairaus- ja tapaturmapäiviä oli 3 230 päivää, kun vuonna 2021 niitä oli 1 726 päivää. Sairaus- ja tapaturmavakuutuskorvauksia saatiin 190 115 euroa (81 213 euroa vuonna 2021).

Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen kustannukset olivat tilikaudella 3 621 766 euroa ja ne ylittyivät muutettuun talousarvioon nähden 605 566 euroa (20,1 %).

Suraavassa taulukossa on yli 50 000 euron palvelujen ostot:

	Talousarvio 2022	Muutettu talousarvio 2022	Toteuma 1-12/2022	Toteuma- %
Sosiaali- ja terveyspalvelut	693 300	693 300	820 928	118.4
Työvoiman vuokraus	18 500	18 500	224 706	1 214.6
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	82 250	82 250	69 601	84.6
Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	175 750	175 750	163 665	93.1
ATK-tuki- ja huoltopalvelut	560 100	560 100	642 627	114.7
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	217 300	329 300	221 323	67.2
Asiakaspalvelujen ostot	516 500	516 500	809 390	156.7
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	407 550	407 550	394 272	96.7
Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	51 000	51 000	77 897	152.7
Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	65 250	65 250	76 773	117.7
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	58 600	58 600	60 503	103.2

Sosiaali- ja terveyspalvelut sisältävät laboratorio- ja röntgenkustannukset. Majoitus- ja ravitsemuspalvelut sisältävät mm. terveyskeskussairaalan potilasruokailun. Atk-tuki- ja huoltopalveluihin sisältyy myös peruskunnilta edelleen laskutettuja kustannuksia, yht. 62 455 euroa. Asiakaspalvelujen ostot sisältävät mm. lääkinnällisen kuntoutuksen ostot (toimintaterapia, puheterapia, fysioterapia), yht. 216 789 euroa. Määrärahaa lääkinnällisen kuntoutuksen ostopalveluihin oli varattu 78 000 euroa.

Aineet tarvikkeet ja tavarat

Aineita, tarvikkeita ja tavaroita hankittiin tilikaudella yhteensä 1 429 849 eurolla, toteuma -%:n ollessa 112,3. Alla olevassa taulukossa on yli 50 000 euron ostot.

	Talousarvio 2022	Muutettu talousarvio 2022	Toteuma 1-12/2022	Toteuma- %
Hoitotarvikkeet	817 950	817 950	836 564	102.3
Lääkkeet	226 250	226 250	288 203	127.4
Sähkö	76 200	76 200	91 556	120.2
Lämmitys	69 000	69 000	77 994	113.0

Hoitotarvikkeet ja lääkkeet sisältävät kunnilta edelleen laskutettuja tarvikkeita 540 000 euroa. Kuntayhtymän kustannukseksi jää 584 766 euroa, kun edellisellä tilikaudella vastaava kustannus oli 620 260 euroa.

2.2 Investointiosan toteutuminen

	TA 2022	Toteutunut 2022	Poikkeama
Tietokoneohjelmistot	231500	0	-231500
Hall.- ja laitosrak peruskorjaus	40000	0	-40000
Muut osakkeet ja osuudet	0	0	0
HANKKEET YHTEENSÄ	271500	0	-271500

2.3 Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	TA 2022	Totet. 2022	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	112 698	-7 150	119 848
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-6	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-271 500	0	-271 500
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
Pys. vast. hyödykk. luovutustulot	0	3 145 080	-3 145 080
Toiminta ja investoinnit, netto	-158 802	3 137 924	-3 296 732
 Rahoitustoiminta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset muille	0	0	0
Antolainasaamisten vähenn, muilta	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-128 204	-128 204	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	271 500	0	271 500
Oman pääoman muutokset	0	-3 171 912	3 171 912
Muut maksuvalmiuden muutokset	0		0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-15 506	-162 192	146 679.85

Pysyvien vast hyödykkeiden luovutustulo on kiinteistöjen siirrot jäsenkunnille 3 144 990 € ja Luottokunnan osakkeen myynti 90 €.

Pääterveysaseman peruskorjaukseen nostettua pitkäaikaista lainaa lyhennettiin yht. 128 204 euroa ja 31.12.2022 lainaa on jäljellä 705 144 euroa. Tilikauden lopussa lyhytaikaista lainaa oli yhteensä 1 150 000 euroa eli sama määrä kuin edellisen tilikauden lopussa. Korkoja näistä lainoista maksettiin tilivuonna yhteensä 13 385,77 euroa; pitkäaikaisesta lainasta maksettiin 8 567 euroa korkoja ja lyhytaikaisesta lainasta 4 818,77 euroa.

2.4 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	MENOARVIOT			TULOARVIOT		
	TA	Toteuma	Poikkeama	TA	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalous-tuloslaskelmaosa						
Myyntituotot				10 188 641	10 472 625	283 984
Maksutuotot				947 000	958 000	11 000
Tuet ja avustukset				25 000	74 305	49 305
Muut toimintatuotot				31 919	57 230	25 311
TULOT YHTEENSÄ				11 192 560	11 562 160	369 600
Henkilöstömenot	6 661 790	6 382 062	-279 728			
Palvelujen ostot	3 016 200	3 621 766	605 566			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 272 980	1 429 849	156 869			
Avustukset	0	0	0			
Muut toimintakulut	116 400	125 091	8 691			
MENOT YHTEENSÄ	11 067 370	11 558 768	491 398			
Korkotulot				0	0	0
Muut rahoitustuotot				0	3 702	3 702
Korkokulut	12 486	13 386	900			
Muut rahoituskulut	0	859	859			
Satunnaiset erät						
Investointiosa						
Pysyvien vastaavien ostot	271 500	0	-271 500			
Pysyvien vastaavien myynnit				0	0	0
Rahoitusosa						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lis.						
Antolainasaam. vähenn.						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lis.						
Pitkäaik. lainojen vähenn.	128 204	128 204	0			
Lyhytaik. lainojen muutos				271 500	0	-271 500
Oman pääoman muutokset						
Vaikutus maksuvalmiuteen				15 500	135 355	119 855
YHTEENSÄ	11 479 560	11 701 217	221 657	11 479 560	11 701 217	221 657

2.5 Kuntien palvelulaskutuksen toteutuminen

	BUDJETTI 2022 €	TOTEUMA 2022 €	Tot.- % 2022 €	TOTEUMA 2021 €	2022-2021 nousu/lasku €
<i>Tasainen toteutuma 100 %</i>					
SUORITEPERUSTEISET PALVELUT:					
Ehkäisevä terveydenhoito	1 298 686	1 110 876	85.5	1 071 521	39 355
Psykiatr.- ja päihdeyksikkö	263 368	244 877	93.0	282 994	-38 117
Vanhustenhuollon lääkäripalvelut	168 490	168 490	100.0	163 404	5 086
Hoitajan vastaanotto	897 126	1 028 379	114.6	1 929 689	-901 310
Lääkärin vastaanotot	2 299 618	1 390 590	60.5	1 666 170	-275 581
Suun terveydenhuolto	1 289 826	1 411 454	109.4	1 334 532	76 922
Terveyskeskussairaala	2 387 055	2 542 185	106.5	2 448 505	93 680
Puheterapia	77 356	44 550	57.6	71 382	-26 832
Psykologi	86 636	70 253	81.1	32 706	37 547
Toimintaterapia	72 881	26 979	37.0	50 863	-23 884
Fysioterapia	365 728	366 803	100.3	347 083	19 720
SUORITEPER. PALVELUT YHT.:	9 206 770	8 405 436	91.3	9 398 849	-993 413
Lääkinn. kuntoutuksen terapiat	78 000	216 789	277.9	130 840	85 949
Hoitotarvikejakelu	540 000	540 000	100.0	540 000	0
YHTEENSÄ	618 000	756 789	122.5	670 840	85 949
KAIKKI PALVELUT YHTEENSÄ:	9 824 770	9 162 225	93.3	10 069 689	-907 464

Suoriteperusteisen laskutuksen lisäksi kunnilta on yhtymähallituksen päätöksellä 20.9.2022 §111 laskutettu lääkärinvastaanottoa 600 000 €, Paimion osuus 471000 € ja Sauvon osuus 129 000 €

Suoriteperusteisen palvelulaskutuksen lasku vuodesta 2021 on - 993 413 euroa (10,6 %)

