

# Tilinpäätös 2022

**Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvelukuntayhtymä Soite**

Aluehallitus: 20.03.2023

Aluevaltuusto: 29.05.2023

Tilinpäätös 2022 .....	1
1 Johdanto tilinpäätökseen .....	3
2 Toimintakertomus .....	3
2.1 Olennaiset tapahtumat kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa .....	3
2.2 Kuntayhtymän luottamushenkilöhallinto .....	9
2.3 Yleinen ja Keski-Pohjanmaan alueen taloudellinen kehitys .....	11
2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa .....	12
2.5 Kuntayhtymän henkilöstö .....	13
2.6 Ympäristöasiat .....	16
2.7 Muut ei-taloudelliset asiat .....	17
2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	17
2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista .....	19
2.10 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä .....	19
2.11 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....	21
2.12 Toiminnan rahoitus .....	24
2.13 Rahoitusasema ja sen muutokset .....	25
2.14 Kokonaistulot ja –menot .....	27
2.15 Kuntayhtymäkonsernin toiminta ja talous .....	28
2.16 Tilikauden tuloksen käsittely .....	32
3 Talousarvion toteutuminen .....	33
3.1 Seuranta koskeva sääntely .....	33
3.2 Tavoitteiden toteutuminen .....	33
3.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen .....	65
4. Tilinpäätöslaskelmat .....	74
4.1 Tuloslaskelma .....	74
4.2 Rahoituslaskelma .....	75
4.3 Tase .....	76
4.4 Konsernilaskelmat .....	78
5. Tilinpäätöksen liitetiedot .....	82
6. Allekirjoitukset .....	97

## 1 Johdanto tilinpäätökseen

Vuosi 2022 oli Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalokuntayhtymä Soiten viimeinen tilikausi. Tammikuun 1. päivästä 2023 lukien sosiaali- ja terveystaloketut ml. Pelastustoimi hoidetaan Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue Soiteessa. Perustuen Lakiin hyvinvointialueiden toimeenpanosta (41 §), kuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen käsittelee Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen Aluehallitus ja Aluevaltuusto.

Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laatimista ohjaavat kuntalaki (112–115 §) sekä kirjanpitolain ja –asetuksen säännökset. Kuntalaki on kirjanpitolakiin nähden erityislain asemassa (KPL 8:5 §). Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain soveltamiseen liittyen.

Tilinpäätöksen on annettava oikea ja riittävä kuva kuntayhtymän toiminnasta ja taloudesta. Kuntalain 113 §:n mukaisesti tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntayhtymän, joka muodostaa tytäryhtiöineen konsernin, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä myös konsernitilinpäätös.

Kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava yhtymähallituksen käsittelemä tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä. Tämän jälkeen tilinpäätös etenee tilintarkastuksen kautta yhtymävaltuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

## 2 Toimintakertomus

### 2.1 Olennaiset tapahtumat kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

#### 2.1.1 Kuntayhtymän toimitusjohtajan katsaus

Takana on Soiten kuudes ja samalla sen historian viimeinen toimintavuosi. Samalla kun soitelainen toimintamalli oli alkanut vakiintumaan, elettiin suurten murrosten ja päivä päivältä lähestyvien ”päättäjäisten” aikaa. Lähestyvä siirtyminen hyvinvointialueelle väritti koko toimintavuotta. Hallinto ja johto sekä konsernipalveluiden asiantuntijat tekivät töitä hyvinvointialueen valmistelun varmistamiseksi lähes päätyönään, mutta asiakkaiden ja potilaiden parissa työtä tekevät ihmiset pyrittiin turvaamaan heidän perustyössään.

Kuntayhtymän toiminta päättyi 31.12.2022. Pidettiin kuntayhtymähistorian viimeinen valtuuston kokous ja valmistauduttiin kuntien kanssa uuteen keskinäiseen asemointiin, kun omistajista tuli yhteistyökumppaneita. Kuntayhtymän ja sairaanhoitopiirin historia päättyi.

Vuonna 2022 päätöksentekoa väritti kahdet rinnan kulkevat rattaat. Kuntayhtymän omistajien valitsema valtuusto ja hallitus sekä vaaleilla valittu aluevaltuusto ja aluehallitus toimivat rinnakkain saman virkamiesjohdon tuella kesästä 2022 alkaen vuoden loppuun. Rinnakkaiselo toteutui sopuisasti ja

saattaen vaihtaen. Soite kuntayhtymä oli jättämässä hyvän ja toiminnallisesti ehjän perinnön hyvinvointialueelle. Soite kuntayhtymän talouskin oli kunnossa eikä jäsenkunnilla ollut pelkoa alijäämien kattamisvelvollisuudesta. Päinvastoin; jäsenkunnat päättivät kotiuttaa kuntayhtymän taseessa olevan ylijäämän jäsenkunnille. Viimeisen toimintavuoden aikana saatujen tilastotietojen (tp 2021) perusteella Keski-Pohjanmaan kuntien sote-kustannukset olivat tarvevakioituina mitattuna Suomen edullisimmalla tasolla.

Työtä ja prosesseja kehitettiin. Elettiin nytkin hankkeiden kulta-aikaa. Loppuvuoteen ajoittuva siirtyminen hyvinvointialueelle ei hiljentänyt soitelaista kehittämisen vauhtia vaan arkisessa työssä lähestyvä siirtymä nähtiin uudenvuoden yönä edellisvuosien tavoin. Ainoa herättelevä asia oli lähestyvä muutos, kun Reisjärven ensihoito ja Kruunupyyn kunnan väestön koko sote-palvelut ja työkaverit siellä olivat siirtymässä toisen hyvinvointialueen piiriin. Tämä muutos koettiin monella tavalla menetyksenä.

Toimintavuoden aikana henkilöstön saatavuushaasteet levisivät lähes kaikkiin ammattiryhmiin. Tähän herättiin myös suurimman ammattiryhmän eli hoitotyön osalta. Toiminnan strategisessa suunnittelussa keskiöön nousi henkilöstön hyvinvoinnin turvaaminen, hyvä työnantajakuva sekä työpaikan ja elinympäristön pito- ja vetovoima. Edelleen Soitessa henkilöstön vaihtuvuus on vähäistä, mutta eläköitymisen, lisääntyvän palvelutarpeen, hoitotyön mitoitusten kasvun ja sote-alan ammattien vetovoiman yleisen laskun myötä myös Soitessa kasvoi huoli henkilöstön riittävyden ja osaamisen turvaamisesta. - Eikä huoli ollut turha. Käynnistettiin vaihtoehtoisten ja rinnakkaisten ratkaisujen etsintä. Itse ja yhdessä.

Korona ei ollut vielä kokonaan siirtynyt historiaan. Se näkyi toiminnassa, mutta edellisvuoden tilanteeseen nähden tautitilanne oli rauhoittunut ja taudista alkoi asteittain muodostua ammattilaisille hoidettava tauti toisten joukossa. Asteittain erityisjärjestelyjä purettiin, mutta ei kaikkea kuitenkaan. Laajalla rokotussuojalla oli saavutettu merkittäviä voittoja taistelussa tautia vastaan.

Kriisit seuraavat kuitenkin toistaan. Koronan vaikutusten helpottaessa kohdattiin myös Soitessa sodan vaikutusten todellisuus, kun Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan alkoi. Pakolaisvirtaan varautuminen sekä monet muut sodasta aiheutuvat vaikutteet tulivat osaksi toiminnan suunnittelua. Vaikutukset olivat osin taloudellisia, mm energiakriisi, mutta paljolti toiminnallisia. Sota muutti myös väestön tarpeita ja odotuksia sote-palveluja kohtaan, kun henkinen sekä hinnannoususta aiheutuva taloudellinen kuorma kasvoi väestön keskuudessa. Valmiuden ja varautumisen merkitys nousi uuteen valoon ja merkitykseen.

Vuoden päättyessä ja samalla koko kuntayhtymähistorian päättyessä Soitessa vallitsee kokemus, että alueellinen ja integroitu, keskitetysti kokonaisjohdettu sote-toimija selviää myös kriisistä paremmin kuin moni muu. Toisaalta meille vahvistui käsitys siitä, että Soiten kokoinen alueellinen toimija on ”sopivan kokoinen”. Rohkeudella, keveydellä, ketteryydellä ja kokemuksella kuntayhtymä selviytyi kulu-neesta toimintavuodesta. Samoista lähtökohdista se rohkeana ponnistaa hyvinvointialueelle.

Takana on värikäs vuosi. Muutoksia ja uusia tuulia, mutta myös vahvoja strategisia perusteita ja tienviittoja ja valmiiksi aurattuja polkuja tulevaan aikaan. Muutosten keskellä tärkeintä oli kuitenkin soten perustehtävän hoitaminen ja arki. Asiakkaat ja potilaat saivat hoidon. Yleisin asiakaspalaute oli lopulta tyytyväisyys. Myös henkilöstön palaute työtyytyväisyydestä oli hyvällä tasolla. Mullistusten keskellä Soite oli selviytynyt vuodesta lopultakin hyvin. Pieni oli ollut ketterä ja kekseliäs.

Takana on rankka mutta onnistunut vuosi. On paljon aihetta kiitokseen. Tänä päivänä suurin kiitos kuuluu Soiten sitoutuneelle ja mukautumisvalmiille henkilöstölle. Väki epävarmuudenkin keskellä jaksosi taistella perustehtävänsä äärellä, kehittäen sitä ja tarvittaessa joustuen siirtyen sinne, missä tarve kulloinkin oli suurin. Rohkein ja kokenein mielin soitelaiset näyttivät olevansa valmiina myös rakenteellisten muutosten tekemiseen ja ehjänä joukkueena siirryimme vuoden päättyessä hyvinvointialueelle.

Lämmin Kiitos juuri Sinulle, soitelainen!

Minna Korkiakoski-Västi, toimitusjohtaja

## **2.1.2 Profioiden edustajien katsaukset**

### **2.1.2.1 Johtajaylilääkärin katsaus**

Vuosi 2022 oli edelleen koronarokottamisen, -testauksen ja -hoitamisen aikaa. Vuoden aikana Soitessa annettiin 43612 koronarokotetta. Parhaina päivinä rokotettiin 1654 henkilöä. Koronarokotteiden ansiosta infektio lievittyi ja tehohoitoa päiviä kertyi vain 64. Vuodeosastohoitoa päiviä koronapositiivisille henkilöille kertyi liki 5927. Koronainfektion takia heistä oli alle puolet. Lukuun laskettiin myös eristystä vaativat koronapositiiviset henkilöt, jotka olivat sairaalassa jonkin muun syyn takia. Eristystoimenpiteet ja henkilöstön sairastaminen kuormittivat erityisesti tautihuippuna. Merkittävimmän kuorman tästä kantoivat osasto 9 ja yle-vuodeosastot. Väliaikaisen tartuntatautipäivärahan vuoksi testaustoiminta oli runsasta. Vuonna 2022 tehtiin 45155 tukimusta.

Koronavuosien mukanaan synnyttämää hoitovelkaa on pyritty purkamaan kaikilla aloilla. Tästä huolimatta tiettyjen erikoisalojen jonot ovat päässeet kasvamaan.

Kulunutta vuotta värivät useat työtaistelutilanteet, jotka Soitessa näkyivät paitsi ylityö- ja vuoronvaihtokieltoina myös lähisairaaloiden lakkotilanteisiin valmistautumisena. Nämä tilanteet koronapoissaolojen lisäksi kuormittivat erityisesti esihenkilöitä.

Sote-keskuksen suunnittelu, meneillään olevat leikkaussalin ja vuodeosastojen remontit sekä tulevien vuosien peruskorjausremontit etenivät vuoden 2022. Kesän 2022 remontit aiheuttivat erikoissairaanhoidon vuodeosastokapasiteetin merkittävän vähenemisen, mutta toimialojen välisessä yhteistyöllä potilaat saatiin hyvin hoidettua. Hoitajapula pahenee erityisesti 24/7-yksiköissä ja se on näyttäytynyt koko vuoden myös hoitoketjun staassaantumisenä ja ylipaikkatilanteina.

Kesällä aloitettiin päivittäinen vuodeosastopaikkojen ja -henkilöstön resurssin seuranta reaaliaikaisen tilannekuvan muodostamiseksi. Tämä palvelee valmiuden arviointia, joka on Ukrainan sodan ja tarvikepulan myötä entistä tärkeämpää. Julkisen sektorin huono houkuttelevuus näkyy myös pahentuvana lääkäripulana. Silmätautien lääkäripalveluiden kokonaisulkoistus alkoi lokakuun puolessa välissä ja sen myötä voimme oppia yksityisen toimijan työskentelystä. Lääketieteen opiskelijoiden kiinnostus Soitessa työskentelyyn on säilynyt hyvänä. Nuorten lääkärin rekrytoinnin edelleen kehittämistä on valmisteltu.

Hyvinvointialueen valmistautuminen ja erityisesti Kruunupyyn siirtyminen Pohjanmaan alueella aiheutti huomattavasti enemmän työtä kuin mitä osattiin ennakoida. Erityisesti tietosuoja- ja potilasturvallisuusnäkökulmat korostuivat.

Laatua ja potilasturvallisuutta on kehitetty suunnitelman mukaisesti. Menneenä vuonna laadittiin uusi prosessi kaikkein vakavampien tapahtumien arviointiin. Ensimmäisten laitteiden laitepassien suoritus on hyvässä vauhdissa. Potilasvahinkoilmoitusten määrä on edelleen hieman laskenut. Aluehallintoviranomaisen tai Valviran selvityspyyntöjen määrä on pysynyt aikaisemmalla matalalla tasolla.

Johtajaylilääkäri Pirjo Dabnell irtisanoutui 1.1. 23 alkaen ja piti 15.8. alkaen kertyneet vuosilomansa. Allekirjoittanut toimi hänen sijaisenaan.

Tuula Rajaniemi, vs. johtajaylilääkäri

### **2.1.2.2 Johtajaylihoitajan katsaus**

Ympäristössä tapahtuneet isot muutokset ja niiden mukana tuoma epävarmuus ovat heijastaneet hoitotyöhön viime vuonna. Korona epidemia alkoi loppuvuodesta pikkuhiljaa väistymään ja pääsimme purkamaan koronavalmiuden mukana tuomia rajoituksia sekä prosesseja. Epävarmuutta lisäsi edelleen Ukrainassa alkanut sota sekä pitkään jatkunut hoitotyön työtaistelu kevään ja kesän aikana. Kaikki nämä muutokset ovat heijastaneet yksiköiden toimintaan henkilöstöresurssien sekä prosessien kautta. Yksiköiden henkilöstöltä sekä esihenkilöiltä on vaadittu kykyä sopeutua jatkuvaan muutokseen ja sen mukana tuomaan paineeseen sekä epävarmuuteen. Muutokset ovat aiheuttaneet haasteita hoitoketjuun ja ajoittain sen toimivuus on ollut heikkoa henkilöstöresurssin puuttumisen ja lisääntyneiden potilasvirtauksien vuoksi. Yhteistyötä on tarvittu yli toimialuerajojen ja sitä tulee kehittää edelleen.

Viime vuoden aikana saimme toteutettua hoitotyön henkilöstömitoituksen kaikille osastoille Soitessa. Yleisesti voidaan sanoa, että osastojen perusmiehitys on hyvällä tasolla. Muutamia puutteita nousi esille yleislääketieteen osastoilta sekä kirurgiselta osastolta ja näihin tehtiin muutosesitykset vuoden 2023 toimintasuunnitelmaan resurssien lisäämiseksi. Mitoitusselvityksen myötä kehitettäväksi asioiksi nousi tehtävänkuvien määrittely sekä tehtävänjako yksiköissä eri ammattiryhmien välillä. Yksiköiden

sijaisten käytössä oli myös huomattavia poikkeavuuksia, jotka edellyttävät rekrytointiprosessin sekä sijaisjärjestelmän kehittämistä edelleen vastaamaan paremmin resurssitarpeeseen.

Kansainvälisten hoitajien rekrytointia selviteltiin Soitessa viime vuonna ja kartoitimme markkinoilla olevien toimijoiden tarjontaa. Soitessa tavoitteena on, että kansainvälinen rekrytointi on osa hoitajien kokonaisrekrytointia. Pääpaino on kuitenkin alueellisessa rekrytoinnissa ja sen kehittämisessä. Kansainvälisen rekrytoinnin pilottiryhmän toteuttamista valmisteltiin vuodelle 2023 ja kartoitettiin prosessin tarvitsemää osaamista.

Henkilöstötilanne oli ajoittain todella tiukka ja erityisesti kesän aika haastoi meitä kovasti. Useita toimintoja jouduttiin supistamaan sekä osasto- ja asumispaikkoja sulkemaan henkilöstön heikon saatavuuden vuoksi. Koronan myötä syntynyt hoito- ja palveluvelka kuormittivat yksiköitä. Tilannetta heikensi edelleen useat yksiköiden remontit, jotka vähensivät kokonaispaikkamäärää sekä osastojen että ympärivuorokautisen asumispalveluiden osalta. Hoitajien rekrytoinnissa kasvatettiin edelleen alueellista näkyvyyttä ja kokeiltiin onnistuneesti erilaisia rekrytointikampanjoita. Syksyllä lisättiin 30 vakanssia sijaisjärjestelmään vahvistamaan henkilöstön saatavuutta vakinaistamalla pitkäaikaisia sijaisia.

Syksyllä Soitessa toteutettiin Lifecare päivitys, joka tarkoitti isoja muutoksia hoitotyön kirjaamiseen erityisesti osastojen osalta. Päivityksen myötä Soitessa otettiin käyttöön hoitotyön rakenteinen kirjaaminen. Haasteita on ollut sekä potilastietojärjestelmän että osaamisen näkökulmasta ja kirjaamiskäytänteiden kehittämistyö jatkuu edelleen. Syksyllä otettiin myös pilottikäyttöön hoitotyön dynaamisen raportoinnin järjestelmä, jonka on tarkoitus helpottaa sekä vahvistaa hoitotyön tiedolla johtamista johtamisen eri tasoilla.

Piia Kurikkala, johtajaylihoitaja

### **2.1.2.3 Sosiaalihoitajan katsaus**

Sosiaalihuollossa siirryttiin vuoden 2022 aikana ns. koronan jälkeiseen aikaan, vaikka vielä vuoden 2022 alkupuoli olikin vielä erilaisten rajoitusten värittävä. Palvelutuotantoa korona ei enää rajoittanut samassa määrin kuin vuosina 2020 - 2021. Vuoden loppupuoliskolla alkoi tulla esiin ns. palveluvelkaa ja myös niitä vaikutuksia, mitkä pitkä eristäytyminen ja erilaiset rajoitukset olivat aiheuttaneet.

Laajat hankekokonaisuudet, Sotokeskus- ja Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistus jatkuivat. Hankkeissa kehitettiin laajasti Soiten toimintaa peruspalveluissa mm. vastaanotto toiminnassa, ikäihmistien, lapsiperheiden ja aikuissosiaalityön palveluissa. Kehittämistyössä yksittäisenä yhdistävänä tekijänä korostui monitoimijaisuus ja integraatio eri sote-toimijoiden kesken. Lape-yhteistyöryhmä, Soiten ja kuntien yhteistyöfoorumi, jatkoi toimintaansa ja sitä kautta kunnat osallistuivat johtoryhmänä lapsiperheiden palveluiden kehittämistyöhön. Soite myös jatkoi yhteistyötä Itlan (Itsenäisyyden lasten rahasto) kanssa Lapsuuden rakentajat kehittämissankkeessa.

Sosiaalityöntekijätilanne Soitessa oli suhteellisen hyvä, mutta haasteellisia kohtiakin oli mm. Kotoutumispalveluissa, lastensuojelussa ja lapsiperheiden sosiaalityössä. Asiaan on pyritty vaikuttamaan monin tavoin. Yhteistyötä resurssikeskuksen kanssa kehitettiin ja aloitettiin sosiaaliohjaaja -sissien käyttö eri sosiaalihuollon tehtävissä.

Kokkolan yliopistokeskus Chydeniuksen kanssa jatkettiin kumppanina sosiaalityön kehittämis- ja tutkimushankkeissa mm. aikuissosiaalityöhön, lastensuojeluun ja rakenteellisen sosiaalityöhön liittyen. Monitoimijaisen rakenteellisen sosiaalityön toimintamallin ja prosessin nykytilaa ja kehittämispotentiaalia tutkiva ja kehittävä Mora-hanke saatiin vuoden lopussa päätökseen. Soitesta hankkeen tutkimuskohteena olivat sosiaalityön ammattilaiset, alueen järjestöt ja Soiten hallituksen jäsenistä koottu ryhmä. Soitessa käynnistettiin myös omaa sosiaalisen raportoinnin työskentelyä.

Sosiaalihuollon asiakkaan asemasta ja oikeuksista annetun lain mukaisia muistutuksia tehtiin 11 kpl (30 vuonna 2021, 18 vuonna 2020, 10 vuonna 2019). Muistutukset kohdistuivat lastensuojeluun (1) vammaispalveluihin (4), lapsiperheiden sosiaalityöhön (1), iäkkäiden palveluihin (1), aikuisten sosiaalipalveluihin/sosiaalipäivystykseen (1) ja kolme (3) muistutusta koski sosiaalihuollon ammattihenkilön toimintaa. Muistutukset kohdistuivat sisällöllisesti työntekijöiden ja asiakkaiden väliseen vuorovaikutukseen, palvelun toteuttamisen ongelmiin, esim. viivästynyt palvelujen saanti, prosessin toimimattomuuteen/hitauteen sekä toiminnan laillisuuteen.

Sosiaalihuollon palvelujen käsittelyajoissa pysyttiin aikaisempaa paremmin vammaishuollossa ja edelleen hyvin aikuissosiaalityössä sekä lastensuojelussa pääosin. Iäkkäiden palveluissa jonon pidentyminen ympärivuorokautiseen palveluasumiseen oli huolestuttavaa sekä käsittelyaikojen näkökulmasta että palveluketjun kannalta.

Sosiaalihuollossa valmistauduttiin Lifecare-prosessien käyttöön ottamiseen asiakastietojärjestelmässä. Projekti toteutetaan vuonna 2023. Samassa yhteydessä jatketaan valmistautumista Kanta-palvelun seuraavan vaiheen käyttöönottoon sekä kirjaamisen kehittämiseen. Vanhojen, ennen yhteistä asiakastietojärjestelmää, käytössä olleiden asiakastietojärjestelmien tietojen siirto jatkui vuoden aikana edelleen.

Palveluintegraation kehittäminen eteni vuoden aikana erityisesti monitoimijuuden ja monipalveluprosessin kehittämistyössä. Soitessa aloitettiin uusia kokeiluja, joilla pyritään moniammatilliseen ja -toimijaiseen työskentelyyn asiakastyössä.

Hyvinvointialuevalmistelussa tahti tiivistyi erityisesti hallinnollisten asioiden ja omavalvonnan osalta vuoden loppua kohden. Palveluissa sinänsä ei tapahtunut muita muutoksia Hyvinvointialueen tuloon liittyen, mutta Kruunupyyn palvelujen siirtyminen Pohjanmaan alueelle aiheutti työtä ja selvittyä loppuvuonna mm. tietojärjestelmien suhteen. Sosiaalialan osaamiskeskusten asemoitumista selvitettiin pal-



jon ja oman osaamiskeskuksen, Sonet Botnian osalta neuvoteltiin sopimusmuutos, jossa hallinnollinen vastuu, ns. kotipesä siirtyy vuonna 2023 Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Muuten kehittäminen jatkui ennallaan ja jatkossakin hyvinvointialueet tekevät yhteistyötä osaamiskeskuksessa.

Tarja Oikarinen-Nybacka, sosiaalijohtaja

## 2.2 Kuntayhtymän luottamushenkilöhallinto

### 2.2.1 Valtuusto

Valtuustolla oli vuonna 2022 viisi kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 40 asiaa.

Kunta	Jäsen	Varajäsen
Halsua	Petri Hotakainen	Timo Pärkkä
Kannus	Pauli Haaponiemi	Esa Erkkilä
	Katarina Luomala	Mira Kannussaari
Kaustinen	Eija Seppä	Antti Mäkelä
	Vesa Paavola	Helinä Tuomela
Kokkola	Tapani Hankaniemi, pj	Reino Herlevi
	Raimo Hiltunen	Jukka Mäkelä
	Esa Kant	Vesa-Matti Räisälä
	Matti Kuusela	Henry Paananen
	Sirpa Nevasaari	Riikka Peltola
	Anna Nurmi-Lehto	Susanna Ahtinen
	Boris Nygård, 1. vpj	Mauri Peltokangas
	Jyrki Ojala	Paula Pensaari
	Ulla Ollikainen	Sonja Sjöberg
	Sirpa Orjala, 2. vpj	Riikka-Maria Salmenaho
	Tarja Palosaari	Ulpu Keränen
	Pekka Puolimatka	Jarmo Humalajoki
	Mauri Salo	Jani Andersson
	Marlén Timonen	Peter Haldin
Kruunupyy	Seppo Filppula	Sixten Dalvik
	Peter Svartsjö	Inger Wistbacka
Lestijärvi	Susanna Uusitalo	Sirpa Parkkila
Perho	Pekka Riihimäki	Matti Louhula
Toholampi	Ville Suomala	Marja Hylkilä
Veteli	Johanna Järvelä	Erkki Lassila
Reisjärvi	Kaarlo Paavola	Sari Huuskonen

Sopimuskuntaedustaja: Evijärvi: Esko Ahonen, Kinnula: Arja Rekonen. Pietarsaari: Kim Yli-Pelkola, Alavieska: Annikki Sipilä, Nivala: Esko Kangas, Sievi: Terhi Kangas, Kalajoki: Kullervo Niemelä

### 2.2.2 Hallitus

Vuonna 2022 hallitus kokoontui 11 kertaa ja käsitteli yhteensä 141 asiaa. Kokouksiin ovat jäsenten lisäksi osallistuneet valtuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtajat sekä kuntien nimeämät edustajat. Esittelijöinä hallituksessa ovat toimineet toimitusjohtaja Minna Korhikoski-Västi, johtajaylilääkäri Pirjo

Dabnell, sosiaalijohtaja Tarja Oikarinen-Nybacka, johtajaylihoitaja Piia Kurikkala. Pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Mia Lukkarila.

#### Jäsen

Tapio Pajunpää, pj, Kokkola  
Tomi Kivelä, 1. vpj, Kokkola  
Pekka Nurmi, 2. vpj, Kokkola (27.2.22 asti)  
Jukka Ylikarjula, 2 vpj, Kokkola (alk 28.2.22)  
Raija Potila, Toholampi  
Kai-Eerik Käsälä, Kaustinen  
Riitta Rahkola, Kokkola  
Kristiina Teerikangas, Kokkola  
Marko Karjalainen, Kokkola  
Hanna-Lea Ahlskog, Kokkola  
Tina Lindskog, Kaustinen  
Hans Snellman, Kokkola

#### Varajäsen

Jorma Kauppila, Kokkola  
Minna Koskela, Kokkola  
Sirkka Juusela-Pekkarinen, Kannus  
  
Marja Hylkilä, Toholampi  
Eija Seppä, Kaustinen  
Reetta Hjelm, Kokkola  
Marjo Salmi, Kokkola  
Jesper Sundström, Kokkola  
Mauri Salo, Kokkola  
Ilpo Äivo, Veteli  
Mats Brandt, Kokkola

28.2.2022 Pekka Nurmen tilalle hallitukseen valittiin uudeksi jäseneksi Jukka Ylikarjula. Samalla valittiin Jukka Ylikarjula 2. varapuheenjohtajaksi.

Kuntien nimeämät edustajat hallituksen kokouksissa:

Halsua: Taina Koskela, varalla Veli-Matti Hotakainen, Kannus: Anja Törmä, varalla Hannele Ilola, Kruunupyy: Seppo Filppula, Lestijärvi: Sirpa Parkkila, varalla Susanna Uusitalo, Perho: Tapio Pelto-kangas, varalla Matti Louhula, Veteli: Erkki Lassila, varalla Jussi Torppa

### **2.2.3 Tarkastuslautakunta**

Vuonna 2022 lautakunta kokoontui 13 kertaa ja käsitteli 86 asiaa. Kuntayhtymän vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut BDO Audiator Oy:n HT, JHT Tuula Ylikangas ja avustavana tarkastajana JHTT Asko Vanhatupa.

#### Jäsen

Tarja Palosaari, pj, Kokkola  
Johanna Järvelä, vpj, Veteli  
Jorma Koski-Vähälä, Lestijärvi  
Markku Luomala, Kaustinen  
Helena Broända, Alaveteli

#### Varajäsen

Manolis Huuki, Kannus  
Tarja Tuominen, Veteli  
Tapio Tuikka, Lestijärvi  
Pirjo Urpilainen, Kokkola  
Leif Jakobsson, Kokkola

### 2.2.4 Ruotsinkielinen jaosto, Svenska sektionen

Vuonna 2022 jaosto kokoontui 3 kertaa ja käsitteli 30 asiaa. Ruotsinkielisessä jaostossa on esittelijänä toiminut osallisuus- ja asiakkuuspäällikkö Jussi Salminen ja sihteerinä Mikaela Smeds.

#### Jäsen

Bengt-Johan Skullbacka, pj, Kruunupyö  
Susanne Hongell, Kruunupyö  
Anne-Maria Hästbacka, Kruunupyö  
Marlen Timonen, Kokkola  
Jesper Sundström, Kokkola  
Max Björkskog, Kokkola  
Boris Nygård, vpj, Kokkola

#### Varajäsen

Malin Åminne, Kruunupyö  
Ann-Marie Granholm, Kruunupyö  
Tapani Myllymäki, Kruunupyö  
Hans Snellman, Kokkola  
Sonja Sjöberg, Kokkola  
Jonas Heinola, Kokkola  
Sofia Hägglund, Kokkola

### 2.2.5 Yksilöasioiden jaosto

Vuonna 2022 jaosto kokoontui vuonna 10 kertaa ja käsitteli 80 asiaa (sis. 31 oikaisuvaatimusta). Esittelijänä toimi sosiaalijohtaja Tarja Oikarinen-Nybacka.