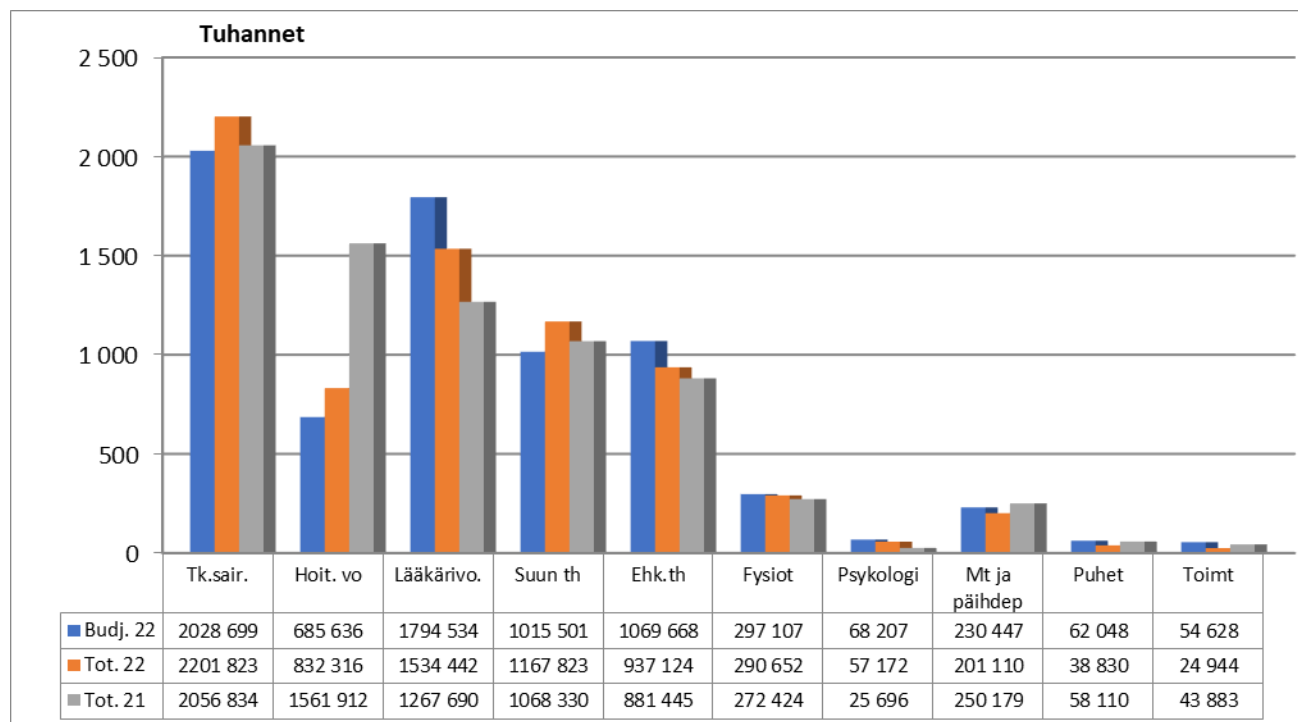
Kokonaislaskutuksen lasku vuodesta 2021 on - 907 464 euroa (-9,0 %).

Lisälaskutuksen jälkeen lasku vuodesta 2021 on -307 464 euroa (-3,05 %)

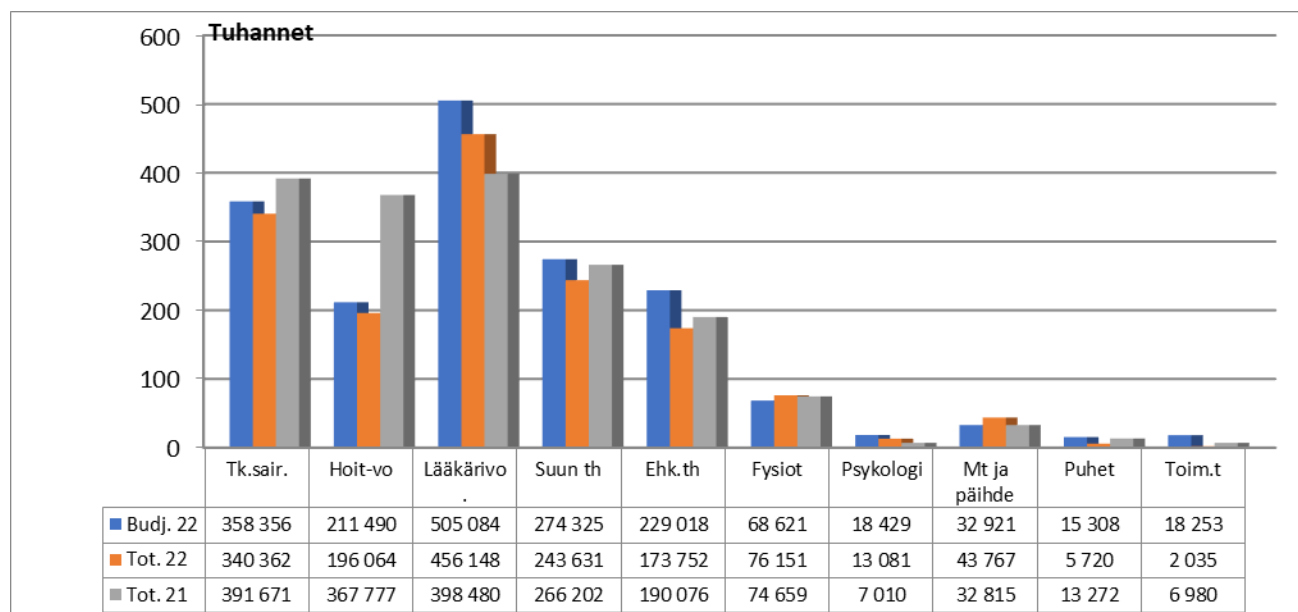
Perusterveydenhuolto kuntayhtymän tuottamana maksoi vuonna 2022 Paimion kaupungille 663,77 euroa/asukas (688,03 euroa/asukas vuonna 2021), laskua -3,53 % ja Sauvon kunnalle 550,46 euroa/asukas (609,31 euroa/asukas vuonna 2021), laskua -9,66 %.

Suoriteperusteisen palvelulaskutuksen toteutuminen vuonna 2022, vertailuvuosi 2021
(sisältää lääkärivastaanoton lisälaskutuksen, Paimio 471 000 € ja Sauvo 129 000 €)

Paimion kaupunki



Sauvon kunta



Lääkinnällisen kuntoutuksen terapioista laskutettiin yhteensä 216 768 euroa (v. 2021 130 840 €), josta Paimion kaupungin osuus oli 171 780 euroa (v. 2021 99 088 €) ja Sauvon kunnan osuus 45 009 euroa (v. 2021 31 752 €).

Kuntayhtymän itse tuottamat ja ostetut tukipalvelut vuonna 2022

Kuntayhtymän palvelutuotantoa tilikaudella tukivat itse tuotettuina seuraavat tukipalvelut: luottamushenkilöhallinto, yleishallinto, atk-tuki- ja huoltopalvelut. Kiinteistöhuollon ja sosiaalityöntekijän palvelut ostettiin Paimion kaupungilta. Ravintopalvelut (jakelukeittiö), laitoshuolto, ja välinehuoltopalvelut ostettiin ISS Palvelut Oy:ltä. Tukipalveluiden nettokustannukset vyörytettiin kuiluiksi palveluja laskuttaville yksiköille.

Yksikkö	Toteutunut 2020	Toteutunut 2021	Toteutunut 2022	Muutos 2021- 2021
	€	€	€	€
Luottamushenkilöhallinto	17 997	24 223	35 526	11 303
Yleishallinto	684 432	614 251	598 149	-16 102
Atk-tuki- ja huoltopalvelut	416 293	471 054	510 537	39 483
Kiinteistöhuolto	264 147	297 563	319 042	21 479
Ravintopalvelut	55 766	43 923	1 363	-42 560
Laitoshuolto	362 235	304 276	253 221	-51 055
Sosiaalityöntekijä	41 188	30 541	23 682	-6 859
Välinehuolto	88 023	75 495	97 362	21 867
	<u>1 930 081</u>	<u>1 861 325</u>	<u>1 838 882</u>	<u>-22 443</u>

KÄYNTIMÄÄRÄT, TOIMENPITEET, HOITOPÄIVÄT YKSIKÖITTÄIN:

	PAIMIO		SAUVO		MUUT		YHT.
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Ehk. terveydenhoidon käynnit							
Lastenneuvola	3 493	3 563	600	725	42	49	4 135
Äitiysneuvola	1 432	1 866	231	357	24	26	1 687
Perhesuunnittelu	679	718	46	77	39	26	764
Perheneuvola	482	29	100	6	0	0	582
Kouluterveydenhuolto	3 390	3 344	721	724	127	135	4 238
Opisk.terveydenh.	312	340	24	45	11	3	347
Joukkotarkastukset	1 280	1 475	469	481	0	0	1 749
	11 068	11 335	2 191	2 415	243	239	13 502
Lääkärin/hoitajan vastaanotto, käynnit+ käyntiä korvaavat puhelut	31 771	52 350	8 565	14 055	899	1202	41 235
Hammashuollon toimenpiteet	25 761	23 705	5 258	5 798	310	815	31 329
Vuodeosasto, hvp	7292	7107	1124	1338	298	76	8714
Vuodeosasto, avosairaala	29	42	6	10	2	0	37
	64 853	83 204	14 953	21 201	1 509	2 093	81 315
Käynnit							
Puheterapia	276	490	44	113	3	13	323
Mielenterveys ja päihdepalvelut	1 395	1 801	303	244	74	111	1 772
Fysioterapia	3329	3450	848	916	72	40	4249
Toimintaterapia	195	382	15	57	6	1	216
Psykologi	441	203	106	59	29	0	576

2.6 Tavoitteiden toteutuminen

2.6.1 Terveyskeskustoiminnan kuvaus

Paimion-Sauvon kansanterveyskuntayhtymän tehtävänä on:

- ylläpitää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia
- ehkäistä sairauksia
- parantaa sairauksia
- estää sairauksien eteneminen ja niiden komplikaatiot sekä
- lievittää kärsimystä

Terveyskeskus toimii osana alueellisia hoito- ja palveluketjuja nivoutuen siten terveydenhuollon hoitoketjujen lisäksi useisiin jäsenkuntien muihin palveluihin kuten perhe- ja sosiaalipalveluihin, opetukseen ja kasvatukseen sekä kulttuuripalveluihin.

Keskeinen kuntalaisten terveyttä, toimintakykyä ja hyvinvointia ylläpitävä tekijä on kuntalaisen oma aktiivisuus. Terveyskeskus tukee tätä kuntalaisten tarpeista lähtien, moniammatillisesti ja toiminta kohdentuu kaikkiin ikäryhmiin.

Neuvola-, koulu- ja opiskelijaterveydenhuollon toiminnan painopisteenä on äitien, lasten, nuorten ja perheiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen. Moniammatillinen neuvolatyöryhmä kokoontuu kuukausittain ja suunnittelee lasten terapia- ja kuntoutusjaksoja. Toimintaan on osallistunut vuodesta 2017 alkaen Turun yliopistollisen keskussairaalan avolastenlääkäri ja vuodesta 2021 lähtien kouluterveydenhuollon psykiatrinen sairaanhoitaja, joka työskentelee pääsääntöisesti Vistan koululla ja Sauvon koululla.