Yksilöasioiden jaosto 2021–2025

#### Jäsen

Riitta Rahkola, pj, Kokkola  
Tina Lindskog, vpj, Kaustinen  
Marjo Salmi, Kokkola  
Mauri Salo, Kokkola  
Mats Brandt, Kokkola

#### Varajäsen

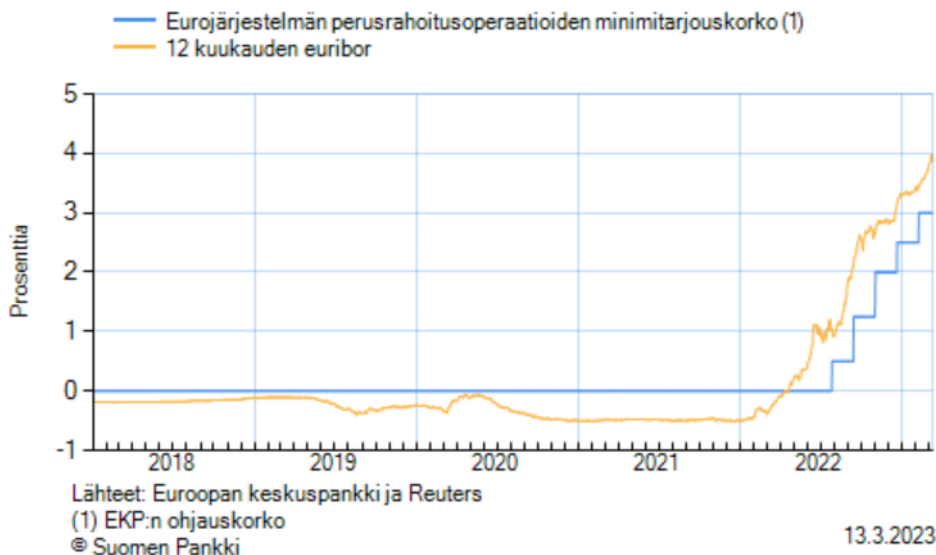
Raija Potila, Toholampi  
Ilpo Äivo, Veteli  
Marko Karjalainen, Kokkola  
Hanna-Lea Ahlskog, Kokkola  
Hans Snellman, Kokkola

## 2.3 Yleinen ja Keski-Pohjanmaan alueen taloudellinen kehitys

Vaikka koronaepidemia alkoi helpottaa vuoden 2022 loppua kohden, vaikeudet niin kansallisessa kuin kansainvälisessä toimintaympäristössä jatkuivat. Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 toi sodan kauheudet Eurooppaan. Sota aiheutti välittömiä taloudellisia vaikutuksia. Euroopan riippuvaisuus venäläisestä energiatuotannosta sähkön, öljyn ja maakaasun muodossa kostautui energiamarkkinoiden järkkymisenä ja energian hintojen pystysuorana hyppäyksenä. Koronan myötä syntyneet kansainvälisen kaupan ongelmat syvenivät. Raaka-aineiden ja teollisuuden tuotantotarvikkeiden saatavuusongelmat aiheuttivat pullonkauloja globaaleihin tuotantoketjuihin. Hintojen kohoaminen hyvin monenlaisissa hyödykkeissä oli nopeaa aiheuttaen merkittävän inflaatiopiikin.

Euroopan keskuspankki reagoi nopeasti kiihtyneeseen inflaatioon nostamalla pankeille myöntämiensä luottojen ohjaukorkoa 0 %:sta (tammikuu 2022) 2,5 %:iin (tilanne joulukuu 2022, maaliskuu 2023)

korke 3,0 %). Ohjaukoron taso heijastuu läheisesti euribor-korkoihin, joita käytetään yritysten ja yksityishenkilöiden ottamien luottojen viitekorkona. Miinus- ja nollakorkojen aika euroalueella on täten ohitse vaikuttaen yksityishenkilöiden kulutushalukkuuteen ja taloudelliseen toimeliaisuuteen.



Kuluttajahintaindeksillä mitattu inflaatio vuonna 2022 asettui Suomessa 9,1 %:iin. Euroopassa yhdenmukaisella tavalla laskettu inflaatio vuodelta 2022 oli samaa tasoa kertoen hintapiikin laajuudesta koko euroalueella. Suomessa vuonna 2021 nähty BKT:n noin 3,5 % kasvu taittui noin 2 %:iin vuonna 2022. Työttömyysaste vuoden lopussa 2022 oli 6,7 %, mikä oli samaa tasoa kuin vastaavana ajanhetkenä 2021. (Tiedot Tilastokeskus)

Inflaation kiihtyminen ja energian hintojen nousu näkyivät Keski-Pohjanmaallakin, sillä alueemme on vahvasti kytkeytynyt kansalliseen ja kansainväliseen ekosysteemiin. Yleinen ilmapiiri alueella pysyi kuitenkin positiivisena, sillä Kokkolan alueen yrityssektori on hyvässä myötätulessa. Työttömien määrä Keski-Pohjanmaan alueella laski hienoisesti tammikuun 7,8 %:sta vuoden lopun (tilanne 11/2022) 7,3 %:iin. Soiten omistajakuntien yhteenlaskettu asukasluku kasvoi 87 henkilöllä (+0,20 %) vuoden takaisesta ollen 12/2022 67.831 asukasta (Tiedot Keski-Pohjanmaan liitto). Alueen vahvuutena on monipuolinen elinkeinorakenne, jossa näkyy vientivetoisena suurteollisuutena, laajana pk-yrityskenttänä ja alkutuotannon työpaikkoina.

## 2.4 Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Oleellisin muutos kuntayhtymän toimintaympäristössä oli lähestyvä ja lopulta toteutuva kuntayhtymän päättäminen hyvinvointialuelainsäädännön mukaisin perustein. Kesästä saakka kuntayhtymän hallinnon rinnalla toimi rinnakkainen hyvinvointialueen päätöksentekokoneisto. Kuntayhtymän virkamiehet

vastasivat osittaisella työpanoksella kahden hallinnollinen organisaation valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Vuonna 2022 toteutettu toiminnan suunnittelu tehtiin ensi sijassa hyvinvointialueen tarpeita varten.

Tammikuussa 2022 pidetyissä aluevaaleissa Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueelle valittiin ensimmäinen aluevaltuusto. Se aloitti neljän vuoden toimikautensa 1.3.2022 lukien. Aluevaltuusto käyttää hyvinvointialueen ylintä päätösvaltaa ja vastaa hyvinvointialueen toiminnasta ja taloudesta. Ensimmäisessä aluevaltuuston kokouksessa 7.3.22 aluevaltuusto valitsi aluehallituksen ja lautakuntien jäsenet. Vuotta 2022 leimasi siten kahden organisaation hallintoelinten yhtäaikainen toiminta – hyvinvointialueen ja kuntayhtymän. Kuntayhtymän tarkastuslautakunta jatkaa toimintaansa vuoden 2022 tilinpäätöksen vahvistamiseen saakka. Muu osa kuntayhtymän hallinnosta päättyi vuoden 2022 loppuun.

Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelutyö oli hyvin aktiivisessa vaiheessa vuoden 2022 ajan. Valmistelua teki virkamieskunnasta koottu VATE -toimielin, jonka toimintaa seurasi poliittinen seurantaryhmä. Valmistelutyö jakaantui seuraaviin osa-alueisiin: a) palveluiden järjestäminen, b) johtaminen ja osaaminen, c) hallinto, talous ja tukipalvelut sekä d) ICT. Työtä tehtiin myös edellä mainittujen osa-alueiden välisten rajapintojen yhteensovittamiseksi. Valtion rahoittamilla hankkeilla oli tärkeä rooli hyvinvointialueen valmistelussa niin sisäisen toiminnan kuin asiakkaita koskevien toimintamallien rakentamisessa. Digitalisaation mahdollisuuksien hyödyntäminen, sujuvat asiakkaiden palveluketjut ja moniammatillinen yhteistyö ovat esimerkkejä asioista, joita hankkeissa edistettiin. Suurimpia hankkeita olivat tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus –ohjelma (katkeamattomat palveluketjut ja kokonaisuudet, päätös 12/2021 vuosille 2022-2023 yhteensä 3,27 M€), Suomen kestävän kasvun ohjelma (ns. RRF-ohjelma digitalisaation kehittämiseksi sosiaali- ja terveyspalveluissa, päätös 4/2022, käyttö 2022, yhteensä 1,35 M€) ja ICT-hanke (tiedonhallinta, ICT-palvelutuotanto, järjestelmien käyttöönotto ja yhteensovittaminen, tiedolla johtaminen) ja kotiin -hanke (ikäihmisten kotiin vietävät palvelut, päätös 12/2021 vuosille 2022-2023 yhteensä 680t€). Hankkeet mahdollistivat hyvinvointialueen rakentamisen jatkamiseen panostamisen.

Perustyö sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottamiseksi Soite – kuntayhtymässä jatkui tuttuun ihmisläheiseen tapaan vuoden 2022 aikana. Korona vaikutti edelleen toimintaan. Siihen sairastui myös moni Soiten työntekijä, joka toi haastetta resursointiin ja näkyi resurssivajeina. Koronan jäljitystyö oli lopetettu vuoden 2022 alkuun mennessä, mutta henkilöstöä työllistivät koronarokotukset. Koronapotilaiden tehohoidon tarve säilyi onneksi pienenä. Korona alkoi näyttäytyä loppuvuotta kohden kausi-influenssan tapaisena sairautena.

## 2.5 Kuntayhtymän henkilöstö

Tässä luvussa kuvataan tiivistetysti henkilöstöresurssit vuoden 2022 osalta. Laajemmin kuntayhtymän henkilöstöä koskevaa tietoa on koottu erilliseen henkilöstötilinpäätökseen.

Kuntayhtymän henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 3.977 henkilöä, joka oli vuoteen 2021 verrattuna 60 henkilöä enemmän. Taulukkoa lukiessa on huomioitava, että jos sama henkilö on Soitella kahdessa palvelussuhteessa, niin hän näkyy taulukossa molemmilla toimialueilla yhtenä, mutta hänet lasketaan yhteensä -riville vain kerran. Palvelussuhteista 68 % oli vakituisia eli toistaiseksi voimassa olevia ja 32 % määräaikaisia. Määräaikaiset palvelussuhteet ovat eripituisia virkojen ja toimien sijaisuuksia, avoimien virkojen tai toimien hoitajia sekä määräaikaisien tehtävien hoitajia.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	Vakituiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
HALLINTO	1	14	19		28	49	1	42*	68*
JOHTAM. JA TUOT. TUKIPALV.	440	437	473	205	201	190	645	638	663
HOITO JA HOIVA	824	801	811	436	375	403	1 260	1 167	1 207
PERHEIDEN PALVELUT	386	399	406	198	224	203	584	623	609
VAMMAISPALVELUT	181	172	179	78	86	78	259	257	254
TERVEYDEN- JA SAIR.HOITOPALV.	848	829	829	343	372	354	1 191	1 199	1 180
KANTTIINI	3	1	1				3	1	1
<b>Yhteensä</b>	<b>2 683</b>	<b>2 653</b>	<b>2 718</b>	<b>1 260</b>	<b>1 281</b>	<b>1 276</b>	<b>3 940</b>	<b>3 917</b>	<b>3 977</b>

\*Hallinnon henkilömäärät v 2021 ja 2022 sisältävät myös hanketyöntekijöitä. Vuoden 2021 osalta hallinnon työntekijöistä 5 oli vakituisia ja 6 määräaikaisia. Vuoden 2022 osalta työntekijöistä 6 oli vakituisia ja 2 määräaikaisia.

Palkkoja ja palkkioita maksettiin vuoden 2022 osalta yhteensä 157 850 958,37 €, joka oli 6.706.782,26 euroa enemmän kuin vuonna 2021.

Palkat ja palkkiot, 31.12.2022	2020	2021	2022
Yhteensä	145 297 456,85	151 144 176,11	157 850 958,37

Kaikkiaan 272 (v. 2021, 239) palvelussuhdetta on päätynyt vuoden aikana. Kun suhteutetaan päättyneet palvelussuhteet kuntayhtymän henkilöstön 3977 määrään niin 6,8 % henkilöstöstä on vaihtunut.

Vuoden 2022 aikana on jäänyt vanhuuseläkkeelle 78 henkilöä (v. 2021 vanhuuseläkkeelle jäi 75 henkilöä). Ennenaikaisesti eläköityneitä eli työkyvyttömyyseläkkeelle on jäänyt 6 henkilöä (v. 2021, 6).

Päätyneet palvelussuhteet 31.12.2022	2020	2021	2022
VANHUUSELÄKE	66	75	78
TYÖKYVYTTÖMYYSELÄKE	13	6	6
MUUTTO	20	17	21
MUU SYY	113	141	167
<b>Yhteensä</b>	<b>212</b>	<b>239</b>	<b>272</b>

Poissaoloja kertyi vuoden 2022 aikana 414 761 päivää. Poissaoloista suurimman ryhmän muodostavat vuosilomat 152 334 päivää eli 36,7 % kaikista poissaoloista. Lakisääteisten poissaolojen osuus oli 19,5 %. Muiden poissaolojen määrä oli 98 423 päivää eli 23,7 % kaikista poissaoloista. Tähän ryhmään kuuluvat koulutusvapaat, palkalliset ja palkattomat kuntoutusvapaat ja yksityisasioiden vuoksi otetut virka- ja työvapaat sekä opintovapaat.

Poissaolot, kalenteripäivinä	Vuosi 2020	Vuosi 2021	Vuosi 2022
Sairaus, tapaturma	63709	65183	82968
Perhevapaa	83815	79482	81036
Vuosiloma	150993	149623	152334
Muut poissaolot	82847	90543	98423
<b>Yhteensä</b>	<b>381364</b>	<b>384832</b>	<b>414761</b>

Kuntayhtymän henkilöstön työhyvinvointia, työn sujuvuutta sekä työntekijöiden sitoutumista selvitetään vuosittain työhyvinvointikyselyllä, jonka vastaajaprosentti vuoden 2022 osalta oli 48,8 %. Kyselyn avulla kerättiin tietoa työhyvinvoinnin keskeisistä aihealueista: työn sujuminen, työtehtävät ja omat voimavarat sekä esihenkilön ja työnantajan toiminta. Kyselyn vastaukset käsiteltiin henkilöstön kanssa, ja tuloksia hyödynnetään henkilöstön hyvinvoinnin- ja osaamisen kehittämistyössä. Työhyvinvointikyselyn tuloksista nousi merkittävimpanä muutos kehitys- ja ryhmäkeskustelujen osalta. Vuoden

2022 kyselyssä 51,7 % henkilöstöstä kertoi käyneensä kehitys- tai ryhmäkehityskeskustelun viimeisen 12 kuukauden aikana, kun taas vuonna 2021 vastaava luku oli 80,3 %.

Kuntayhtymän työterveyspalvelut tuottaa Työplus Yhtiöt Oy, jonka kanssa työnantaja tekee tiivistä yhteistyötä. Työterveyshuoltotoiminta perustuu työnantajan ja palveluntuottajien väliseen työterveyshuolto -sopimukseen. Soiten työterveyshuoltosopimukseen sisältyy lakisääteisen ennaltaehkäisevän työterveyshuollon lisäksi yleislääkäritasoinen sairaanhoito. Vuoden 2022 aikana työterveyshuolto on tehnyt mm. terveystarkastuksia, määräaikaistarkastuksia, työhön sijoitustarkastuksia, toimintakykytestejä, ergonomiakäyntejä sekä työyhteisöjen työpaikkaselvityksiä. Työterveyshuollon bruttokustannukset olivat vuonna 2022 yhteensä 2.744.273 €.

Vuoden 2022 aikana ePassin liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointietuutta oli käytettävissä ilman omavastuuta 100 €/henkilö. Vuoden aikana ePassi- etuutta käytti 3186 henkilöä. Lisäksi Soite on tukenut henkilöstöyhdistyksen toimintaa 25.000 euron yleisavustuksella. Merkkipäivää, 50 ja 60 vuotta täyttäneitä sekä eläkkeelle siirtyviä muistettiin 160 euron ostositoumuksella.

## 2.6 Ympäristöasiat

Toimia vastuullisuuden edistämiseksi on tehty pitkäjänteisesti Soitessa jo vuosien ajan. Jatkoimme vastuullisuustyötä kaikilla vastuullisuuden osa-alueilla - taloudellisen, sosiaalisen että ympäristövastuun alueilla. Vastuullisuuden perustana ovat Soiten arvot ja perustehtävä. Arvomme ovat arvostava kohtaaminen, avoimuus, osallisuus, vastuullisuus ja yhdenvertaisuus. Perustehtävämme mukaisesti tavoitteenamme on tuottaa laadukkaita, turvallisia ja vaikuttavia palveluita.

Soitessa työstettiin kirjallinen vastuullisuusohjelma, jonka rakentamisessa hyödynsimme Yhdistyneiden Kansakuntien kestävä kehityksen tavoitteita, ns. Agenda 2030 - tavoitteet. Tavoitteista nostimme ensimmäisen vastuullisuusohjelmakauden painopistealueiksi kolme kokonaisuutta: 1) kestävät kaupungit ja yhteisöt, 2) ilmastoteot ja 3) vastuullinen kuluttaminen. Kestävät kaupungit ja yhteisöt - teeman alle sisältyy toimia alueemme kuntien ja yhteisöjen kestävä kehityksen edistämiseksi. Tämä tarkoittaa ennakoivia, yhdenvertaisia ja ehyitä palveluketjuja, vahvoja peruspalveluita ja päivystävää keskussairaala, monimuotoisia palveluita sekä kestävä taloutta. Palvelu- ja tarvikehankinnoissa toimimme vastuullisesti ja edellyttäen sitä myös yhteistyökumppaneitamme. Ylläpidämme kiinteistöjämme vastuullisesti ja huolehdimme niiden aiheuttamista ympäristövaikutuksista. Edistämme saavutettavuutta, esteettömyyttä ja viihtyisyyttä. Ilmastotekojen osalta olemme sitoutuneet pienentämään määrätietoisesti ilmastokuormaamme. Käytännön toimina tähän ovat mm. kiinteistöjemme energiatehokkuus, energiahankinnat sekä kuljetusten ja liikkumisen päästöjen vähentäminen. Vastuullisen kuluttamisen osalta meillä on velvollisuus olla tietoinen siitä, millaisissa oloissa hoitotarvikkeet ja tekstiilit on tuotettu. Harkittu kuluttaminen, säästävät työtavat ja ei-kertakäyttöiset tuotteet vähentävät tuottamiemme jätteiden määrää.



## 2.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Noudatamme kuntalain määräysten mukaisesti julkiselta toimijalta vaadittavaa päätöksenteon avoimuutta. Lain määräysten mukaisesti toiminnasta on tiedotettava asukkaille, palvelujen käyttäjille, järjestöille ja muille yhteisöille.

Valtuuston pöytäkirjat pidetään nähtävänä pöytäkirjan allekirjoituksen ja tarkastuksen jälkeen. Muun toimielimen (hallitus, jaostot ja lautakunnat) pöytäkirjat pidetään vastaavalla tavalla nähtävinä julkisten tietojen osalta. Muutoksenhakuoikeuden sisältävät viranhaltijoiden päätökset pidämme nähtävänä muutoksenhaun ajan. Edellä kuvatut dokumentit olivat saatavilla kuntayhtymän sivuilla

[www.soite.fi/paatokseteko](http://www.soite.fi/paatokseteko).

Kuntayhtymän verkkosivustolla oli esillä myös muita asiakirjoja, jotka kuntalain mukaisesti mahdollistivat kuntayhtymän toimintaan tutustumisen ja toiminnan seuraamisen. Tällaisia asiakirjoja olivat mm. hallintosääntö, johtosääntö, strategia, toiminta- ja taloussuunnitelma, hinnastot, raportti ostopalveluista ja asiakirjajulkisuuskuvaus (tiedonhallintalaki 906/2019).

Kuntalain 84 §:n mukaisesti keskeisten luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on tehtävä sidonnaisuusilmoitukset johtotehtävistään ja luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, merkittävästä varallisuudesta sekä muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa. Tarkastuslautakunnan tulee valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuuston tiedoksi. Näin on Soitessa toimittu (Tarkltk. 24.10.22 69 § ja valtuusto 7.11.22 33 §).

Kuntayhtymän tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmassa linjataan henkilöstöä koskevat käytännöt. Henkilöstösuunnittelu perustuu hyvään johtamiseen, henkilöstön työkyvyn ylläpitoon ja osaamisen kehittämiseen. Talousarvion täytäntöönpano-ohje sisältää ohjeita ja määräyksiä mm. työ- ja virkamatkoja koskien. Asiakkaiden ja potilaiden yhdenvertaisen kohtelun toimintakulttuuri on kuvattu yhdenvertaisuussuunnitelmassa.

## 2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosi 2023 aloitti uuden aikakauden Soiten toiminnassa, sillä Soite muuttui kuntayhtymästä Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueeksi. Tuttu kutsumanimi Soite säilyi ennallaan, mutta muutoin Soitessa tapahtui muutoksia.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa sekä pelastustoimea koskevan toimeenpanolain (29.6.2021/616, 20 §) mukaisesti kuntayhtymän varat, velat ja sitoumukset siirrettiin vuoden vaihteessa 2022–2023 Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueeseen eli siihen alueeseen, johon kuntayhtymän jäsenkunnat kuuluvat. Hyvinvointialueiden rajat noudattavat maakuntajakoa, jonka vuoksi aiempi omistajakunta Kruunupyö siirtyi osaksi Pohjanmaan hyvinvointialuetta. Hyvinvointialueemme kattaa jatkossa Keski-Pohjanmaan

maakunnan kunnat ja kaupungit eli Halsua, Kannus, Kaustinen, Kokkola, Lestijärvi, Perho, Toholampi ja Veteli. Lisäksi hyvinvointialueen toimintaan liitettiin maakunnan alueella toimiva pelastustoimi, koulukuraattori- ja psykologitoiminta, sote-toimintaan liittyvä, kuntien aiemmin hoitama ruokahuolto sekä kolme ruotsinkielisen Kårkulla kuntayhtymän kehitysvammaisten erityishuollon toimipistettä.

Muutos hyvinvointialueeksi tarkoittaa merkittävää muutosta rahoituksessamme. Siirryimme kuntayhtymän omistajakuntien rahoituksesta valtion rahoittamaksi toimijaksi. Lain hyvinvointialueiden rahoituksesta (29.6.2021/617, 3 §) mukaisesti valtion rahoitus muodostuu hyvinvointialueen asukasmäärän, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen tarvetta kuvaavien tekijöiden, asukastiheyden, vieraskielisyyden, kaksikielisyyden, saaristoisuuden, saamenkielisyyden, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimien ja pelastustoimen riskitekijöiden perusteella.

Jokaisen hyvinvointialueen ensimmäiseen toimintavuoteen sisältyy merkittävää epävarmuutta rahoituksen näkökulmasta. Vuoden 2023 rahoitus määräytyy lopullisesti vasta vuoden 2023 lopussa, sillä rahoitus täsmätetään kuntien sote-kustannusten 2022 toteutumalukujen laskennan valmistuessa. Lisäksi hyvinvointialueiden välillä sovelletaan ns. siirtymätasausa, jolla lievennetään edellä kuvatun rahoitusmallin ja toteutuneiden kustannusten välistä eroa. Soiten osalta siirtymätasaus tarkoittaa noin 22 M euroa pienempää valtion rahoitusta kuin laskennallinen rahoituksemme olisi. Tämä johtuu kuntayhtymämme kustannustehokkuudesta viime vuosien ajalta verrattuna rahoitusmallin tuottamaan laskennalliseen rahoitukseen. Valtion rahoituksen lisäksi tulopohjaamme kuuluvat asiakas- ja potilasmaksut sekä muiden hyvinvointialueiden asiakkaiden hoidosta perimämme kustannukset toisilta hyvinvointialueilta.

Itse perustoimintamme sosiaali- ja terveystalouden tuottajana säilyy ennallaan. Tätä tehtäväkenttää täydentävät uudet tehtäväalueemme edellä kuvatun mukaisesti. Yhteistyö kuntien kanssa säilyy tärkeässä roolissa, vaikka kunnilla ei enää rahoituksellista tai omistajaohjauksellista roolia olekaan. Hyvinvointialuelainsäädännön myötä myös hankintalain mukainen inhouse-asema hyvinvointialueen ja kuntien kesken poistui, mikä vaikuttaa mm eräiden tukipalveluiden järjestämismahdollisuuksiin maakunnassa. Kunnilla on tärkeä ja myös lakisääteinen asema hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyössä kuntalaisten parissa vauvasta vaariin. Onnistunut ennaltaehkäisevä työ vähentää tarvetta sosiaali- ja terveystalouden käytölle. Yhteistyön ja yhteisvastuullisuuden vahvistaminen alueen kuntien, järjestöjen, elinkeinoelämän ja kansalaisyhteiskunnan kanssa on hyvinvointialueen sekä koko maakunnan etu.

Hyvinvointialueemme toiminnan aloittamiseen liittyvät valmistelut sujuivat vuoden 2022 aikana hyvin. Työ toimintamme kehittämiseksi kuitenkin jatkuu myös alkaneena vuonna. Rahoitukselliset haasteet yhdistettynä asiakaskäyttötymisen muutokseen luovat meille tarpeen tarkastella toimintaamme: miten toimien varmistamme yhdenvertaiset, vaikuttavat ja laadukkaat palvelut alueemme asukkailla, pa-

rannamme palvelujen saavutettavuutta, kavennamme hyvinvointi- ja terveyseroja, vastaamme ikään-  
tymisen ja syntyvyyden laskun aiheuttamiin haasteisiin, hillitsemme kustannusten kasvua ja varmis-  
tamme työvoiman saannin. Uusi brändilupauksemme on haastava, kahdellakin tapaa, Hyvin voimme!

## **2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista**

Hyvinvointialueuudistus on erittäin merkittävä ja koko maata koskettava muutos, jota on tavoiteltu jo pitkään. Suuriin muutoksiin liittyy aina epävarmuutta ja riskejä. Soitessa on kuitenkin varauduttu muutokseen hyvin ja sosiaali- ja terveyspalvelut yhteen kokoava kuntayhtymä on ollut toiminnassa jo vuodesta 2017. Nyt kuitenkin kokonaisuus jopa pienentyy, koska Kruunupyyn väestön palvelut siirtyvät Pohjanmaan hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Tulevaisuudessa onkin tärkeää varmistaa, että päivystävä sairaala pysyy houkuttelevana ja ensisijaisena palveluntarjoajana riittävän suurelle väestöpohjalle. Hyvinvointialueen itsenäisyys ei ole välttämättä pysyvä tilanne ja yksittäinen hyvinvointialue voikin joutua arviointimenettelyyn joko talouteen tai palveluluihin liittyvin perustein. Odotukset hyvinvointialueille ovat kovat haastavista ajoista huolimatta. Palvelutarpeiden kasvu ja hyvinvointialueindeksiä korkeampi kustannusten kasvu ovat vaikea yhdistelmä.

Lainsäädäntö kehittyy pääosin siten, että hyvinvointialueen vastuut todennäköisesti kasvavat tulevaisuudessa. Esimerkiksi omavalvontaan liittyen vastuut kasvoivat vuoden vaihteessa ja mahdollisesti uudemman kerran vuoden 2024 alussa, mikäli uusi valvontalaki hyväksytään. Toiminnan osalta henkilöstön saatavuus on erittäin merkittävä haaste valtakunnallisesti ja paikallisesti. Ongelma on vaikea, ja näköpiirissä ei ole merkittävää ratkaisua asiaan.

Taloudellisten riskien osalta keskeisiä ovat erityisesti tulorahoituksen riittävyys ja investointien rahoitus. Osa tiloista on väistämättä elinkaarensa lopussa vaatien investointeja lähivuosina. Investointien rahoituksen osalta hyvinvointialueen rajallinen lainanottovaltuus asettaa merkittäviä haasteita edellyttäen entistäkin tarkempaa suunnittelua ja mahdollisesti myös vaikeita valintoja. Rahoituksen kustannusten osalta riskejä hallitaan organisaation korkoriskipolitiikan avulla. Kuntayhtymän vakuutustoiminnan hallinnoinnissa käytetään ns. meklaritoimintaa, jonka avulla pyritään varmistamaan kustannustehokkaasti riittävä vakuutussuoja. Merkittäviä oikeudenkäyntejä ei ole tällä hetkellä odotettavissa.

### **2.10 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä**

Selvityksen perusteena on riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjeistus. Riskien ja epävarmuustekijöiden arviointiin sekä muihin toiminnan ja toimintaympäristön muutoksiin liittyviä asioita on käsitelty mm. seuraavissa asiakirjoissa ja päätöksissä:

- Soiten sertifioitun laatu järjestelmän SHQualityn mukaiset ulkoisen ja sisäisen laatu auditoinnin kehittämissuosituks

- Talousarvion ja –suunnitelman 2022–2024 laadinnan yhteydessä tehty arviointi
- Talousarvion käyttösuunnitelma 2022 ja täytäntöönpano-ohjeet
- Johdon katselmukset
- Riskienhallintapolitiikka (2020)
- Tilintarkastuksen tarkastusohjelma ja tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma
- Johtavien viranhaltijoiden viranhaltijapäätösten tiedoksianto hallitukselle kuukausittain (otto-oikeus)
- Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet (valtuusto 2016)
- Konserniohje 2020
- Sisäisen tarkastuksen toimintaohje (hallitus 2021)
- Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma 2022

Kuntayhtymässä omistajapolitiikasta päättää valtuusto. Omistajaohjauksen keskeisenä elementtinä toimii konserniohjaus. Viimeisin konserniohje on hyväksytty valtuuston kokouksessa 30.11.2020. Soiten omistajaohjauksen yhtenä keskeisenä periaatteena aktiivinen omistajuus ja raportointi. Kuntayhtymä on aktiivinen omistaja, joka käyttää päämäärätietoisesti omistajaohjausta yhteisöissään. Näin kuntayhtymä varmistaa, että tytäryhteisöissä otetaan huomioon konsernin kokonaisuus, ja että muissa yhteisöissä toiminta vastaa Soiten tarpeita ja etua.

### 2.10.1 Arvioinnin ja valvonnan suorittaminen

Talousarvion ja -suunnitelman mukaisten taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan kuukausittain toimialueilla ja johtoryhmässä sekä raportoidaan hallitukselle. Raportoinnin yhteydessä selvitetään toimintaympäristön muutoksia, ja niiden vaikutuksia Soiten toimintaan sekä henkilöstön saatavuutta. Toimialuejohtajat tekevät kuukausittain päätöksiä sisäisen valvonnan toteuttamisesta viranhaltijapäätösten osalta. Johtavien viranhaltijoiden viranhaltijapäätökset tuodaan kuukausittain hallitukselle tiedoksi.

Toimialueittain valmisteltavissa osavuosikatsauksissa hallitus arvioi neljännesvuosittain toiminnan tilaa neljän BSC-lähtöisen ja valtuustotasolla määritellyn tavoitenäkökulman kautta. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta raportoidaan osavuosikatsauksittain.

Viranhaltijat ovat omalta osaltaan suorittaneet sisäisen valvonnan ohjeen mukaisesti tarkastusta ja valvontaa ja raportoineet siitä esimiehilleen. Sisäisen valvonnan tilasta on koottu raportti osavuosikatsauksittain. Sisäisen valvonnan kannalta käytännössä oleellisia toimintamuotoja ovat kaikki ne valvontatoimenpiteet ja kontrollit, joilla varmistetaan toiminnan asianmukaisuus ja tavoitteiden saavuttaminen. Esimerkkinä näistä ovat mm. ostolaskujen tarkastus-, hyväksymis- ja maksumääräysmenettely sekä sopimusten hyväksymiskäytännössä toteutettu päätöksenteosta osin eriytetty allekirjoitusmenettely.

Kuntayhtymän vakuutustoiminnan hallinnoinnissa käytetään ns. meklaritoimintaa. Sisäistä valvontaa ja riskien arviointia tukevat sekä tarkastuslautakunta että tilintarkastaja. Työskentely on hyvin vuoro-vaikutteista ja vahvasti preventiivistä.

Kokonaisturvallisuuden riskienarvioinnissa ja hallinnassa käytetään Laatuportti-ohjelmistossa olevaa riskienhallinta - osiota. Vastuualueet tekevät kokonaisturvallisuuden riskiarvioinnin kerran vuodessa. Saadut tulokset ovat hyödynnettävissä vastuualue, palvelualue ja toimialue tasolla jokapäiväisessä toiminnassa ja johtamisessa. Tuloksista tehdään myös yhteenveto Soiten johtoryhmälle, joka valitsee tulosten perusteella vuosittain toiminnan kehittämiseksi ja laadun parantamiseksi. Haitta- ja vaarata-pahtumailmoitusten osalta on siirrytty myös käyttämään Laatuporttia.