Vastaanotto toiminnassa näkökulma on vahvasti ennaltaehkäisyyn lisäksi sairauksien hoidossa ja niihin liittyvien komplikaatioiden ehkäisyssä ja hoidossa. Terveyskeskuksessa on käytössä takaisinsoittojärjestelmä, jossa hoidon tarpeen arvion tekee hoitaja. Hoitajavetoisella päivystysvastaanotolla hoidetaan kiireellisiä asioita. Muita asioita hoidetaan kiireettömällä vastaanottoajoilla. Pitkäaikaissairauksien seuranta toteutuu 1-2 vuoden välein tehtävillä hoitosuunnitelmakäynnillä. Lääkärit ja hoitajat työskentelevät työparina. Osana työllistymistä edistävää monialaista yhteispalvelua (TYP-toiminta) terveyskeskuksessa tehdään pitkään työttömänä olleille terveystarkastuksia.

Iäkkäille kuntalaisille palveluja on tarjolla useissa eri terveyskeskuksen toiminnoissa. 68-vuotiaat kuntalaiset kutsutaan hoitajan käynnille iäkkäiden terveystarkastusta varten. Seniorineuvolatoiminnan tavoitteena on iäkkäiden toimintakyvyn ja hyvinvoinnin edistäminen. Iäkkäiden vastaanottopalvelut on pyritty keskitämään omahoitajalle ja lääkärille, tai muistihoitajalle ja iäkkäiden hoitoon perehtyneille lääkäreille. Terveyskeskuksen lääkäri hoitaa kotihoidon ja tehostetun palveluasumisen piirissä olevia iäkkäitä. Tehostetun palveluasumisen yksiköissä lääkärin kierto toteutuu 1-2 viikon välein. Terveyskeskussairaalassa hoidetaan vuodeosasto-ohitoa edellyttäviä iäkkäiden sairastumisia, kuntoutusjaksoja ja annetaan palliatiivista ja saattohoitoa.

Lääkinnällistä kuntoutusta annetaan terveyskeskuksen omana toimintana fysioterapiassa ja terveyskeskussairaalassa. Moniammatillisessa kuntoutustyöryhmässä käsitellään lääkinällisen kuntoutuksen asiakasasioita, terapioiden maksusitoumussuosituksia ja tehdään apuvälinepäätöksiä.

Päihde- ja mielenterveyspalvelut tarjoavat kuntalaisille matalan kynnyksen palveluja, kuten psykososiaalista tai psyykkistä tukea, hoitavat psyykkisiä sairauksia, vastaavat opioidikorvaushoidon toteuttamisesta ja järjestävät tarvittaessa jälkipuintiryhmiä kriisitilanteissa. Päihdeongelmia hoidetaan yhteistyössä A-klinikan kanssa, jonka päihdetyöntekijä vastaanottaa terveyskeskuksen päihdeasiakkaita Paimion kaupungintalolla ja

Sauvon sosiaalitoimistossa. Lisäksi mielenterveys- ja päihdepalvelut tukevat terveyskeskuksen muita toimintoja.

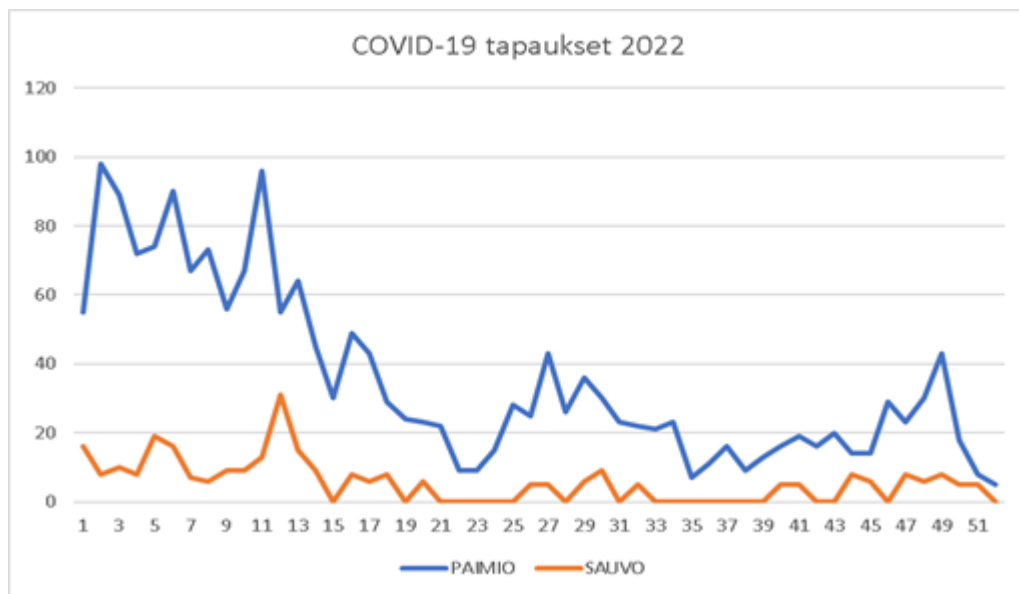
Perheneuvola tarjoaa palveluita Paimiossa ja Sauvossa sekä tekee tarvittaessa kotikäyntejä.

Suun terveydenhuollon tehtävänä on turvata ja edistää suun terveyttä kunnan asukkaille kaikissa ikäryhmissä. Suun terveydenhuollon palveluihin kuuluu ennaltaehkäisevä työ, lasten ja nuorten tarkastukset, aikuispotilaiden tarkastukset sekä monipuolinen hammashoito mm. korjaavan hoito, hampaan tukikudos-sairauksien hoito, kirurgia sekä proteettinen hoito. Kiireellinen hammashoito särkyjen ja tapaturmien osalta hoidetaan omana päivystystoimintana arkipäivisin. Ilta- ja viikonloppuaikana päivystys järjestetään yhteistyössä Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kanssa ja se toteutetaan ostopalveluna. Lasten ja nuorten oikomishoito ja vaativa suukirurgia tuotetaan ostopalveluna pääasiassa Paimion hammashoitolassa. Muut erikoishammaslääkärin palvelut tuotetaan tarvittaessa ostopalveluna yksityishammaslääkäreiltä.

2.6.2 Terveyskeskustoiminta vuonna 2022

Terveyskeskuksen eri toiminta-alueiden kuvaukset vuodelta 2022 löytyvät yksikkökohtaisista toimintakertomuksista.

Vuoden 2022 toimintaan vaikutti merkittävimmin COVID-19 pandemia, terveydenhuollon työtaistelu sekä Ukrainan sota. Kuntayhtymän pandemiaryhmä kokoontui säännöllisesti koko vuoden 2022 ajan. Pandemian alkuvaiheessa perustettu erillinen infektiovastaanotto, loppui keväällä ja siirtyi osaksi normaalia vastaanottoa. Drive-in näytteenotto oli toiminnassa koko vuoden, käytännössä syksyllä sille ei enää ollut tarvetta. Tartunnan jäljitystyö lopetettiin keväällä 2022.



Covid-19 tartunnan saaneet vuonna 2022 Paimiossa ja Sauvossa.

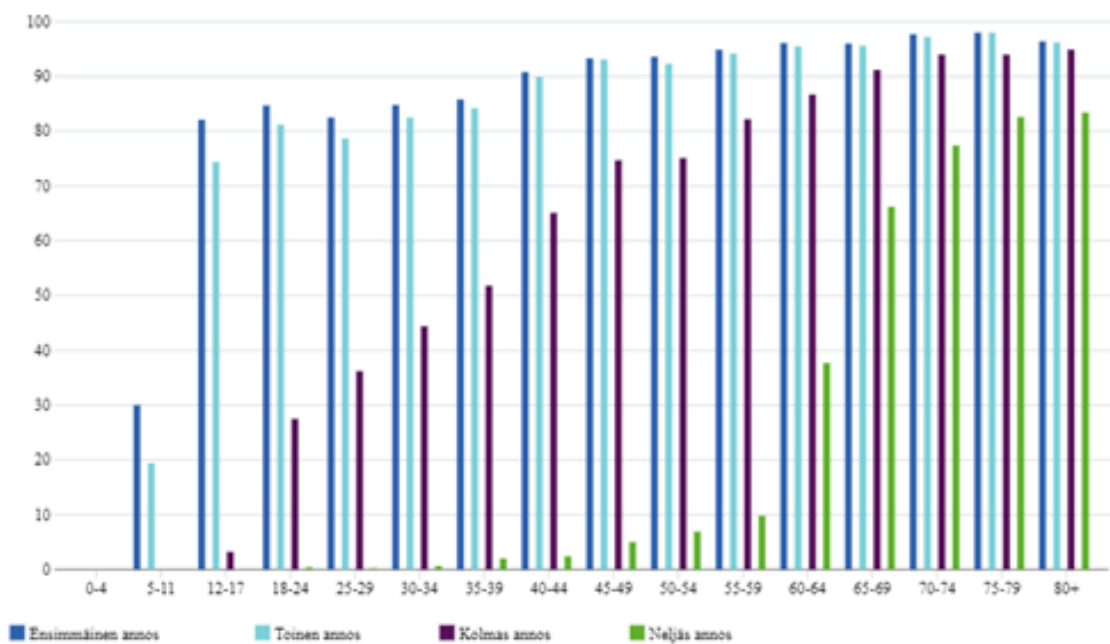
Lähde: THL tartuntatautirekisteri 17.2.2023

Yhteistyö kuntayhtymän ja kuntien, sairaanhoitopiirin sekä muiden Varsinais-Suomen terveyskeskusten kanssa on edelleen lisääntynyt, tämä näkyy myös TYKS Akuutin ruuhkanpurkujen järjestelyissä, kun potilaita voidaan sijoittaa joustavasti kuntarajat ylittäen. Suojainten osalta olemme noudattaneet Varsinais-Suomen

sairaanhoidopiiriin ja THL:n ohjeita. Koska lähikontakteja on pyritty mahdollisimman pitkälle noudattamaan, kokouksia, koulutuksia ja etätyöpäiviä on järjestetty joustavasti ja turvallisesti.

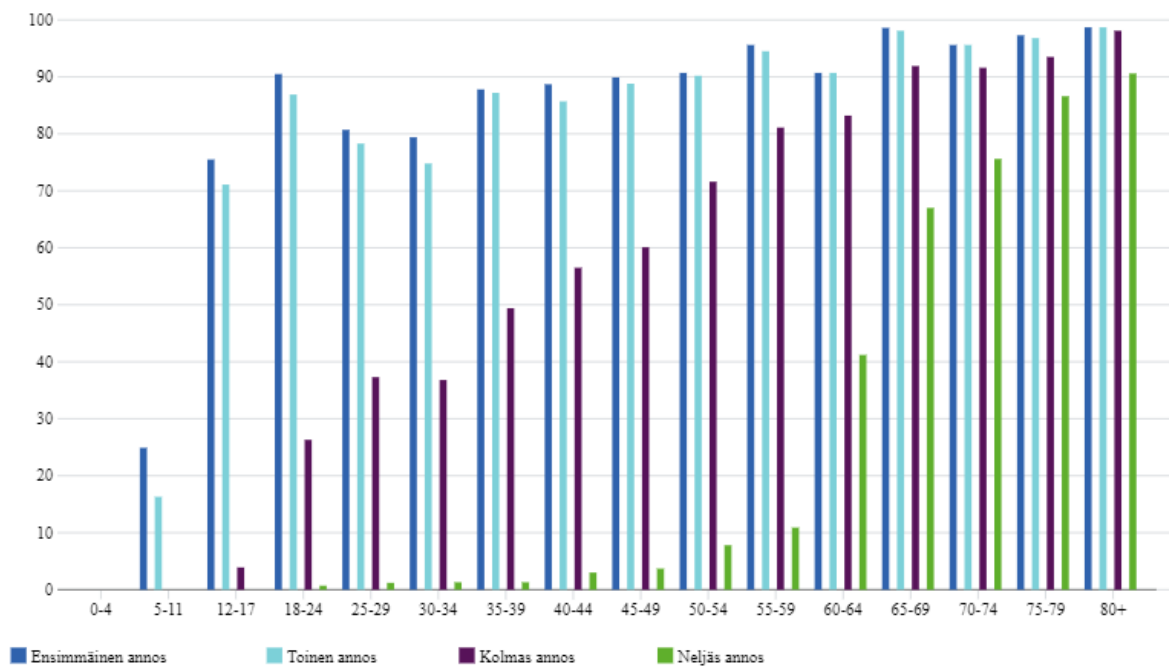
Kuntayhtymän alueen koronarokotuskattavuus on maakunnan keskitasoa korkeampi.

Paimiossa 18 vuotta täyttäneistä 92,0 % on saanut ensimmäisen rokotteen, 90,9 % toisen rokotteen ja 71,2 % kolmannen rokotteen ja 28,0 % neljännen rokotteen. Sauvossa 18 vuotta täyttäneistä 92,0 % on saanut ensimmäisen rokotteen, 90,9 % toisen rokotteen ja 71,7 % kolmannen rokotteen ja 33,0 % neljännen rokotteen.



Kuva: Rokotuskattavuus (%) ikäryhmittäin Paimiossa 2022.

Lähde: [Koronarokotuskattavuus alueittain ja ikäryhmittäin - Koronarokotukset Suomessa - THL kuutio- ja tiivistekäyttöliittymä](#)



Kuva: Rokotuskattavuus (%) ikäryhmittäin Sauvossa 2022.

Lähde: [Koronarokotuskattavuus alueittain ja ikäryhmittäin - Koronarokotukset Suomessa - THL kuutio- ja tiivistekäyttöliittymä](#)



Kuva: 22q11-valaistus

Kuntayhtymä osallistui vuoden aikana eri teemaviikkoihin. Tammikuussa Tipaton tammikuu -kampanja, toukokuussa maksaviikko, jossa koulutusta maksasairauksiin liittyen, lokakuussa vanhusten viikko sekä elinsiirtoviikko ja marraskuussa Paimion pääterveysasema valaistiin punaiseksi 22q11 -syndroomaan liittyen.

Henkilökunta osallistui aktiivisesti sekä talon sisäisiin turvallisuuskoulutuksiin että ulkoisiin ammattiosaamista ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin. Heinäkuussa järjestettiin poistumisharjoitus Paimion pääterveyskeskuksessa.



Sähköiset palvelut

Sähköisillä palveluilla tavoitellaan palvelujärjestelmän tuottavuuden ja laadun parantamista sekä julkisen perusterveydenhuollon kilpailukykyä sekä kuntalaisten valinnanmahdollisuuksia. Paimion - Sauvon kansanterveyskuntayhtymässä ovat käytössä mm. kansalaisen ajanvaraus, tekstiviestimuistutus, kutsujärjestelmä, itseilmoittautuminen, omahoito -kokonaisuus, omaolo-palvelu, etävastaanotto ja chat sekä jatkuva asiakastytyväisyyden mittaaminen.

Chat-keskusteluja käytiin 864, mikä on yli 300 keskustelua enemmän kuin vuonna 2021. Omaolokontakteja oli odotettua vähemmän, mutta käyttö lisääntyi syksyn aikana, kun tiedottamista lisättiin.

Kuntayhtymällä on käytössä takaisinsoittojärjestelmä ja puheluiden määrä on viime vuotta huomattavasti pienempi, tämä näkyy erityisesti korona-numeroon tulleiden puhelumäärien vähenemisenä. Puheluiden määrät olivat 1.1.-31.12.2022 28147 puhelua (v. 2021 40631 puhelua).

Kuntayhtymän jäsenkuntien erikoissairaanhoidon käyttö 2016 – 2022

Jäsenkuntien kuntalaisten erikoissairaanhoidon käyttö ja erikoissairaanhoidon ohjautuminen kuvaa osaltaan terveyskeskuksen ja perusterveydenhuollon toimivuutta.

Suoritteet	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TYKS somaattinen*							
Hoitojaksot	1 571	1 535	1 384	1 538	1 478	1 509	1 481
PKL-käynnit	20 147	20 696	19 973	21 125	21 657	23 581	22 755
TYKS psykiatria							
Hoitojaksot	86	135	126	98	87	79	97
PKL-käynnit	4 782	5 697	5 967	5 121	5 443	5 379	6 125
EPLL PKL-käynnit	2 923	3 139	3 166	3 165	2 577	3 270	2 673

*sisältää Turunmaan sairaalaan. Turunmaan sairaala liitettiin TYKSiin 1.1.2020. Taulukossa Paimio ja Sauvo yhdessä.

Psykiatrian käynnit jatkavat nousua, somaattiset käynnit ovat vähentyneet, mutta eivät vielä palautuneet COVID-19 pandemiaa edeltävälle tasolle. Päivystyskäynnit TYKS Akuuttiin ovat selkeästi vähentyneet, tätä voi tulkita myös niin, että perusterveydenhuollon akuuttiaikoja on ollut saatavilla.

Lähetteet erikoissairaanhoidon

Jäsenkuntien kuntalaisia koskevat lähetteet erikoissairaanhoidon (VSSHP) ovat kokonaisuudessaan vähentyneet vuodesta 2021 (yli 10%). Terveyskeskuksen osuus läheteistä vuonna 2022 oli 63,4% (edellisenä vuonna 66,6%), yksityisen terveydenhuollon osuus 30,8 % (27,0 %), työterveyshuollon osuus 3,7 % (2,1 %) ja muun lähettäjän osuus 3,1 % (4,2 %). Terveyskeskuksesta laadittujen läheteiden määrä väheni 17 % vuodesta 2021. Yksityisen työterveyshuollon laatimien läheteiden määrä kasvoi Sauvossa ja väheni Paimiossa.

	Muu 2021	Muu 2022	Tk 2021	Tk 2022	TTH 2021	TTH 2022	Yksit. tth 2021	Yksit. tth 2022	Yhteen- sä 2021	Yhteen- sä 2022
Paimio	131	79	2019	1696	70	104	831	760	3051	2639
Sauvo	36	28	586	478	13	22	226	262	861	790
Yhteensä	166	107	2607	2174	83	126	1057	1022	3913	3429

Terveyskeskussairaala

Terveyskeskussairaalan perustehtävä on antaa yksilöllistä akuuttia yleislääkäritasoisia sairaanhoitoa, tutki-muksia ja kuntoutusta Paimion ja Sauvon asukkaille. Palveluihin kuuluu mm. erikoissairaanhoidosta siirtyvien potilaiden jatkoahoito, vanhusten ja pitkäaikaissairaiden äkillisten sairauksien hoito, erilaisiin tutkimuk-siin valmistaminen, potilaan kokonaistilanteen selvittely ja arviointi. Osastolla hoidetaan saattohoitopotilai-ta ja toimitaan 24/7-potilaiden tukipisteenä asiakkaan ollessa kotona. Avosairaalapäiviä vuonna 2022 kertyi 36 käyntiä ja kaikki tarjotut pystyttiin hoitamaan.