### 2.10.2 Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on toteutettu kuntayhtymän omana toimintana vuoden 2021 alusta alkaen. Sisäisen tarkastuksen perustana toimii hallituksen hyväksymä sisäisen tarkastuksen toimintaohje. Sisäisen tarkastuksen keskeinen tavoite on varmistaa, käyttääkö kuntayhtymän linjajohto sisäistä valvontaa välineenä kohtuullisen varmuuden hankkimiseksi tavoitteiden saavuttamisessa. Sisäisen valvonnan asianmukaisuutta valvotaan jatkuvasti erikseen valituilla painopistealueilla. Painopistealueet määritellään vuosittain hallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelmassa. Organisaation koko ja toiminnan laajuus huomioiden sisäistä tarkastusta varten kuntayhtymässä on sisäisen tarkastajan virka. Sisäinen tarkastus on näin selkeästi erotettu ulkoisesta tarkastuksesta omaksi toiminnaksi. Muutoksessa on huomioitu myös tuleva hyvinvointialue, jossa sisäinen tarkastus on lakisääteinen toiminto.

Hyvinvointialuemuutoksen myötä myös sisäisen tarkastuksen painopiste oli vuonna 2022 vahvasti konsultoiva ja muutoksen valmisteluun osallistuva. Perinteisen varmistustyyppisen tarkastuksen keskeinen painopiste liittyi asiakaslaskutukseen vuonna 2021 voimaantulleen lakimuutoksen myötä. Tarkastuksessa saatiin varmistettua tehdyt muutokset. Esimerkiksi palveluasumisen asiakkaille oli tehty tarvittavat uudet päätökset ja maksukatontäyttymistä seurattiin käytettävissä olevin keinoin. Kotihoitokäyttäjien asiakaskohtainen tuntiseuranta oli olemassa ja se myös vastasi laskutettavien tuntien määrää asianmukaisesti.

### 2.11 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymän tuloksessa tavoiteltiin edellisvuosien ja kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti nollatulosta. Nollatulokseen pääseminen tarkoitti noin 2,47 milj. euron lisälaskutusta jäsenkunnille, joka veloitetaan tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen. Jäsenkuntalaskutukseksi yhteensä muodostui 295,95 milj. euroa, kun vuoden 2021 laskutus oli 279,9 milj. euroa. Tämä tarkoitti noin 16 milj. euron ja 5,7 %:n kasvua edellisestä vuodesta. Talousarvion mukainen kuntalaskutuksen raami siten ylittyi hieman (2,47 M€ / 0,80 %). Edellisenä vertailukautena 2020–2021 kuntalaskutuksen kasvu oli 2,7 %.

Tilanne tuolloin oli hyvin toisenlainen korkotason ollessa negatiivinen ja inflaation hyvin pientä. Osa-jäsenkunta Reisjärvi mukaan lukien, laskutuksen yhteismäärä oli 299,4 milj. euroa.

Ulkoiset kulut kasvoivat 3,6 % ollen yhteensä 372,9 milj. euroa. Ukrainan sodan kerrannaisvaikutuksista aiheutunut inflaation nopea nousu noin 9 %:iin aiheutti kasvua useisiin kulueriin. Suurin kulukasvuprosentti (7,9 %) kohdistui luokkaan Aineet, tarvikkeet ja tavarat. TES-palkankorotukset näkyivät palkkojen ja palkkioiden nousuna (+4,4 %). Palkoissa ja palkkioissa näkyi myös lääkäreiden rekrytointihaasteista johtuva ostolääkäreiden palkkasumman kasvu 1,05 milj. eurosta 1,46 milj. euroon.

Ulkoiset tuotot kasvoivat 3,8 %, ja niiden kokonaismäärä oli 380,2 milj. euroa. Myyntituotot muodostivat valtaosan ulkoisista tuotoista koostuen mm. kuntalaskutuksesta, ulkokuntalaisten hoidon korvauksista ja valtion maksamista korvauksista ja tuista. Myyntituotot olivat yhteensä 341,2 milj. euroa, jossa kasvua edellisvuodesta oli 5,4 %. Maksutuotot olivat yhteensä 22,1 milj. euroa ja ne kasvoivat 8,3 %. Maksutuotot jakaantuivat noin puoliksi asiakkaiden maksamien asiakas- ja potilasmaksujen sekä sosiaalitoimen maksujen kesken. Tuet ja avustukset 10,1 milj. euroa muodostuivat suurelta osin covid 19 – epidemiaa koskevasta valtionavustuksesta 6,7 milj. euroa. Avustus oli 7 milj. euroa edellisvuotta pienempi (v. 2021 13,7 M€).

Ulkoisten tuottojen ja kulujen sekä rahoitustuottojen ja –kulujen jälkeinen vuosikate 2022 oli 8,03 milj. euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli noin 1 milj. euroa (+14,5 %). Vuosikatteen kasvu tarvittiin nollatulokseen pääsemiseksi, sillä poistot kasvoivat 850 tuhannella eurolla (+11,5 %). Poistojen kasvu kohdentui erityisesti kiinteistöihin ja IT-järjestelmiin. Kun tuloksesta lopuksi vähennettiin varausten ja rahastojen muutos noin 200 tuhatta euroa, päästiin tilikauden yli-/alijäämään 0 €. Tämä toteuttaa kuntayhtymän perussopimuksen 21 § mukaisesti sovittua eli ”järjestämis- ja tuottamisvastuun aiheuttamat kustannukset rahoitetaan jäsenkuntien suorittamalla korvauksella siltä osin kuin toteutuneita kustannuksia ei voida kattaa jäsenkuntien ulkopuolisella myynnillä, muulla palvelumyynnillä, asiakasmaksutuotoilla sekä tuilla ja avustuksilla tai muilla näihin verrattavilla tuloerillä”.

**Taulukko: Tilikauden tulos ja tunnusluvut (1000 €)**

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		
Myyntituotot	341 281	323 646
Maksutuotot	22 107	20 405
Tuet ja avustukset	10 158	16 665
Muut toimintatuotot	6 720	5 716
	<b>380 265</b>	<b>366 433</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	157 851	151 144
Henkilöstösivukulut	0	0
Eläkekulut	29 385	27 404
Muut henkilöstösivukulut	5 865	5 914
Palvelujen ostot	125 161	124 122
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	31 786	29 472
Avustukset	7 795	7 553
Muut toimintakulut	15 078	14 440
	<b>372 922</b>	<b>360 050</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>7 344</b>	<b>6 383</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		
Korkotuotot	48	39
Muut rahoitustulot	935	755
Korkokulut	-192	-80
Muut rahoituskulut	-101	-79
Yhteensä	690	635
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 034</b>	<b>7 018</b>
<b>POISTOT</b>	<b>-8 229</b>	<b>-7 378</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-195</b>	<b>-360</b>
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	0,00	0,00
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	0,00	228,63
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)	195	131
	<b>195</b>	<b>360</b>
<b>TILIKAUDEN ylijäämä/alijäämä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
Toimintatulot/Toimintakulut %	102,0	101,8
Vuosikate/Poistot%	97,6	95,1

## 2.12 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirraksi muodostui 6,24 milj. euroa. Investointimenot olivat yhteensä 32,3 milj. euroa. Luku sisältää Kiinteistö Oy H-Seitsikon purkamisessa kuntayhtymän taseen siirtynyttä varallisuutta 21,19 milj. euron arvosta.

Toimintaa rahoitettiin vuosikatteen ohella talousarvioon sisältyneellä 11 milj. euron velkakirjalainalla. Pitkäaikaisten lainojen lisäyksenä näkyy myös Kiinteistö Oy H-Seitsikon purkautumisessa kuntayhtymän taseeseen siirtyneet luotot 12,43 milj. euroa. Samanaikaisesti luottoihin kohdistui lyhennyksiä yhteensä 6,4 milj. eurolla. Kuntayhtymän valtuuston 19.12.22 tekemän päätöksen (VALT 19.12.2022 §39) mukaisesti taseessa olevat vanhat ylijäämät (noin 4,3 M€) ja käyttörahasto (200 t€) palautetaan peruspääoman suhteessa jäsenkunnille ja osajäsenkunta Reisjärvelle. Maksatus tapahtuu tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen. Ylijäämien palautus näkyy rahoituslaskelmassa oman pääoman vähenyksenä. Kuntayhtymän rahavarojen muutos 1.1 ja 31.12 - tilanteiden välillä oli +690 000 euroa.

### Taulukko: Kuntayhtymän rahoituslaskelma ja tunnusluvut (1000 €)

	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	8 034		7 018	
Tulorahoituksen korjaukset	-1 793	6 240	1 392	8 410
<b>Investointien rahavirta</b>			0	
Investointimenot		-32 322		-6 916
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot	8 967	8 967	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		-17 115		1 494
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset		0		0
Antolainasaamisten vähennykset		100		260
Lainakannan muutokset		0		0
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset		23 434		11 400
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset		-6 489		-5 557
Lyhytaikaisten lainojen muutokset		2 354		570
Oman pääoman muutokset		-4 288		
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-859		1 228	
Vaihto-omaisuuden muutokset	453		645	
Saamisten muutokset	-4 488		897	
Korottomien velkojen muutokset	7 588	2 694	7 583	10 353
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		17 805		17 025
<b>Rahavarojen muutos</b>		690		18 520
<b>Rahavarojen muutos</b>				
Rahavarat 1.1.	32 914		14 394	
Rahavarat 31.12.	33 604	690	32 914	18 520



	0	0
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
Investointien tulorahoitus, %	24,86	101,48
Lainanhoitokate	1,23	1,26
Laskennallinen lainanhoitokate	1,08	1,65
Kassan riittävyys, pv	30	32
Kassasta maksut (t€)	411 924	372 602
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta (t€)	-40 834	-26 359
Investointien tulorahoitus% =	100*Vuosikate/investointien omahankintameno	
Lainanhoitokate=	(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)	
Laskennallinen lainanhoitokate=	(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainakanta/8)	
Kassan riittävyys (pv)	365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella	

## 2.13 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kuntayhtymän taseen loppusumma oli 144,97 milj. euroa, jossa on kasvua edelliseen vuoteen noin 17 %. Taseen kasvun taustalla on Kiinteistö Oy H-Seitsikon purkautuminen ja liittäminen osaksi kuntayhtymän tasetta. Vastattavaa -puolella näkyy luvussa 2.12 kuvattu oman pääoman ja käyttörahaston palautus omistajakunnille pienentäen oman pääoman määrää. Erät on sisällytetty siirtovelkoihin. Erien poistuminen omasta pääomasta näkyy omavaraisuuden laskuna 8,81 %:sta 4,65 %:iin. Velkojen ja vastuiden osuus käyttötuloista säilyi ennallaan noin 5,6 %:ssa.

### Taulukko: Tase (1000 €)

Vastaavaa	2022	2021
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	3 098	2 248
Aineelliset hyödykkeet	0	0
Maa- ja vesialueet	2 286	2 286
Rakennukset	61 437	41 440
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 399	3 194
Koneet ja kalusto	6 219	5 775
Muut aineelliset hyödykkeet	53	62
Ennakkomaksut	0	0
Keskeneräiset hankinnat	3 125	245
	76 519	53 002
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	446	9 708
Muut lainasaamiset	100	200
Muut saamiset	171	102
	717	10 009
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	0	0

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	3 356	3 809
Saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	0	0
Myyntisaamiset	18 178	10 985
Muut saamiset	3 955	2 258
Siirtosaamiset	5 549	7 764
	<b>27 682</b>	<b>21 007</b>
Rahat ja pankkisaamiset	<b>33 604</b>	<b>32 914</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>144 975</b>	<b>122 989</b>

Vastattavaa	2022	2021
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	5 973	5 973
Muut omat rahastot	377	572
Edellisen tilik.ylijäämä	0	4 288
Tilikauden ylijäämä	0	0
	<b>6 350</b>	<b>10 833</b>
<b>POISTOEROT JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Kertynyt poistoero	51	0
Investointivaraukset	339	0
Muut vapaaehtoiset varaukset	0	0
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	0	0
Muut pakolliset varaukset	3 221	5 014
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>2 382</b>	<b>3 241</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	52 972	36 026
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
	<b>52 972</b>	<b>36 026</b>
<b>Lyhytaikainen</b>		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	6 489	4 135
Saadut ennakot	3	0
Ostovelat	20 929	17 651
Muut velat	8 094	7 424
Siirtovelat	44 147	38 665
	<b>79 661</b>	<b>67 875</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>144 975</b>	<b>122 989</b>

**Taseen tunnusluvut:**

Omavaraisuusaste%	4,65 %	8,81 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	34,88 %	28,35 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	40,53 %	33,96 %
Lainakanta 31.12. (t€)	59 463 €	40 161 €
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (t€)	80 955 €	60 704 €
Lainasaamiset (t€)	100 €	200 €

Omavaraisuusaste, % =  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaeht varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, % =  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Velat ja vastuut % käyttötuloista % =  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$   
 Lainakanta 31.12. =  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

## 2.14 Kokonaistulot ja –menot

Kuntayhtymän tilinpäätösvuoden kokonaistulot ja –menot on kuvattu alla (t€). Kokonaistulot olivat 485 M€ ja kokonaismenot 487 M€.

TULOT	v. 2022
<b>Varsinainen toiminta</b>	
Toimintatuotot	451 554
Korkotulot	48
Muut rahoitustuotot	935
<b>Investoinnit</b>	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	8 967
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0
<b>Rahoitustoiminta</b>	0
Antolainasaamisten vähennykset	100
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	23 434
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>485 038</b>
<b>MENOT</b>	
<b>Varsinainen toiminta</b>	
Toimintakulut	444 211
Korkokulut	192
Muut rahoituskulut	101
+/- pakollisten varausten muutos	1 793
Tulorahoituksen korjauserä	0
<b>Investoinnit</b>	0
Investointimenot	32 322
Investointimenot-käyttömenot	0
<b>Rahoitustoiminta</b>	0
Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 135
Oman pääoman vähennykset	4 288
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>487 042</b>
Kokonaistulot	485 038
Kokonaismenot	487 042
	-2 004
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 694
Rahavarojen muutos	-690
	<b>2 004</b>

## 2.15 Kuntayhtymäkonsernin toiminta ja talous

Kuntayhtymän valtuusto teki 28.4.2022 (VALT 28.4.2022 §16) päätöksen 100 % omistetun Kiinteistö Oy H-seitsikon purkamisesta ja yhdistämisestä osaksi kuntayhtymän varoja ja velkoja. KOY H-seitsikon omistukseen kuului Sairaalanmäellä sijaitsevia sote-käytön rakennuksia sekä asuntoja. Purkamisen perusteena oli Sairaalanmäen omistajarakenteen selkeyttäminen tilanteessa, jossa alueelle on suunnitteilla uudisrakentamisen ja peruskorjausten investointeja. Myös hyvinvointialueiden investointeja koskevat määräykset ohjaavat selkeään omistukselliseen rakenteeseen. KOY H-Seitsikon varat ja velat siirrettiin kuntayhtymälle ennakkosiirtona 30.6.2022. Juridisesti purkautuminen tapahtui 30.12.2022. Luottokantaa siirtyi 12 544 242,55 euroa, josta pitkäaikaista oli 12 434 458,00 euroa. Siirtyneet varat koostuivat pysyvistä vastaavista rakennuksiin ml. liittymät yhteensä 21 193 392,13 euroa. KOY:n taseessa oli omaa pääomaa (31.12.2021) 9 594 564,13 €, josta SVOP-rahastoa oli 8 602 706,97 €. Kuntayhtymän taseessa per 31.12.2021 oli KOY H-Seitsikon osakkeita ja osuuksia 8 966 705,80 euron arvosta. Nämä kuitattiin pois kuntayhtiön taseesta siirtyneitä varoja ja velkoja vastaan. Edellä kuvattujen erien erotukseksi muodostui –317 556,22 euroa, joka kirjattiin arvopapereiden luovutustappioiksi. Loppuselvityksen yhteydessä KOY H-Seitsikon tilillä vuoden 2022 lopussa olleiden rahavarojen ja edellä mainitun luovutustappion nettosummaksi muodostui 900 048,10 euroa, joka kirjattiin muihin rahoitustuottoihin.