Terveyskeskussairaalan täyttöaste oli keskimäärin 90,7 % (edellisenä vuonna 89,6 %) ja keskimääräinen hoitoaika oli 15,3 vuorokautta. Alkuvuonna 2022 tuli voimaan sopimus ylikunnallisesta hoitamisesta, mikä tarkoitti TYKS Akuutista tarjottavan ruuhkatilanteessa potilaita kaikkiin alueen terveyskeskussairaaloihin. Suurin käyttäjäryhmä oli turkulaiset potilaat. Varsinaista paikkojen myyntiä ei ole vuonna 2022 tehty, koska paikat ovat olleet täynnä.

Terveyskeskussairaala on pitänyt säännöllisesti SAS-palavereja kuntien kanssa, joka toinen viikko Paimion kanssa, ja joka 2. kuukausi Sauvon kanssa. Vuonna 2022 siirtoviivepäiviä syntyi erityisesti alkuvuonna, kun terveyskeskus-sairaalasta ei saatu potilaita siirtymään jatkoahoitoon. Paimiolle kertyi siirtoviivepäiviä 86 ja korotettuja siirtoviive-päiviä 138 päivää. Sauvolle kertyi siirtoviivepäiviä 22 ja korotettuja siirtoviivepäiviä 31.

STM:n kotisairaalahanke yhteistyössä Turun kaupungin kanssa alkoi 2022, tämä mahdollistaa kotisaattohoi-don toteuttamisen. Kyseessä on pilotti.

2.6.3 Toiminnalliset tavoitteet

Paimion – Sauvon kansanterveyskuntayhtymän toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2022

ENNALTA EHKÄISEVÄ TYÖ				
TAVOITTEET	KEINOT	MITTARIT	TAVOITETASOT	ARVIOINTI
Lasten ja nuorten psyko-sosiaalisen hyvinvoinnin edistäminen.	Perheneuvolatoiminnan käynnistyminen Yhteistyömallin kehittäminen jäsenkuntien sosiaali- ja koulutoimen kanssa. Mielenterveyden ensiapu – koulutus henkilöstölle.	Asiakkaiden määrä. Kuntayhtymästä nimetyt edustajat kehittämistyössä. Toimintamalli on kuvattu IMS-järjestelmässä. Koulutettujen määrä.	Asiakkaita (perheitä) > 40 Kuntien lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteutuminen edistyy. 100 % kohdehenkilöstöstä.	Paimiolaisia perheitä 119, sauvolaisia perheitä 28. Yhteensä 147 perhettä. Osallistuttu hyvinvointisuunnitelman päivittämiseen. Ei ole toteutunut.
Tuemme kuntalaisia huolehtimaan aktiivisesti omasta hyvinvoinnistaan.	Henkilökohtaiseen asiakasohjauspilotointiin osallistuminen Osallistuminen teemaviikkoihin.	Asiakasohjauksen asiakkaiden määrä Teemaviikkojen määrä.	>20 asiakasta Yli 5	Asiakasohjauspilotointi ollut tauolla helmikuun alusta syksyyn. Kävijämäärätavoite ei ole toteutunut Tipaton tammikuu Maksaviikko 9.-13.5.2022 Vanhusten viikko 2.-9.10.2022 Elinsiirtoviikko 3.-8.10.2022 22q11-näkyvyyspäivä 22.11.2022
Pandemiatilanteen jatkumiseen varautuminen.	Tarvittaessa ylläpidetään infektioväylystystä. Riittävä suojainvarasto. Rokotustoiminnan jatkumiseen varautuminen	Infektioväylystyskäyntien määrä pandemiatilanteen mukaan. Tarpeen mukainen 2 kk varasto Rokotukset saadaan toteutettua THL ohjeiden mukaisesti	2 kk varasto suojaimia. Toteutunut rokotuskattavuus	Infektioväylystys siirtyi erillisistä tiloista poliklinikkale maaliskuussa. Suojainvarasto on tavoitteen mukainen. Tilanne 21.2.2023 (18 vuotta täyttäneet) 1. rokotus Paimio 92,0% Sauvo 92,0% 2. rokotus Paimio 90,9% Sauvo 90,9 % 3. rokotus Paimio 71,2% Sauvo 71,7 % 4. rokotus Paimio 28,0% Sauvo 33,0% Rokotuskattavuus on 1. – 4. rokotteiden osalta parempi kuin Varsinais-Suomessa keskimäärin.

HOITOON PÄÄSYN HELPOTTAMINEN				
TAVOITTEET	KEINOT	MITTARIT	TAVOITETASOT	ARVIOINTI
Kuntalainen pääsee kiireettömään hoitoon kohtuullisessa ajassa.	Vastaanottojen kehittämisprojektit. Etävastaanottotoiminnan lisääminen. Uusien lääkärin virkojen ja sairaanhoitajien toimien täyttäminen.	Jonot, odotusajat, T3 – aikojen (kolmannen vapaan ajan mediaani) seuranta, puheluiden viiveajat.	Lain vaatimukset/ei-kiireellinen hoito: vastaanotto < 90 pv, suun terveydenhuolto < 180 pv. Ei-kiireellisen hoidon tavoitetasot ktky:ssä (T3): < 10 pv lääkärin vastaanotolle < 3 pv hoitajan vastaanotolle < 60 pv hammaslääkärille < 60 pv suuhygienistille. Ensimmäinen takaisinsoittoyritys asiakkaalle: vastaanotto < 20 min suun terveydenhuolto < 20 min. Puheluiden kokonaiskäsitte-ly aika: vastaanotto < 75 min suun terveydenhuolto < 90 min.	Viikoittainen seuranta johtoryhmässä on toteutunut. Keskimääräiset T3 -ajat Vastaanotolla lääkärit 32 pv hoitajat 4 pv Suun terveydenhuolto hammaslääkärit 92 pv suuhygienistit 86 pv Ensimmäinen takaisinsoittoyritys asiakkaalle: vastaanotto 15 min suun terveydenhuolto 9:12 min. Puheluiden kokonaiskäsitte-ly aika: vastaanotto 102 min suun terveydenhuolto 53:42 min. Vakituiset toimet saatu pääsääntöisesti täytettyä, terveyskeskussairaalaan perustettiin uusi apulais-osastonhoitajan toimi, joulukuussa avautui kaksi sairaanhoitajan toimea, joita ei ehditty täyttämään ja yksi lääkärinvirka täyttämättä.
Annetun hoidon laadun todentaminen. Laadukas hoito.	Osallistutaan valtimotautien ehkäisyn laatuverkostoon. Asiakastyytyväisyys.	Laatuverkoston mittarit. Jatkuva on-line mittaus (Roidu), annettu arvosana palvelulle. TEA-viisarikysely.	Osallistutaan laatuverkoston projektiin. Sijoitutaan vähintään keskitasolle vertailuaineistossa. NPS-arvo > 75. Osallistutaan THL:n TEA-viisari kyselyyn, tulokset paranevat edellisestä kyselystä. Osallistutaan THL neuvolojen asiakaspalautekyselyyn.	Syksyllä osallistuttiin valtimotautien laatumittaukseen ja diabeteksen teemamittaukseen. NPS = 85 TEA-viisari 2022 (2020): Paimio ja Sauvo 69 (47)
DIGITAALISTEN PALVELUIDEN KEHITTÄMINEN				
TAVOITTEET	KEINOT	MITTARIT	TAVOITETASOT	ARVIOINTI
Sähköisten palveluiden käyttöönotto, laajentaminen asteittain eri palveluihin.	Etävastaanoton ja chatin käytön lisääntyminen. Omaolo otetaan käyttöön.	Sähköisten palveluiden käytön laajuus.	Etävastaanottokäyntien määrä > 5 % ei-päivystyksellisistä vastaanottokäynneistä/v.	1.1.-31.2.2022 Etävastaanottoja (THL, ei vastaa todellisuutta) lääkärit 36% hoitajat 21%

			Chat-keskustelujen määrä > 1 000/v. Omaolokontakteja > 1000/v.	Chat- keskusteluja 864 Omaolokontakteja odotettua vähemmän, määrä lisääntynyt syksyn aikana 1.1.-31.12.2022 28147 puhelua (v. 2021 40631 puhelua)
Terveystieteiden lääkin- nällisten laitteiden rekis- teri on käytössä.	Kaikki terveydenhuollon laitteet on merkitty rekiste- riin.	On käytössä/ei ole käytössä.	Laiterekisteri on käytössä.	Kaikki laitteen on kirjattu IDR-järjestelmään. Huollot ja kalibroinnit suoritettu ohjeiden mukaan.

HENKILÖSTÖN VAHVISTAMINEN

TAVOITTEET	KEINOT	MITTARIT	TAVOITETASOT	ARVIOINTI
Motivoitunut ja hyvinvoin- va henkilöstö.	Henkilöstön koulutukset.	Koulutussuunnitelmat. Koulutusten seuranta.	Osaamiskartoitukseen perustuvat koulutussuunni- telmat on laadittu. Toteutuneet koulutuspäivät yksiköittäin (3pv/hlö).	Koulutusseuranta Populuk- sessa. Vuodelle 2023 koulu- tussuunnitelma tehdään hyvinvointialueen ohjeis- tuksen mukaan. Elvytys- ja paloturvallisuus- koulutukset pidetty koko henkilökunnalle. Lisäksi yksikkökohtaiset koulutuk- set suunnitelman mukaan.
	Yksiköiden kehittämisspäivät.	Kehittämisspäivien toteutu- minen.	Jokaisella vastuualueella pidetty vuosittainen kehit- tämisspäivä.	Jokainen vastuualue pitänyt kehittämisspäivän.
	Kehityskeskustelut.	Kehityskeskusteluiden toteutuminen.	Kehityskeskustelut pidetty 100% vakituisella henkilös- töllä.	Toteutunut vain 11%.
	Tyhy-toiminta.	Työhyvinvointia tukeva toiminta.	Tyhy toiminnan suunnitel- ma on tehty.	Vuoden 2022 tyhy-päivä pidetty yhteisenä joulujuh- lana.
	Työterveys.	Yhteistyö työterveyshuollon kanssa.	Säännölliset yhteistyöpala- verit työterveyshuollon kanssa kaksi kertaa vuodes- sa.	Toteutunut, pidetty kaksi kertaa vuodessa.
	Uusien työntekijöiden rekry- tointi ja perehdytys.	Perehdytysohjelmat päivi- tetty ja käytössä		Perehdytysohjelmat käytös- sä, päivittämättä.
	Yhteistoimintaryhmä	Toimiva YT-ryhmä.	YT-ryhmän kokous vähin- tään neljä kertaa vuodessa.	YT-ryhmä kokoontui 8 kertaa.
	Tiedolla johtaminen.	Henkilöstötilinpäätöksen seurantamittarit.	Sairauspoissaoloja seura- taan jatkuvasti. Lisääntynei- siin poissaoloihin reagoi- daan nopeasti varhaisen puuttumisen mallin mukai- sesti.	Sairauspoissaoloja on edellistä vuotta enemmän (3193 päivää), pitkät sai- rauspoissaolot sekä pande- miaan liittyvät poissaolot taustalla. Varhaisen tuen malli sekä hälytysrajat ovat käytössä.

TALOUDELLINEN TEHOKKUUS				
TAVOITTEET	KEINOT	MITTARIT	TAVOITETASOT	ARVIOINTI
Talousarvion toteutuminen suunnitellusti. Riittävän aikainen reagointi toiminnan ja talouden muutoksiin.	Talouden seuranta kuukausittain.	Talousarvion toteuma.	Talousarvio toteutuu suunnitellusti.	Talousarvion seuranta ollut yhtymähallituksen kokouksissa huhtikuusta alkaen. Toiminnan tavoitteiden seuranta 6/2022 ja 1/2023.
Kustannustietoisuuden vahvistaminen jokaisella toimijatasolla.	Lähetteen määrän seuranta (EPLL, ostopalvelut, TYKS). Laboratorio- ja kuvantamistutkimusten määrien seuranta. Käynnit tilastoidaan ajallaan.	Efficia –raportointi. TYKS LAB –raportointi. Tilastoinnin seuranta.	Lähetteen määrä tulee pysymään ennallaan tai vähenee suhteessa vuoteen 2021. Tutkimusten määrä pysyy ennallaan suhteessa käyntien ja hoitopäivien määrään. Tilastointi on ajantasainen.	Lähetemäärät 2022 (2021): EPLL 439 (606) Mehiläinen 319 (471) Terveystalo 65 (64) TYKS 1581 (2055) Vastaanoton laboratorio-kustannukset, pois lukien Covid19-näytteet 2022 (2021): 257 378 € (299 997 €) Käyntien tilastointi on pääsääntöisesti oikein ja ajantasaista. Poikkeamiin on puututtu.

2.6.4 Määrälliset tavoitteet

	BUDJ.	TOT.	Tot.-%	TOT.	2022-2021
<i>Tasainen toteutuma =100,00%</i>	2022	2022	2022	2021	nousu/lasku
SUORITEPERUSTEISET PALVELUT:					
Ehkäisevä terveydenhoito	15 997	13259	82.9	13 750	-491
Psykiatr.- ja päihdeyksikkö	2 400	1698	70.8	2 045	-347
Hoitajan vastaanotto	26 300	25558	97.2	49 232	-23 674
Lääkärin vastaanotto	19 350	14778	76.4	17 173	-2 395
Hammashuolto	28 225	31019	109.9	29 503	1 516
Terveyskeskussairaala	8 413	8451	100.5	8 497	-46
Puheterapia	390	320	82.1	603	-283
Psykologi	420	547		262	285
Toimintaterapia	555	210	37.8	439	-229
Fysioterapia	4 850	4177	86.1	4 366	-189
SUORITEPER. PALVELUT YHT.:	106 900	100 017	93.6	125 870	-25 853

2.6.5 Yksikkökohtaiset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Yksikkökohtaisten tavoitteiden toteutuminen on esitetty yksityiskohtaisemmin tuloskorttimuodossa toimintakertomuksen liitteenä. Liitteet sisältävät myös tarkemmat kuvaukset yksiköiden toiminnan sisällöstä.

2.7 Asiakastyytyväisyys

Kuntayhtymässä on käytössä sähköinen Roidu –asiakaspalautejärjestelmä. Palautelaitteita on kuusi kappaletta, joista yksi on Sauvon terveysasemalla. V. 2022 vastauksen on antanut 3 140 käyttäjää. Kyselyssä asiakkaat antavat vastauksensa asteikolla 1 – 10. Vastaukset luokitellaan seuraavasti: 0 – 6 arvostelijat, 7 – 8 passiiviset, 9 – 10 suosittelijat.

NPS-arvo lasketaan vähentämällä arvostelijoiden prosenttiosuus suosittelijoiden prosenttiosuudesta. Lopullinen arvo ilmoitetaan kokonaislukuna ja se voi olla välillä -100 – 100.

Paimion – Sauvon kansanterveyskuntayhtymän tavoitteena on NPS-arvo vähintään 75. Seuranta-ajalta 1.1. – 31.12.2021 NPS-arvoksi muodostui 85. (V. 2021 Rroidu oli Covid-19 pandemian vuoksi poissa käytöstä osan vuotta, ajalla 1.9.-31.12.2021 NPS-arvo oli 86).

Minkä arvosanan annat saamastasi palvelusta?

2784 vastaajaa • Keskiarvo 9.38



NPS® eli Net Promoter Score tarkoittaa suosittelemisindeksiä eli sitä, kuinka todennäköisesti asiakkaat suosittelevat organisaatiota, tuotetta tai palvelua ystävilleen tai kollegoilleen.

NPS-asteikko on: 0 = erittäin epätodennäköisesti ... 10 = erittäin todennäköisesti

Vastaajien antamat vastaukset luokitellaan seuraavasti:

0–6 = Arvostelijat, 7–8 = Passiiviset, 9–10 = Suosittelevat

NPS-suosittelemisindeksi lasketaan vähentämällä arvostelijoiden prosenttiosuus suosittelevien prosenttiosuudesta.

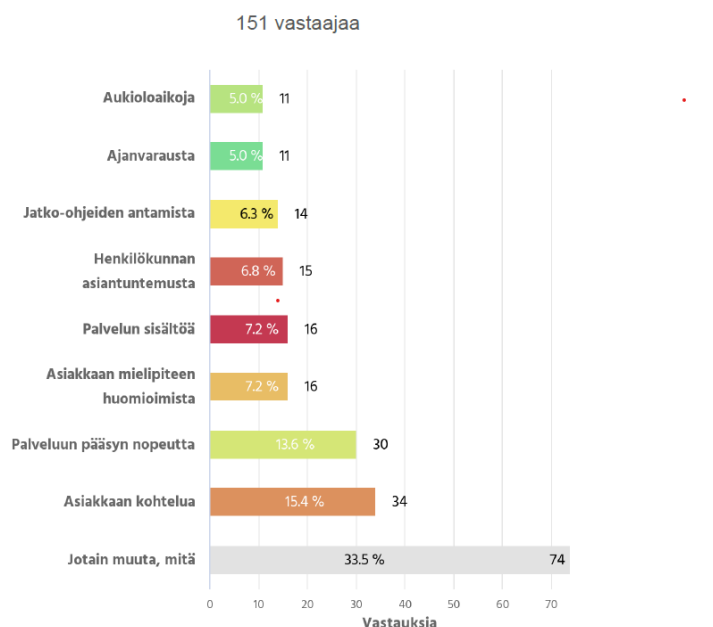
Net Promoter, Net Promoter System, Net Promoter Score, NPS and the NPS-related emoticons are registered trademarks of Bain & Company, Inc., Fred Reichheld and Satmetrix Systems, Inc.

Asiakastyytyväisyyskyselyssä asiakkailta kysytään myös mikä palvelussa oli hyvää ja mitä pitäisi kehittää. Vuonna 2022 kysyttäessä mikä palvelussa oli hyvää (vastaajia 1937) 39,9 % vastaajista (773) oli maininnut hyvän ja asiallisen kohtelun ja (588) 30,4 % vastaajista oli maininnut asiantuntevan henkilökunnan.

Vastausvaihtoehto	Valintoja	% valinnoista	% vastaajista
Asiakkaan mielipiteen huomiointi	265	5.8 %	13.7 %
Sujuva ajanvaraus	304	6.7 %	15.7 %
Palveluun pääsy oikea-aikaisesti	318	7.0 %	16.4 %
Sain hyvät jatko-ohjeet	385	8.5 %	19.9 %
Palvelu vastasi hyvin siihen tarpeeseen, jonka vuoksi tulin	471	10.4 %	24.3 %
Asiantunteva henkilökunta	588	12.9 %	30.4 %
Hyvä ja asiallinen kohtelu	773	17.0 %	39.9 %
Joku muu, mikä	1444	31.8 %	74.5 %
Valintoja yhteensä	4548	100 %	-
Vastaajia yhteensä	1937	-	100 %

Kysyttäessä mitä pitäisi kehittää, nousi vastauksissa (151 vastaajaa) esille asiakkaan kohtelu (15,4 % vastaajista) sekä palveluun pääsyn nopeus (13,6 % vastaajista).

Mitä palvelussa pitäisi kehittää?



2.8. Yhteydenotot potilasasiamieheen

Potilasasiamiestoiminta on lakisääteistä. Laki potilaan asemasta ja oikeuksista (Potilaslaki) määrittelee potilaan keskeiset oikeudet ja potilasasiamiehen tehtävät. Potilasasiamiesten työ on osa hoidon ja palvelun laadun kehittämistä sekä omavalvontaa. Terveyskeskuksen potilasasiamiestehtävää on hoitanut vuonna 2022 sairaanhoitopiirin potilasasiamies Päivi Parjanen. Nimetyn potilasasiamiehen ohella muutkin sairaanhoitopiirin potilasasiamiehet ovat neuvoneet tarvittaessa terveyskeskuksen asiakkaita.