KOY H-Seitsikon purkamisen jälkeen kuntayhtymän konserniin jäi yhdistettäväksi 10,2 % omistusosuus Nordlab Pohjois-Suomen laboratorokeskus liikelaitoskuntayhtymästä. Laki hyvinvointialueista ei mahdollistanut toiminnan jatkamista liikelaitoskuntayhtymämallilla, joten vuosi 2022 oli NordLabin viimeinen toimintavuosi. Yhtymä purettiin jäsenten päätöksellä ja yhteistyörakenne järjestettiin uudelleen. Uudeksi organisaatiomuodoksi päätettiin hyvinvointiyhtymä, jonka jäseneksi tulivat Kainuun, Keski-Pohjanmaan (AVALT 26.9.2022, § 59), Lapin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueet. Liikelaitoskuntayhtymän purkautuminen tapahtui perustamissopimuksen mukaisesti, joka todennettiin purku- ja siirtosopimuksella. Yhtymän varat ja velat jaettiin jäsenille jäsenosuuksien suhteessa. Niille tuli yhteisvastuu sitoumuksista ja sopimuksista, joista ne vastaavat jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa. Kuntayhtymä Soiten taseeseen kirjattiin 31.12.2022 Nordlabista varoja 2 641 643,65 euroa ja velkoja 1 413 069,17 euroa. Soiten osuus Nordlabin omasta pääomasta oli 839 314,51 euroa. Purkautumisen jälkeen kukin hyvinvointiyhtymän jäsen siirsi jako-osuutensa hyvinvointialueelleen 1.tammikuuta 2023 ja sieltä edelleen perustetulle Nordlab Hyvinvointiyhtymälle.

Omistusosuus kuntayhtymän tekstiilihuoltoa hoitavasta KokkoPesu Oy:stä on 50 %. Yhtiö on konsernituloslaskelmassa käsitelty osakkuusyhtiönä.

Kuntayhtymä Soiten konserniohje sitoo konserniyhtiöitä. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhtiöissä. Konserniohjeessa määrätään mm. omistajaohjauksen periaatteista, toiminnasta ja taloudesta raportoinnista, sisäisestä valvonnasta ja tietosuojasta.

**2.15.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut**

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	<b>387 498</b>	375 405
Toimintakulut	<b>-380 398</b>	-367 271
Osuus osakkuusyhteisön voitosta	<b>29</b>	22
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>7 129</b>	8 156
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		
Korkotuotot	<b>50</b>	38
Muut rahoitustulot	<b>841</b>	705
Korkokulut	<b>-213</b>	-162
Muut rahoituskulut	<b>-145</b>	-95
	<b>534</b>	486
<b>VUOSIKATE</b>	<b>7 663</b>	8 642
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	<b>-8 396</b>	-8 025
Satunnaiset erät	<b>0</b>	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-733</b>	617
Tilinpäätössierrot	<b>195</b>	131
Laskennalliset verot	<b>-75</b>	0
<b>TILIKAUDEN ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-613</b>	748
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
<b>Toimintatuotot/Toimintakulut %</b>	<b>101,9</b>	102,2
<b>Vuosikate/Poistot%</b>	<b>91,3</b>	107,7

**2.15.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

	v. 2022		v. 2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	7 663		8 642	
Satunnaiset erät	0		0	
Tilikauden verot	-75			
Tulorahoituksen korjaukset	-1 822	5 766	1 370	10 012
<b>Investointien rahavirta</b>	0		0	
Investointimenot		-11 423		-7 876
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Pysyvien vast. hyödykkeiden luov.tulot	0	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	0	-5 657	0	2 136
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
<b>Antolainauksen muutokset</b>				
Antolainasaamisten lisäykset		0		0
Antolainasaamisten vähennykset		100		
<b>Lainakannan muutokset</b>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset		11 000		11 400
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset		0		-2 676
Lyhytaikaisten lainojen muutokset		-5 389		-3 565
<b>Oman pääoman muutokset</b>				
Oman pääoman muutokset		-4 916		-626
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-859		1 228	
Vaihto-omaisuuden muutokset	453		645	
Saamisten muutokset	-5 114		-750	
Korottomien velkojen muutokset	7 497	1 977	7 491	8 613
Rahoituksen rahavirta		2 772		13 146
<b>Rahavarojen muutos</b>		-2 885		15 282
<b>Rahavarojen muutos</b>				
<b>Rahavarat 1.1.</b>	36 490		21 208	
<b>Rahavarat 31.12</b>	33 604	2 885	36 490	-15 282
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>				
Investointien tulorahoitus, %	67,08		109,72	
Pääomamenojen tulorahoitus %	67,08		81,90	
Lainanhoitokate	40,04		3,10	
Laskennallinen lainanhoitokate	1,03		1,28	
Kassan riittävyys, pv	33		37	
Kassasta maksut (t€)	369 332		362 328	

### 2.15.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

#### Konsernitase

	2022	2021
<b>Vastaavaa</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	3 098	2 530
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 286	2 286
Rakennukset	61 437	62 377
Kiinteät kojeet ja laitteet	3 399	3 194
Koneet ja kalusto	6 219	5 993
Muut aineelliset hyödykkeet	53	62
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 125	247
	<b>76 519</b>	<b>74 159</b>
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	802	673
Muut lainasaamiset	100	200
Muut saamiset	171	171
	<b>1 073</b>	<b>1 043</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	0	0
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	3 356	3 809
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	18 091	11 764
Muut saamiset	3 955	2 401
Siirtosaamiset	5 549	8 316
	<b>27 596</b>	<b>22 481</b>
Rahoitusarvopaperit	0	1 329
Raha ja pankkisaamiset	<b>33 604</b>	<b>35 161</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>145 245</b>	<b>140 513</b>
<b>Vastattavaa</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	5 973	5 973
Muut omat rahastot	377	1 201
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	1 789	5 956
*)ylijäämän palautus omistajajäsenille (Nordlab)	0	-626
Tilikauden ylijäämä	-613	748
	<b>7 527</b>	<b>13 251</b>
<b>POISTOERO JA PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Muut pakolliset varaukset	3 221	5 014
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>2 382</b>	<b>3 241</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		

## Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	52 972	48 461
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
	<b>52 972</b>	<b>48 461</b>

## Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 489	5 389
Saadut ennakot	3	0
Ostovelat	20 843	18 222
Muut velat	7 663	7 491
Siirtovelat	44 147	39 444
Laskennalliset verovelat	0	0
	<b>79 144</b>	<b>70 547</b>

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**
**145 244 845,39**      140 512 974,54

**0,00**
**KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuus %	5,2 %	9,4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	34,1 %	31,7 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	39,7 %	37,2 %
Konsernin lainakanta 31.12., (t€)	59 461	53 849
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (t€)	81 156	74 599

## 2.16 Tilikauden tuloksen käsittely

Aluehallitus esittää aluevaltuustolle tilikauden 2022 tuloksen 0 € käsittelystä seuraavaa:

- a) Aluevaltuusto hyväksyy jäsenkuntaveloitukset sen suuruisina, että tilikauden tulos on 0 euroa. Tuloksella 0 euroa ei täten ole vaikutusta kuntayhtymän oman pääoman määrään kohdassa edellisten tilikausien yli-/alijäämä.
- Tuloutetaan käyttörahastoa 200 000,00 €
  - Tuloutetaan opinto- ja viihdytysrahastosta 27 794,83 €
  - Siirretään kanttiinin ylijäämä opinto- ja viihdytysrahastoon 32 637,76 €
- b) Aluehallitus antaa valmisteleville viranhaltijoille oikeuden tehdä tilinpäätöskertomukseen mahdollisia teknisluonteisia korjauksia



### 3 Talousarvion toteutuminen

#### 3.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kuntalain (KuntaL 110.5) määräysten mukaisesti kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa tulee noudattaa sille hyväksyttyä talousarviota. Talousarvion toteutumisvertailussa tulee seurata toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista. Vertailusta on lisäksi käytävä ilmi, ovatko menot - tulojen lisäksi - rahoitettu talousarviossa määrätyllä tavalla.

Kuntayhtymä Soiten toiminta- ja taloussuunnitelma 2022–2024 sisältäen talousarvion 2022, jakaantuu kuntalain (KuntaL 110.4 §) mukaisesti käyttötalous- ja tuloslaskelmaosaan sekä investointi- ja rahoitusosaan. Talousarvion toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Edellä kuvatut talousarvion osat sekä toiminnalliset tavoitteet ovat kuntayhtymän valtuuston päätöksen linjaamina ns. sitovia osia. Muu osa toiminta- ja taloussuunnitelmasta on informatiivista, sitovaa osaa täydentävää ja perustelevaa osaa.

Luvussa 3.2 ja sen alaluvuissa kuvataan toiminnalliset tavoitteet Soite yhteensä- ja toimialueiden tasolla. Toimialueiden tavoitteiden jälkeen on kuvattu laatutyö Soitessa tavoitteen (ei suoranainen sitovan osan tavoite). Luvussa 3.3 alalukuineen kuvataan määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.

#### 3.2 Tavoitteiden toteutuminen

Kuntayhtymä Soiten toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022 oli valittu tukemaan kuntayhtymän strategiaa sekä vuonna 2021 valtuuston hyväksymää Kestävä Soite -ohjelmaa. Ohjelmalla tavoiteltiin toiminnan kehittämistä, henkilöstön hyvinvointia, uudistettua palvelurakennetta ja kustannustehokkuutta. Ohjelman toimet valmistelivat Soitea kohti hyvinvointialueen rahoitusmallia, jossa rahoitus tulee kuntien sijaan valtiolta.

Soite - yhteensä tavoitteiden lisäksi sitovia tavoitteita oli asetettu toimialueille. Toimialueiden tavoitteiden toteumavertailut sisältävät tavoitetaulukon lisäksi sanallisen kuvauksen kunkin toimialueen keskeisistä tapahtumista tilikauden aikana.

##### 3.2.1 Kuntayhtymän strategiset tavoitteet

Strategiset tavoitteet oli asetettu seuraaville alueille: a) henkilöstö ja osaaminen, b) prosessit, c) asiakkaat ja potilaat, d) talous ja vaikuttavuus ja e) suoritteet. Alla on kuvattu kukin tavoitealue ja sen teuma.

**Taulukko: Henkilöstöön ja osaamiseen kohdistuvat tavoitteet ja toimenpiteet**

Tavoite	Toimenpiteet ja aikataulu	Tavoitetaso ja mittari	Tavoitteen toteutuminen
<b>Osaamisen vahvistaminen</b>	<p>Verkko-opetuksen lisääminen ja kehittäminen</p> <p>Henkilöstön perehdytys ja mentorointi painopisteenä</p> <p>Esimiesten perehdytystä kehitetään ja heille suunnataan laaja-alainen integraation huomioiva perehdytys Soiten johtamistehtävään valmentavasti</p> <p>Kehitetään ja tuetaan johtamista johtamiskoulutuksella ja hankkeiden avulla</p> <p>Digitaitojen suunnitelmallinen kehittäminen</p>	<p>Jokainen työntekijä on osallistunut ammatilliseen täydennyskoulutukseen</p> <p>Oman koulutuspalvelun tuottamat koulutuspäivät puolet täydennyskoulutuksesta</p> <p>Henkilöstön perehdytyksen verkkosovellus päivitetty v. 2022 loppuun mennessä</p> <p>Jokaisella esimiehellä on johtamistutkinto, useamman vuoden tavoitteena</p>	<p>Täydennyskoulutuksen kattavuus oli 81 %</p> <p>Toteutui 42 %</p> <p>Verkkosovellus on päivitetty</p> <p>Johtamisen ja yritysjohtamisen erikoisammattitutkinto (14 henk) ja lähiesimiestyön ammattitutkintoryhmät (19 henk.) valmistuivat vuoden 2022 aikana</p>
<b>Työhyvinvointi ja työssä jaksaminen</b>	<p>Aktiivisen tuen sisällöllinen kehittäminen ja korvaavan työn mallin luominen ja käyttöönotto sekä vartu-keskustelujen hyödyntäminen</p> <p>Esimiestyön koulutuksellinen tukeminen osallistavaan yhteisöohjautuvaan johtamiseen</p> <p>Kannustetaan jokaista työntekijää aktiivisuuteen ja vastuuseen omasta työssäjaksamisesta ja myönteisen työpaikkailmapiiirin luomisesta</p>	<p>Vartu-keskustelut käyty ajoissa 100 %</p> <p>Kehitys- ja tavoitekeskustelut käyty 100 %</p> <p>Henkilöstökysely1 krt/vuosi, tavoite hyvä</p> <p>Sairaspoissaolojen määrä vähentyy edelliseen vuoteen verrattuna</p> <p>Sairaspoissaolojen määrä Sote verrokkiryhmässä ovat alle keskiarvon vuonna 2021</p>	<p>Vartu-keskustelut jääneet alle tavoitemäärän.</p> <p>Kehitys- ja ryhmäkeskustelun kävi 52 % henkilöstöstä.</p> <p>Henkilöstökysely toteutettu keväällä 2022. Saadut tulokset olivat pääosin parempia kuin verrokeissa.</p> <p>Sairaspoissaolojen määrä kasvanut koronan vuoksi. V. 2021 65.183 kpl ja v. 2022 82.968 kpl.</p>
<b>Henkilöstön saatuuden varmistaminen, myönteinen työnantaja-kuva näkyväksi</b>	<p>Soiten brändikirjan ja markkinointiviestintästrategian hyödyntäminen työnantajakuvan parantamisessa</p> <p>Ollaan aktiivisia sosiaalisessa mediassa ja tehdään aktiivista yhteistyötä median, oppilaitosten ja yliopistojen kanssa</p> <p>Opiskelijoiden mentorointi ja hyvä harjoittelukokemus</p> <p>Turvataan riittävä vakituinen varahenkilöstö</p>	<p>Henkilöstön oman työnantajan suositteluindeksi NPS &gt; 80 %</p> <p>Hyvä tulos opiskelijoiden suosittelumittarissa</p> <p>Sairaanhoitajilla CLES vähintään 9 (entä muut)</p> <p>Nuorten lääkäreiden yhdistyksen arvio 4-5/5</p>	<p>Henkilöstökyselyssä 76 % suosittelee Soitea työnantajana</p> <p>CLES keskiarvo 9,2</p> <p>NLY:n kysely toteutetaan joka toinen vuosi, vuoden 2021 arvio 4</p>

<b>Resurssien tehokas käyttö toteutuu</b>	<p>Henkilöstön osallistaminen oman toiminnan ja prosessien kehittämiseen</p> <p>Edistetään ja edellytetään henkilöstöresurssien liikkuvuutta ja kohdentamista joustavasti eri yksiköiden välillä</p> <p>Täyttöluvat ja vakanssien siirrot, eläkepoistumat, uudet resurssitarpeet tehdään resurssipankin kautta</p>	<p>Henkilöstöresurssien kokonaiskäyttöä koordinoidaan ja ohjataan linjajohdon lisäksi resurssikeskuksen kautta perusteena käyttöasteet ja toiminnanohjaus – mittari kotiosastopäivät</p> <p>Resurssikeskuksen koti-osastopäivät vähenevät</p> <p>Ulkopuolisen sijaisten käyttö hoitotyössä vähenee</p>	<p>Resurssikeskuksen toimintamallia kehitetty, mutta edelleen osastot rekrytoivat sijaiset itse.</p> <p>Kotiosastopäivät vuoden 2022 osalta 3,9 % (tavoite 5 %) ja 2021 7 %.</p> <p>Tarvetta vakinaistaa pitkäaikaisia sijaisia</p>
---	--	--	---