	2020	2021	2022
Fysioterapia	2	0	1
Hammashoito	2	3	1
Hoitajanvastaanotto	2	5	3
Lääkärinvastaanotto	5	5	20
Mielenterveyspalvelut	0	2	1
Muu	0	3	3
Neuvolatoiminta	1	1	1
Vuodeosasto	3	0	1
Kaikki yhteensä	15	19	31

Taulukko. Potilasasiamieheen vuosina 2020-2022 tehdyt yhteydenotot.

Asiakasyhteydenotot potilasasiamiehiin lisääntyivät vuoteen 2021 verrattuna. Potilasasiamieheen otetut yhteydenotot koskivat pääosin yksittäisiä potilaan mielipahan ilmaisuja. Yhteydenottojen määrä on lisääntynyt aiemmista vuosista ja kohdentuivat pääosiltaan lääkärin vastaanottotoimintaa. Nämä yhteydenottojen sisältönä oli usein potilaan kokema mielipaha, kun hänelle ei ole kirjoitettu lähetettä erikoissairaanhoidon jatko-
hoitoa varten. Taulukossa potilasasiamiehen yhteydenotot yksiköittäin.

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	10 472 625.14		10 793 655.93	
Maksutuotot	958 000.11		941 415.84	
Tuet ja avustukset	74 304.87		229 980.83	
Muut toimintatuotot	57 229.84	11 562 159.96	47 834.84	12 012 887.44
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-5 120 492.31		-5 047 401.74	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 121 351.83		-1 091 297.90	
Muut henkilösivukulut	-140 217.76		-176 982.79	
Palvelujen ostot	-3 621 765.59		-3 856 560.70	
Aineet, tarvikkeet, tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 429 849.32		-1 431 808.22	
Muut toimintakulut	-125 090.92	-11 558 767.73	-117 340.83	-11 721 392.18
Toimintakate		3 392.23		291 495.26
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	3 701.99		4 760.76	
Korkokulut	-13 385.77		-4 332.76	
Muut rahoituskulut	-858.52	-10 542.30	-2 920.58	-2 492.58
Vuosikate		-7 150.07		289 002.68
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunn.mukaiset poistot	-176 974.99	-176 974.99	-234 336.94	-234 336.94
Satunnaiset erät		0.05		
Tilikauden tulos		-184 125.01		54 665.74
Tilikauden yli-/alijäämä (+/-)		-184 125.01		54 665.74

3.2 Rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta			2021	
Vuosikate	7 150.07		-289 002.68	
Satunnaiset erät	0		0	
Tulorahoituksen korj	5.91	7 155.98	0	-289 002.68
Investointien rahavirta				
Investointimenot	0		80 851.58	
Rahoitusosuudet inv.	0		0	
Käyttööm. myyntitulot	-3 145 080.00	-3 145 080.00	-1 270.00	79 581.58
Toiminnan ja inv. Rahavirta		-3 137 924.02		-209 421.10
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen lisäykset	0		0	
Antolainauksen vähennykset	0	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaik. lainojen lisäys	0		0	
Pitkäaik. lainojen vähennys	0		128 204.00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	128 204.00	128 204.00	-100 000.00	28 204.00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant.var. Ja po:n muut.	7 176.66		-38 845.10	
Saamisten muutos	3 040 754.70		266 083.31	
Korott. Velkojen muutos	123 980.37	3 171 911.78	-54 702.85	172 535.36
Rahoituksen rahavirta				
Rahavaojen muutos				
Rahavaojen muutos				
Rahavarat 31.12.	86 102.55		248 294.26	
Rahavarat 1.1.	248 294.26	-162 191.71	239 612.52	8 681.74
		0		0

3.3. Tase

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	-1 333 512.85	-1 333 512.85
			Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-42 821.56	11 844.18
Aineettomat oikeudet	64 221.83	73 596.78	Tilikauden yli-/alijäämä	184 125.01	-54 665.74
Aineettomat hyödykkeet yht.	64 221.83	73 596.78	Oma pääoma yhteensä	-1 192 209.40	-1 376 334.41
Aineelliset hyödykkeet			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Maa- ja vesialueet	1.68	1.68	Valtion toimeksiannot	-18 328.71	-23 498.52
Rakennukset	0.00	3 294 394.84	Toimeksiantojen pääomat yht.	-18 328.71	-23 498.52
Kiinteät rakenteet ja laitt	9 000.32	10 367.45	VIERAS PÄÄOMA		
Koneet ja kalusto	31 296.56	48 124.63	Pitkäaikainen		
Keskeneräiset hankkeet	2 407.90	2 407.90	Lainat vakuutus- ja rah.lait	-705 144.00	-705 144.00
Aineelliset hyödykkeet yht.	42 706.46	3 355 296.50	Pitkäaik.vieras pääoma yht.	-705 144.00	-705 144.00
Sijoitukset			Lyhytaikainen		
Osakkeet ja osuudet	16 272.00	16 356.09	Lainat rahoitus- ja vak.lait	-1 150 000.00	-1 278 204.00
Muut saamiset	3 672.13	3 672.13	Saadut ennakot	0.00	0.00
Sijoitukset yht.	19 944.13	20 028.22	Ostovelat	-678 823.30	-873 223.66
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	126 872.42	3 448 921.50	Muut velat	-131 938.98	-123 105.91
Valtion toimeksiannot	2 006.85	0.00	Siirtovelat	-1 081 115.31	-1 019 528.39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 006.85	0.00	Lyhytaikainen vieras pääoma	-3 041 877.59	-3 294 061.96
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Vieras pääoma yhteensä	-3 747 021.59	-3 999 205.96
Saamiset			VASTATTAVAA	-4 957 559.70	-5 399 038.89
Pitkäaikaiset saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1 373 659.16	1 284 643.35			
Muut saamiset	164 338.47	154 636.94			
Siirtosaamiset	3 204 580.25	262 542.84			
Lyhytaikaiset saamiset yht.	4 742 577.88	1 701 823.13			
Saamiset yht.	4 742 577.88	1 701 823.13			
Rahat ja pankkisaamiset					
Rahat ja pankkisaamiset yht.	86 102.55	248 294.26			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 957 559.70	5 399 038.89			

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoona vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Lomapalkkajaksotus

Lomapalkkavelka on kirjattu tilinpäätökseen sen suuruisena, kuin lomapalkat ja lomarahat 31.12.2022 tulevat sivukuluineen työnantajan maksettaviksi henkilökunnan siirtyessä Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle. Lomapalkkavelka 31.12.2022 sivukuluineen on 836.954,36 euroa, vähennystä 31.12.2021 tilanteeseen oli - 1.298,55 euroa.

Siirretyt työtunnit ja lääkäreiden aktiivivapaat ilmoitetaan muissa taloudellisissa vastuissa.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Kuntayhtymän toimintatuotot

	2022	2021
Myyntituotot jäsenkunnilta	9 093 225	9 529 688
Muut myyntituotot	1 379 400	1 263 968
Maksutuotot (asiakasmaksut)	958 000	941 416
Tuet ja avustukset	74 305	229 981
Muut toimintatuotot	57 230	47 835
Toimintatuotot yhteensä	11 562 160	12 012 888

Myyntituotot jäsenkunnilta sisältää kiinteän vuosimaksun palvelut, suoriteperusteiset palvelut ja lääkinnällisen kuntoutuksen.

Muut myyntituotot sisältävät mm. lääkäreiden koulutuskorvaukset, peruskunnilta edelleen laskutetut myyntituotot (hoitotarvikejakelu, atk ja Sauvon palvelukeskuksen sähköt), kotikuntakorvaukset ja täyskustannusmaksut vakuutusyhtiöiltä

Maksutuotot ovat asiakasmaksutuottoja ja Tukiin ja avustuksiin on kirjattu kuntayhtymän henkilökunnalle järjestämän työterveyshuollon Kela-korvaus sekä valtion kuntayhtymälle maksama korvaus covid-kustannuksista v. 2021, joka ylittänyt v. tilinpäätöksessä olleen arvioitun määrän.

Palvelujen ostojen erittely

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	809 815	588 094
Muiden palvelujen ostot	2 811 951	3 268 467
Palvelujen ostot yhteensä	3 621 766	3 856 561

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistoajat sekä niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Tietokoneohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa	
Rakennukset		
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	Tasapoisto	15 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	15 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	Tasapoisto	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	Tasapoisto	10 vuotta
ATK-verkko	Tasapoisto	10 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasapoisto	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Muut Liikkuvat työkonet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta
Sairaala- terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Ei poistoaikaa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoaikaa	

Näitä poistoaikoja noudatetaan 1.1.2013 jälkeisissä hankinnoissa. Ennen 2013 tehtyjen hankintojen poistoajat ovat kuntayhtymän hallituksen 21.11.1996/40 §:n, 11.9.2008/41 §:n ja 15.12.2008/65 §:n päätösten mukaiset.

Kuntayhtymän hallitus on kokouksessaan 17.10.2013/43 § antanut kuntayhtymän johtajalle oikeuden suunnitelmassa määrättyjen poistoaikavälien puitteissa määrittää yksittäiselle hyödykkeelle alarajasta poikkeavan taloudellisen pitoajan.

Käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 8 409,40 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

4.3 Erittely suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Poistonalaiset investoinnit	135 950	97 532	42 507	244 048	344 569	80 852	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0	0
Investointien omahankintameno	135 950	97 532	42 507	244 048	344 569	80 852	0
Suunnitelman mukaiset poistot	344 006	308 939	293 119	256 614	215 230	234 337	176 975
Ero (€)	-208 056	-211 407	-250 612	-12 566	129 339	-153 485	-176 975
Poikkeama (%)	-153 %	-217 %	-590 %	-5 %	38 %	-190 %	

Seitsemän vuoden keskiarvo

Suunnitelman mukaiset poistot 261 317

Poiston alai. invest. omahankintameno 135 065

Ero (€) 126 252

Poikkeama- % 93

Jos eroa verrataan sumu-poistoihin: 48 %

Jos eroa verrataan investointeihin 93 %

Eli sumupoistot ovat investoinneista 193 %

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat tiedot

	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Tiet ja parkkipaikat	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.2022	73 596.78	1.68	3 294 394.84	10 367.45	0	48 124.63	2 407.90	3 428 893.28
Lisäykset tilikauden aikana		0			0			0.00
Rahoitusosuudet tilikaudella		0			0			0.00
Vähennykset tilikauden aikana		0	3144990		0			3 144 990.00
Siirrot erien välillä		0			0			0.00
Tilikauden poisto	9 374.95	0	149 404.84	1 367.13	0.00	16 828.07		176 974.99
Arvonlennukset ja niiden pal		0	0		0			0.00
Poistamaton hankintameno 31.12.	73 596.78	1.68	149 404.84	10 367.45	0.00	48 124.63	2 407.90	283 903.28
								0.00
Arvonkorotukset		0	0		0	0	0	0.00
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	64 221.83	1.68	0.00	9 000.32	0.00	31 296.56	2 407.90	106 928.29

	Osakkeet ja osuudet		
	Osakkeet ja osuudet	Liittymät	Yhteensä
Poistamat. hankintam. 1.1.2022	16 356.09	3 672.13	20 028.22
Lisäykset tilikauden aikana	0.00	0.00	0.00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0.00	0.00	0.00
Vähennykset tilikauden aikana	84.09	0.00	84.09
Siirrot erien välillä	0.00	0.00	0.00
Tilikauden poisto	0.00	0.00	0.00
Arvonlennukset ja niiden pal	0.00	0.00	0.00
Poistam. hankintameno 31.12.	16 272.00	3 672.13	19 944.13
			0.00
Arvonkorotukset	0.00	0.00	0.00
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	16 272.00	3 672.13	19 944.13

Lyhytaikaiset saamiset

	2022	2021
Myyntisaamiset	1 373 659	1 284 643
Alv-saamiset	164 338	154 637
Muut saamiset	3 204 580	262 543
	<u>4 742 577</u>	<u>1 701 823</u>

Muut saamiset sisältävät:

Työterveyshuollon Kela-korvaus	28 085
Koulutuskorvaus työllisyysrahastolta	4 866
Rintamavet. avopalv. 2022, Paimion kaup. suoritus tilille 2023	16 502
Kiinteistöjen luovutussopimukset	3 144 990
hyvityslaskuja ym.	<u>10 137.25</u>
	<u>3 204 580</u>

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

		2022	2021
Peruspääoma 1.1.		1 333 512.85	1 333 512.85
Peruspääoma 31.12.		1 333 512.85	1 333 512.85
Peruspääoman jakaantuminen:			
	73.93		
PAIMIO	%	985 866.05	985 866.05
	26.07		
SAUVO	%	347 646.80	347 646.80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		42 821.56	-11 844.18
Tilikauden yli-/alijäämä		-184 125.01	54 665.74
Oma pääoma yhteensä		1 192 209.40	1 376 334.41

Vieras pääoma pitkäaikainen

	2 022	2 021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	705 144.00	705 144.00
Yhteensä	705 144.00	705 144.00

Luettelo pitkäaikaisista lainoista

Talousarviolainat 31.12.2022

	Alkupääoma €	Lyhennys €	
		Alle 5 v	Yli 5 v erääntyvät
	31.12.2022	- 31.12.2027	1.1.2028-
Rahalaitos			
Kuntarahoitus Oy	705 144.00	641 020.00	64 124.00
Yhteensä	705 144.00	641 020,00	64 124.00

Vieras pääoma, lyhytaikainen

	2022	2021
Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	1 150 000	1 278 204
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	678 823	873 224
Muut velat	131 939	304 086
Siirtovelat	1 081 115	838 548

Muut velat sisältävät palkkoihin liittyviä velkoja, kuten ennakonpidätys- ja sosiaaliturvamaksuvelkoja, ay-jäsenmaksu- ja puolueveromaksuvelkoja.

siirtovelat, lyhytaikaiset

	2022	2021
Varhaiseläkeperusteinen maksu	0	0
Lomapalkkajaksotus	836 954	838 253
Muut siirtovelat	62703.56	295
Kuol-maksut	134765.5	127046.29
Tyött.vak	46691.89	43917.73
tapaturmavak.	0	10016.52
Yhteensä	1 081 115	1 019 529

Muut siirtovelat ovat menojäämäpalkkoja 54180.28 €, erilliskorvaukset Titaniasta 19.-31.12.2022 8482,64 ja ostolasku 40,64 €

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Leasingvuokravastuut siirtyvät Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle

	v. 2023 maksettavat	1.1.2024- maksettavat	Yhteensä
Nordea Rahoitus Suomi Oy	4 015,68	4 015,68	8 031,36
Tukirahoitus Oy	23 192,94	9 023,16	32 216,10
Yhteensä	27 208,62	13 038,84	40 247,46

4.6 Muut taloudelliset vastuut

Kuntayhtymällä ei ole muita taloudellisia vastuita. Lääkäreiden ns. siirtyvät työtunnit on maksettu 31.12.2022.

4.7 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

4.7.1 Henkilöstön lukumäärä, vakinainen ja sijaishenkilökunta

	Vakituiset	Sijaiset	Yhteensä
Psykologi	2		2
Toimistohenkilöt	1		1
ict-asiantuntija	2		2
Osastosihteeri	5		5
Puheterapeutti	1	1	2
sosiaalaityöntekijä	1		1
Johto	4		4
Hammaslääkärit	5	3	8
Hammashoitajat/suuhygienisti	12	3	15
Fysioterapeutit, toimintaterap.	6	3	9
Perushoitajat, lähihoitajat	10	3	13
Lääkärit	13	2	15
Terveystenhoitajat	11		11
Sairaanhoitajat/psyk.sh	33	3	36
	106	18	124

Johtava lääkäri, johtava hammaslääkäri, johtava hoitaja ja talous- ja henkilöstöpäällikkö sisältyvät kohtaan Johto.

Henkilöstökulut

	2 022	2 021	Erotus 2022/2021	Muutos- %
Palkat ja palkkiot	5 310 608	5 128 615	181 993	3.5
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	1 121 352	1 091 298	30 054	2.8
Muut henkilösivukulut	140 218	176 983	-36 765	-20.8
Sairaus- ja tapaturmavak.korvaukset	-190 115	-81 213	-108 902	134.1
Yhteensä	6 382 062	6 315 683	66 379	1.1
Lomapalkkajaksoitus sivukuluineen	-1 299	76 274	-77 573	-101.7
Henkilöstökulut ilman lomapalkkajakso- tusta	6 383 361	6 239 408	143 952	2.3

4.7.2. Tilintarkastus

TALVEA Julkishallinnon Palvelut =y
 Tilintarkastuspalkkiot

2022	2021	2020
2 781	3 373	3 258

5 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paimiossa 13.04.2023

PAIMION-SAUVON KANSANTERVEYSKUNTAYHTYMÄ
Yhtymähallitus

Sari Kuosmanen

Perttu Laaksonen

Silja Hongisto

Päivi Huhtala

Mira Lattu

Päivi Louhi-Paasonen

Mikko Niemi

Erkki Paaskunta

Rauno Rautio

Eeva-Kaarina sundberg

Annica Tuominen

Sini Heino
Kuntayhtymän johtaja

6 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Paimiossa

Talvea Julkishallinnon palvelut Oy, tilintarkastusyhteisö

Jukka Vuorio
tilintarkastaja, HT JHT

7 LUETTELOT JA SELVITYKSET

7.1 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Käytetyt kirjanpitokirjat:

Päiväkirja	sähköinen arkisto
Pääkirja	sähköinen arkisto
Tasekirja	tilikaudelta erikseen sidottuna
Palkkakortisto atk-listoina	
Tase-erittelyt	tilikaudelta erikseen listoina

Sähköisessä arkistossa:

Myyntireskontran reskontralistat
 Myyntireskontran saldolistat
 Ostoreskontran reskontralistat
 Ostoreskontran saldolistat
 Tuloslaskelmaraportit
 Taseraportit

Luettelo tapahtumasarjoista:

- 10 Pääkirjatapahtumat (ei työnkulkua) suorakirjaus
- 11 Jakotukset
- 12 Kassatapahtumat
- 14 Pääkirjaviennit esijärjestelmistä
- 15 Alkutase
- 18 Pääkirjatapahtumat (työnkulku)
- 19 Käyttöomaisuustapahtumat
- 20 Toimittajalaskut
- 21 Ostolaskut
- 31 Korkolaskut
- 32 Muistutukset
- 33 Luottotappiot
- 35 101 Hallintopalveluiden yleislaskut
- 36 223 Suun terveydenhuolto
- 37 224 Vastaanottotoiminta/Avosairaanhoito
- 38 225 Fysioterapia
- 39 226 Laitoshoidot (vuodeosasto, avosairaala)
- 40 227 Sarjahoidot/lääkinnällinen kuntoutus
- 41 228 Kuntalaskut
- 42 220 Sosiaali- ja terveystieteiden palvelujen laskutus
- 43 900 P-S ktky avoimet myyntilaskut
- 80 Matkalasku kirjanpitoon
- 81 Matkalasku, kirjaus