**Taulukko: Prosesseihin kohdistuvat tavoitteet ja toimenpiteet**

Tavoite	Toimenpiteet ja aikataulu	Tavoitetaso ja mittari	Tavoitteen toteutuminen
<b>Ehjä, katkeama-ton sekä vaikuttava asiakas- ja potilas-polku</b>	<p>Digihoitopolkujen käyttöönotto</p> <p>Henkilöstö, asiakkaat ja muut sidosryhmät ovat mukana prosessien ja hoitoketjujen kehittämisessä</p> <p>Tiivis yhteistyö jäsenkuntien kanssa terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi</p> <p>Syvennetään toiminnallista integraatiota arjen työssä, otetaan käyttöön monialaiset toimintamallit</p> <p>Palvelualuejohdon yhteistyön tiivistäminen, jatketaan palvelualuejohdon integraatiotyöskentelyä</p> <p>Asiakaskontakteissa etänä ensisijaisesti ja tasapaino palvelutuotantotapojen välillä</p>	<p>Terveyskylä ja Omaolo käyttöön otettujen digihoitopolkujen määrä, 10 uuden digipolun käyttöönottoa 2022</p> <p>Valtakunnalliset mittarit:</p> <p>Hoitotakuu toteutuu terveydenhuollon palveluissa</p> <p>Lainmukaiset käsittelyajat toteutuvat sosiaalipalveluissa</p> <p>Koko Soiten tasoisia toimintamalleja/ menetelmiä otettu käyttöön vähintään 3 kpl:ta</p>	<p>4 /10 valmistunut, 5 uutta digihoitopolkua valmistumassa, digitaalisia palveluita käytössä 64 kpl.</p> <p>Toteutuu pääsääntöisesti</p> <p>Toteutuu pääsääntöisesti</p> <p>Käynnissä: Vastaanotto-prosessi, Monipalveluprosessi, Lapset puheeksi - menetelmä</p>
<b>Avohoidon ja -palveluiden sekä peruspalveluiden vahvistaminen</b>	<p>Vastaanotto-prosessin uudistaminen viedään loppuun</p> <p>Uuden Sote-keskus palvelun luominen ja jalkauttamistyön aloittaminen</p> <p>Resursseja siirretään avohoitoon ja -palveluihin</p>	<p>Uudistettu vastaanotto-prosessi käytössä koko Soiteissa 12/2022</p> <p>Kotona asuvien suhteellinen osuus kasvaa kaikissa asiakasryhmissä</p> <p>Avopalvelujen käyttö lisääntyy ja ympärivuorokautisten palveluiden käyttö vähenee</p>	<p>Vastaanottomalli pääterveys- asemalla käytössä ja laajentamista suunnitellaan</p> <p>Nousi tavoiteltuun 93 %:iin (v. 2021 92 %)</p> <p>Ks. Hoidon ja hoivan tuloskortti</p>

<b>Teknologisten ratkaisujen lisääminen palvelun tuotamisessa</b>	<p>Lisätään systemaattisesti etähoitoa, robotiikkaa, sensoriteknologiaa ja tekoälyä</p> <p>Etätyön hyödyntäminen palvelutuotannossa</p>	<p>Teknologisten ratkaisujen käyttö lisääntynyt vuodesta 2021</p> <p>Teknologisten ratkaisujen käyttö laajentunut uusiin käyttötarkoituksiin</p>	<p>Digitaalisten palvelujen käyttö on kasvanut kaikilla toimialueilla</p>
<b>Hanketyöllä varmistetaan prosessien ja asiakasohjauksen kehitys</b>	<p>Hankkeet pidetään osana Soiten johtamista ja prosessien kehittämistä</p> <p>Hyvinvointialueelle siirryttäessä hyödynnetään hankkeiden kehittämistyön tuloksia</p>	<p>Hanketyön tulokset hyödynnevät Soiten palvelujen järjestämisessä. Hankkeita ja niiden vaikuttavuutta seurataan puolivuositain johtoryhmässä.</p>	<p>Hankkeiden tilanne esitellään säännöllisesti jory-työskentelyssä</p>
<b>Tiedolla johtaminen</b>	<p>Johtaminen perustuu ajantasaiseen ja oikeaan mitattavaan tietoon, joka tuotetaan automaattisesti johdon avuksi</p> <p>Hyödynnetään kansallisesti rakennettuja mittaristoja (esim. sote-palvelupaketit, THL)</p>	<p>Keskeisimmät mittarit on otettu käyttöön ja ne raportoidaan tilinpäätöksessä (ja soveltuvin osin osavuositauksissa)</p>	<p>Toteutunut, mukana osavuositauksissa ja tilinpäätöksessä.</p>

### Taulukko: Asiakkaisiin kohdistuvat tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite	Toimenpiteet ja aikataulu	Tavoitetaso ja mittari	Tavoitteen toteutuminen
<b>Asiakaslähäinen toimintatapa ja avoin palvelukulttuuri</b>	<p>Soite 2.0 muutosvalmennus viety läpi koko organisaation 2023 loppuun mennessä</p> <p>Systemaattinen asiakaspalautteen huomioiminen</p> <p>Mittaroidun tiedon hyödyntäminen palveluprosesseissa</p> <p>Tieto käsitellyistä lähetteisistä menee Kantaan, ESH</p> <p>Sosiaalihuollon kantaliittymien tiedonsisällön laajentaminen</p> <p>Parannetaan perusterveydenhuollon palveluprosessia</p>	<p>Soite 2.0 muutosvalmennus toteutunut</p> <p>Roidu-asiakaspalautteiden suosittelemiseksi (NPS) on vähintään 70</p> <p>Asiakaspalaute käsitellään säännöllisesti kuukausittain toimintayksikössä</p> <p>Jokaiselta asiakkaalta kerätään palaute ja ne käsitellään, mittari NPS tai FinSote /THL</p> <p>100 % lähetteisistä merkitty erikoisalalehdelle, ESH</p> <p>100 % uusista kontakteista saa perusterveydenhuollon palvelunsa viikon aikana</p>	<p>Noin 40 kpl muutosvalmennuksia vuoden 2022 aikana, joista valmiiksi ehti ehti 23 kpl.</p> <p>Yli 70 (6/2022)</p> <p>Asiakaspalautteiden keräämistä kehitetty ja raportointia lisätty, mutta ei jokaiselta asiakkaalta</p>

<b>Asiakaskontaktin helpottaminen</b>	Asiakaskontaktiprosessin kokonaisvaltainen parantaminen	Asiakas saa palvelunsa yhdellä kontaktilla v. 2022, tavoite 100 %	Vaihtelee palvelualueittain
<b>Soiten palvelut löydetään ja saavutetaan yhä useammin etänä ja sähköisesti</b>	Kaksisuuntainen viestintä (omapalvelu, suomi.fi, omahoitopalvelussa) laajennetaan käyttöön kaikissa erikoissairaanhoidossa ja sosiaalihuollossa  Sähköisen ajanvarauksen lisääminen uusille palveluille  Terveyskylä ja Omaolo käytön laajentaminen	100 % erikoissairaanhoidon poliklinikoissa ja sosiaalihuollon palveluissa on kaksisuuntainen viestintä käytössä  Toimintayksikössä nimetty vastuuhenkilöt Digiprosesseille	Digifoorumi on aloittanut toimintansa. Käyttöön otetuille digipalveluille on määritelty vastuuhlö.
<b>Asiakkaiden ja potilaiden osallisuuden lisääminen</b>	Henkilökohtainen hoito- ja palvelusuunnitelma tehty tarpeen mukaisille asiakas-/potilasryhmälle	100 % hoito- ja palvelusuunnitelmista tehty	Toteutunut pääsääntöisesti

**Taulukko: Talouteen ja vaikuttavuuteen kohdistuvat tavoitteet ja toimenpiteet**

Tavoite	Toimenpiteet ja aikataulu	Tavoitetaso ja mittari	Tavoitteen toteutuminen
<b>Kustannustehokkuus ja resurssien optimaalinen kohdentaminen</b>	Tietoon perustuvaa resurssien ja palvelutarjonnan joustava kohdentaminen tarpeen mukaisesti mahdollistetaan operatiiviselle johdolle  Yksikön johto ja tilivelvollinen seuraa kustannuksia ja toimintavolyymiä aktiivisesti ja muutostarpeisiin reagoidaan nopeasti  Otetaan käyttöön uusia, innovatiivisia palvelumuotoja, oman toiminnan rinnalla käytetään suunnitelmallisesti ostopalveluja  Laajennetaan etätyön mahdollisuuksia	Toimialueiden taloudellisen ja toiminnallisen analyysi kuukausitasolla toimitusjohtajalle.  Tehostunut tilan- ja työajankäyttö  Palvelutarvetta mitataan  Etäpalvelut asiakkaille lisääntyvät vuoteen 2021 verrattuna	Talousjohtajan johdolla  Tehostettu tilasuunnittelu  Etäpalveluiden määrä on kasvanut
<b>Jäsenkuntalaskutuksen sote-menojen kasvun hallitseminen ta-</b>	Palveluverkkoa ja palvelurakennetta (avohoidon vahvistaminen) tarkastellaan hu-	Jäsenkuntien tarvekoidut sote-kustannukset ovat alle maan keskiarvon vuonna 2022	Raami TA2022 +3,2 % ylittyi. Toteuma +5,7 %, lisälaskutus +2,47 M€.

<b>voitteena kuntien kantokykyä vastaava kustannustaso</b>	mioiden palvelujen saataavuus (palvelumuotoilu) ja kustannukset  Toiminnan tuottavuuden varmistaminen	Raami TA2022 (+ 3,2 %) toteutuu jäsenkuntalaskutuksessa	Tarvevakioidut sote-kustannukset eivät vielä saatavilla
<b>Keskipohtimaan keskussairaala on omaa aluettaan laajemman väestön päivystävä sairaala</b>	Yhteistyö naapurisairaanhoidopiirien ja naapurikuntien kanssa on aktiivista ja huolehditaan Soiten edunvalvonnasta erä-alueella ja valtakunnassa	Jäsenkuntien ulkopuolisen myynnin osuus säilyy vähintään vuoden 2019 tasossa	31,5 M€ v. 2022, tavoite toteutui 30,5 M€ v. 2021 29,6 M€ v. 2020 30,8 M€ v. 2019
<b>Soite noudattaa kestävän kehityksen periaatteita toiminnassa ja päätösten-teossa</b>	Ympäristö- ja vastuullisuusohjelman laatiminen suunnitelmakauden aikana. Huomioidaan Sairaalanmäen suunnittelussa ja toteutuksessa	Ympäristö- ja vastuullisuusohjelma on laadittu 2022	Toteutui

### Taulukko: Suoritetavoitteiden toteutuminen

Suoritekatsaus		2019	2020	2021	2022	Tavoite 2022
<b>Toimialue</b>	<b>Mittari</b>					
<b>Terveyden ja sairaanhoidon palvelut</b>	Toimialueen erikoissairaanhoidon viralliset käynnit	167 216	160 667	165 523	164 228	167 000
	Toimialueen erikoissairaanhoidon nettohoitopäivät	47 990	44 417	45 874	46 675	46 500
	Yhteispäivystyksen päivystyskäynnit	32 182	29 237	30 879	31 909	31 000
	Syntyneet	1667	1756	1661	1543	1 700
	Leikkaukset	4 794	4 670	4 762	4 344	4 800
	Suun terveydenhuollon vastaanottokäynnit	87 965	67 274	79 434	75 827	80 000
	Perusterveydenhuollon vastaanottokäynnit <sup>(1)</sup>	95 148	100 900	229 362	159 116	160 000
<b>Hoito ja hoiva</b>	Etä- ja digikontaktit perusterveydenhuollon vastaanottopalveluissa	77 345	96 377	130 312	117 354	100 000
	Toimialueen ympärivuorokautisten palveluiden nettohoitopäivät <sup>(2)</sup>	332 533	325 084	319 861	323 134	330 000
	Yleislääketieteellisten osastojen nettohoitopäivät	31 987	29 352	30 913	32 679	31 000
	Toimialueen kaikki kotiin järjestettävät käynnit, puhelinkontaktit ja videopuhelukontaktit	645 474	641 925	684 412	715 508	670 000
	Kotihoidon kotikäynnit	573 090	565 644	583 706	571 895	575 000
	Kotisairaalan kotikäynnit	10 729	11 023	11 099	10 575	12 000
<b>Perheiden palvelut</b>	Kotihoidon ja kotisairaanhoidon videopuhelukontaktit	9 371	15 706	37 655	57 400	40 000
	Äitiys- ja lastenneuvolan käynnit ja kotikäynnit	34 954	31 163	29 213	29 221	32 000
	Ilmainen ehkäisy -käynnit	2 059	2 124	2 007	1 831	2 200
	Koulu- ja opiskeluterveydenhuolto, käynnit	32 344	27 290	28 408	29 246	32 000
	Lastensairaalan viralliset käynnit (somaattinen ja mielen-terveyspalvelut)	34 784	34 064	37 272	39 395	34 000
	Lastensairaalan somaattiset nettohoitopäivät	3 742	3 005	3 354	3 927	3 500
	Lasten- ja nuorisopsykiatrian osastojen nettohoitopäivät	4 603	3 977	4 453	4 204	4 000
	Aikuispsykiatrian osasto nettohoitopäivät	17 138	15 568	14 551	15 471	16 000
	Aikuisien mielen-terveys- ja päihdepalveluita käyttäneet asiakkaat	4 392	4 461	4 543	4 447	4 000
	Lastensuojeluilmoitusten määrä	2 277	2 345	3 006	2 882	2 200
	Kodin ulkopuolelle sijoitetut	155	173	169	187	140
Toimeentulotukeen liittyvät päätökset	2 934	2 818	2 666	2 631	2 500	
<b>Vammaispalvelut</b>	Voimassa olevat VPL- ja EHL-päätökset (31.12) <sup>(3)</sup>	720	522	674	389	520

EHL-, VPL- ja VP-palvelujen piirissä vuoden aikana olleet asiakkaat	1 928	1 870	1 857	1 826	1 900
Vireillepanojen käsittelyaika 7 päivän sisällä	59 %	77 %	77 %	75 %	100 %
Hakemusten käsittelyaika 90 päivän sisällä	92 %	88 %	95 %	97 %	100 %
Vammaispalveluiden hoitopäivät, oma tuotanto <sup>(4)</sup>					
Tuettu asuminen			16 %	14 %	20 %
Palveluasuminen			20 %	29 %	20 %
Tehostettu palveluasuminen			64 %	57 %	60 %
COVID-19 on vaikuttanut Soiten toimintaan vuosina 2020 ja 2021.					
(1) vastaanottokäynteihin ja etäkontakteihin vaikuttaa valtakunnallinen koronatestausstrategia. Vuosien 2020, 2021, 2022 merkittävä nousu johtuu koronatestaukseen liittyvistä käynneistä sekä muista asioinneista.					
(2) Hoidon ja hoivan tehostetun palveluasumisen yksiköissä on tapahtunut muutoksia oman ja ostotoiminnan välillä, mikä vaikeuttaa lukujen aikasarjavertailua					
(3) Erityishuolto-ohjelman päätösten myöntämisen prosessinkulku on muttunut vuonna 2022, mikä vaikeuttaa lukujen aikasarjavertailua					
(4) Vammaispalveluiden osastojaksujen hoitomuotojen tilastointia uudistettiin vuonna 2021, jolloin vertailu aikaisempiin vuosiin ei ole mahdollista					

### Asiakas- ja potilasnäkökulman toteutuminen ja palvelun laatu

Vuonna 2022 hyödynnettiin SHQS -standardin mukaista laatuohjelmaa palvelujen arvioinnissa ja kehittämisessä. Itsearvioinnissa palvelu- ja vastuualueet arvioivat omaa toimintaansa suhteessa lain-säädäntöön, hyviin hoitokäytäntöihin ja näyttöön perustuvaan toimintaan. Arvioinnit kohdistuivat tiedonhallinnan kriteereihin. Keskiarvot olivat kaikissa arvioiduissa kriteereissä yli 5/6. Tulosten mukaan keskeiset tiedonhallinnan suunnitelmat ja tietosuojan liittyvä valvonta tunnetaan vastuualueilla ja ohjeistusten perehdyttäminen tulee olla säännöllistä. Asiakirjojen tunnistetietojen käyttö ei ole systemaattista ja kirjaamista yksiköissä tulee kehittää.

Sisäinen auditointi suoritettiin yhdeksällä palvelu- ja vastuualueella tiedonhallinnan kriteereillä, koska 2021 ulkoisen auditoinnin tuloksissa asiakirjojen ja tallenteiden hallinta ei toteutunut kriteeristöön määrittelemällä tavalla. Auditoinnin suorittivat 13 sisäistä auditoijaa, jotka antoivat kehittämissuosituksia tunnistamisen ja kirjaamisen käytännöistä, jotka vaikuttavat myös asiakas- ja potilasturvallisuuden hallintaan. Vahvuuksina yksiköissä oli huomioitu asiakkaiden yksityisyyden suoja ja tietosuojan liittyvien verkkokoulutusten systemaattinen suorittaminen.

Johdon katselmuksen teemat olivat digitaalisten palvelujen käyttöönoton onnistumiset ja haasteet toimialueilla. Katselmuksessa tarkasteltiin myös palvelujen saatavuutta ja määräaikoja sekä henkilöstön riittävyttä. Johdon katselmuksessa kirjattiin toimialueille kehittämistoimenpiteitä toimintaprosessien läpikäymiseksi ja muokkaamiseksi sähköiseen toimintaympäristöön sopivaksi strategian mukaisesti. Henkilöstön kouluttamista jatketaan laaditun koulutussisällön mukaisesti digitaalisten palvelujen käyttöönottamiseksi.

Ylläpitoauditointi suoritettiin Labqualityn toimesta. Tavoitteena oli arvioida SAS-prosessin toimivuutta ja digitalisaation hyödyntämistä. Organisaatiotason vahvuutena nostettiin strategialähtöinen ja suunnitelmallinen digitaalisten palvelujen kehittäminen. Myös SAS- prosessia on kehitetty moniammatillisesti toimivaksi. Auditoinnissa annettiin 3 lisänäyttöpöytä, jotka kohdistuivat vastuualueen tallentavan kameravalvonnan puutteelliseen tietosuojaselosteeseen, perehdytyksen arvioinnin dokumentointiin sekä johdon katselmuksen korjaavien toimenpiteiden todentamiseen.

Laatu- ja asiakas-/potilasturvallisuusohjausryhmä on seurannut palvelun laadun sekä turvallisuuden kehitystä tilastotietojen, arviointien ja asiantuntijoiden turvallisuuskävelyjen avulla. Vuoden aikana on aktiivisesti kehitetty Laatuportin ominaisuuksia turvallisuuden arvioinneissa sekä haitta- ja vaaratapahtumailmoitusten hyödyntämisessä. Vuonna 2022 on aktiivisesti jatkettu laiteturvallisuuden osaamisen kehittämistä digitaalisten laitepassien kehitystyöllä.

### 3.2.2 Terveiden ja sairaanhoidon palvelut

Toiminta-ajatus: Kustannusvaikuttavien ja laadukkaiden terveyst- ja sairaanhoitopalveluiden toteuttaminen ihmisläheisesti, moniammatillisesti ja kotona pärjäämistä tukien.

Vuoden alkupuoliskon jälkeen koronatilanne rauhoittui, mutta jälleen loka-marraskuussa tilanne paheni. Potilaiden määrä vuodeosastoilla lisääntyi merkittävästi ja heitä hoidettiin kaikilla sairaalan vuodeosastoilla. Covid-19-positiivisen potilaan bruttahoitopäiviä oli yhteensä 1 636 kpl (vuonna 2021 661 kpl). Tehohoitopäiviä oli vähemmän kuin edellisellä vuonna, yhteensä 64 vrk (v. 2021 100 vrk). Koronarokotuksia annettiin 43 589 kpl (v. 2021 122 989 kpl).

Vuotta 2022 valmistauduttiin hyvinvointialueelle siirtymiseen erityisesti Pohjanmaan hyvinvointialueelle siirtyvän Kruunupyyn väestön suhteen (mm. ensihoito). Myös kuntoutuksessa tarvittiin pohdintaa ja suunnittelua esimerkiksi lääkinnällisen kuntoutuksen tietojen siirtämisestä Effectorista (terapiat ja apuvälineet) Pohjanmaalle.

Vuosi 2022 oli myös työtaistelujen aikaa. Tehyn ja Superin vuoronvaihto- ja ylityökielto sekä henkilöstöpula vaikeuttivat toimintaa. Kesäsjaisia ei saatu riittävästi myöskään päivätyötä tekeviin yksiköihin kuten perusterveydenhuollon vastaanottopalveluihin, joissa oli lisäksi paljon sairauspoissaoloja. Sairauspoissaolot toimialueella lisääntyivät 17 % ollen 24,1 pv/htv (vuonna 2021 20,6 pv/htv). Keskussairaalassa remontit etenivät suunnitellusti, mutta aiheuttivat paikkavähennyksiä osastoilla yhteensä 20 paikan verran. Näistä haasteista huolimatta kesän ajasta selvittiin kohtuullisen hyvin.

Erikoissairanhoidon käynnit laskivat 0,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Merkittävimpänä tekijänä tähän voitaneen pitää lääkärripulaa, joka näkyi lääkärikäyntien 2,2 %:n laskuna. Käynnit muun henkilöstön (hoitohenkilöstö ja terapeutit) luona erikoissairanhoidossa hieman nousivat (1,8 %).

Vastaanottopalveluissa vastaanottouudistusta on tehty kaikilla alueilla, ja toimenpiteitä on tehty uudistuksen tavoitteiden saavuttamiseksi. Kokkolan pääterveysasemalla on uudistuksen myötä otettu käyttöön tiimimalli. Koronan myötä sairauspoissaolot ovat kasvaneet merkittävästi. Sairauspoissaolot vuonna 2021 olivat 19,9/htv (lääkärit 3,7/htv) ja vuonna 2022 29,4/htv (lääkärit 9,7/htv). Runsaiden poissaolojen vuoksi takaisinsoittoihin ei aina pystytty vastaamaan saman päivän aikana. Koronanäytteenotto nosti käyntimääriä sekä puheluiden määrää.

Neurologian ja vaativan kuntoutuksen osaston kuormitus nousi ollen 84,8 % (2021 81,3 %). Keskimääräinen kuntoutushoidon vuorokausimäärä oli 30,6, joka oli lähes sama kuin vuonna 2021 (30,3



vrk). Kuntoutuspäiviä lisäsivät erityisesti tilanteet, jossa kuntoutuja joutuivat odottamaan jatkohoitoa paikkaa, vaikka eivät enää hyötäneet vaativan kuntoutuksen osastohoidosta. Osaston keskimääräinen akuuttipotilaan hoitoaika oli 4,0 vrk, jossa oli nousua vuoteen 2021 verrattuna (3,3 vrk).

Maksusitoumus- ja palveluseteliostot vähentyivät edellisvuoteen verrattuna 14 %. Palvelua ei ollut saatavana varsinkaan puheterapiassa, joka näkyi aktivoimattomien palvelusetelien määrässä. Puheterapian asiantuntijapalveluiden ostoa korvaamaan omaa arviotyötä lisääntyi 33,8 %.

Somatiikassa leikkaustoiminta oli osasulussa kesän ja syksyn aikana noin 3 kk. Leikkausluvut (4 345 kpl) pienenevät 8,8 % verrattuna vuoteen 2021 (4.762). Synnytykset vähenevät -6,8 %. Silmälääkäripuolasta johtuneen vaikean jonotilanteen vuoksi silmäpoliklinikan lääkäritoiminta ulkoistettiin Coronarialle 1.10.2022 alkaen vuoden 2023 loppuun saakka. Urologia on vaivannut lääkäripula, joka on pitkittänyt hoitoon pääsyä. Loppuvuodesta asia korjaantui ja jonot ovat nyt hallinnassa. Urologiaan saatiin myös ns. vastuulääkäri, jonka tehtävänä on kehittää ja edistää toimintaa.

Suun terveydenhuollossa käyntimäärät laskivat hieman (v. 2022 75 828 kpl, v. 2021 79 434). Sairaushoito- ja hoito- ja käyntien piteneminen toteutettaessa ”kerralla enemmän” -metodia selittivät käyntimäärien laskua. Hoidettujen potilaiden määrä pysyikin lähes vuoden 2021 tasossa ollen 30 893 potilasta (v. 2021 31 307 kpl). Suun terveydenhuolto sai rahoitusta ruuhkien purkuun RRF-hankkeesta. Vuokratyövoimalla hoidettiin lähes 1 000 potilasta. Jonotilanne helpottui, ja keskimääräinen jonotusaika kiireettömään hoitoon oli vuoden lopulla noin 4 kuukautta.

Yhteispäivystyksen käynnit ja PäDi-osaston hoitajaksot palasivat Covid-19 epidemiaa edeltävälle vuoden 2019 tasolle. Yhteispäivystyksen läpimenoaika saatiin käyntimäärien kasvusta huolimatta keskimäärin 3,7 tuntiin. Ensihoitopalveluissa vuosi 2022 oli tilastohistorian kiireisin.

Toimialueen ulkoiset kulut olivat yhteensä 135 milj. euroa, jossa kasvua edelliseen vuoteen oli 2,5 %. Toimialueen osuus koko kuntayhtymän kuluista on merkittävä johtuen toimialueen luonteesta erikoissairaanhoidon yksikkönä, ja jossa työskentelee henkilöstöstä yli neljännes. Kulukasvu kohdentui kaikkiin keskeisiin kulueriin mm. kiihtyneen inflaation ja rekrytointivaikeuksien johdosta.

Tuloslaskelma, tuhatta€	Tot 1-12/2021	%tuotoista	Tot 1-12/2022		Muutos €	Muutos %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	170 102		172 291		2 189	101,3 %
Palkat ja palkkiot	-55 303	-32,5 %	-55 898	-32,4 %	-595	101,1 %
Henkilöstösivukulut	-11 962	-7,0 %	-12 300	-7,1 %	-338	102,8 %
Asiakaspalvelujen ostot	-19 108	-11,2 %	-19 718	-11,4 %	-610	103,2 %
Muiden palvelujen ostot	-22 295	-13,1 %	-22 969	-13,3 %	-674	103,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 112	-11,8 %	-20 961	-12,2 %	-849	104,2 %
Avustukset	-6	0,0 %	-7	0,0 %	-1	118,6 %
Muut toimintakulut	-2 940	-1,7 %	-3 210	-1,9 %	-270	109,2 %
<b>Ulkoiset kulut</b>	-131 727	-77,4 %	-135 064	-78,4 %	-3 337	102,5 %
Sisäiset kulut	-37 211	-21,9 %	-36 475	-21,2 %	736	98,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	-168 939	-99,3 %	-171 539	-99,6 %	-2 600	101,5 %

<b>Toimintakate</b>	1 163	0,7 %	752	0,4 %	-411	64,6 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht</b>	-1	0,0 %	-1	0,0 %	0	124,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 809	-1,1 %	-2 010	-1,2 %	-201	111,1 %
<b>Yli/-Alijäämä</b>	<b>-647</b>	<b>-0,4 %</b>	<b>-1 260</b>	<b>-0,7 %</b>	<b>-613</b>	<b>194,7 %</b>

**Taulukko: Terveys- ja sairaanhoitopalveluiden toimialueen tuloslaskelma**

Toiminnanmuutos	Toteuma 2022
<p><b>Somatiikka</b></p> <p>Eylea-silmälääkkeen jako sairaala-apteekin toimesta (jolloin lääkehävikki pienenee)</p> <p>Dialyysin lisääntyneeseen hoidon tarpeeseen vastaaminen yhden sh:n vakanssin vakainaistamisella (toiminnan kasvettua jouduttu käytännössä käyttämään keskimäärin yhtä ylimääräistä hoitajaa jo viime vuodet, nyt tarkoitus tähän vakainaistaa hoitaja)</p>	<p>Eylea-silmälääkkeen jako apteekin toimesta ei alkanut vuonna 2022 apteekin resurssien vähäisyyden takia. Uusi toimintamalli eli Eylean jakaminen on tarkoitus aloittaa maaliskuussa 2023.</p> <p>Dialyysiin saatiin uusi sairaanhoitajan toimi 2022. Tämän myötä on pystytty turvaamaan poliklinikalle tarvittava määrä hoitajia viikossa. Lisäksi hemodialyysipuoli on auki ma-la aamu + ilta. Eli maksimaaliset hoitovuorot ovat käytössä. Tämä hoitajamitoitus riittää tällä hetkellä.</p>
<p><b>Kuntoutus ja neurologia</b></p> <p>Palvelusetelitoiminnan ostotarpeen lisääntyminen lasten ja nuorten terapioiden osalta (puhe-, toiminta- ja fysioterapia)</p> <p>Kuntoutuspalveluiden yhteensovitetun toimintamallin kehittäminen (osana TSOTEK-hanketta)</p>	<p>Maksusitoumus- ja palveluseteliostot ovat vähentyneet edellisvuoteen verrattuna 14 %. 1 357 392 à 1 167 333 eli noin 190 000 €. Palvelua ei ole ollut saatavana varsinkaan puheterapiassa eli asiakkaat eivät saa tarvitsemaansa palvelua. Vuodelta 2022 yli 200 aktivoimatonta palveluseteliä.</p> <p>Puheterapian asiantuntijapalveluiden osto (oman arviotyön korvaaminen) on lisääntynyt 33,8% 132 493 à 177 236 eli 44 700€.</p> <p>Todellinen terapian tarve on suurempi kuin saadaan ostettua (arvio yli 1,5 miljoonaa).</p> <p>TSOTEK-hankkeessa kuntoutuksen palveluluokituksen mukainen jako tehty (perusterveydenhuollon suorituspaikat), tiedonkulku varmistuu uuden rakenteen myötä.</p> <p>Konsultaatiokirja otettu ammattilaisten käyttöön.</p> <p>Omaolo kartoitut asiakkaalle (lonkka ja polvi).</p> <p>Webropol-kysely asiakkaille ja ammattilaisille kuntoutuksen ohjautumisesta toteutettu osana Lääkinälliseen kuntoutukseen ohjautumisen nykytilan, haasteiden ja kehittämiskohteiden raporttia</p>
<p><b>Vastaanottopalvelut</b></p> <p>Vastaanottojen uuden toimintamallin käyttöönotto koko Soiten alueella (hoidon jatkuvuuden lisääminen, moniammatillisen tiimin tuki käyttöön, asiantuntijahoitajien roolin täsmentäminen ja parempi hyödyntäminen hoidossa, digi- ja etäpalveluiden lisääminen)</p> <p>Lääkäreikrytoinnin tehostaminen yhteistyössä resurssikeskuksen kanssa</p>	<p>Vastaanottopalveluissa vastaanottouudistusta on tehty kaikilla alueilla ja toimenpiteitä on tehty uudistuksen tavoitteiden saavuttamiseksi. Tiimimalli on otettu käyttöön Kokkolan pääterveysasemalla uudistuksen myötä.</p> <p>Lääkäreikrytoinnissa tehty yhteistyötä resurssikeskuksen kanssa. Uutta rekrytoinnissa ei ole tullut viime vuoden osalta käytäntöön.</p>

<p><b>Suun terveydenhuolto</b></p> <p>Palvelusetelitoiminnan laajentaminen suun terveydenhuollossa lisääntyneeseen palvelutarpeeseen vastaimiseksi (mahdollisuuksien mukaan valtion rahoituksen kautta koronajonojen purkamiseen)</p> <p>Työnjaon ja toimintamallien kehittäminen hoidon saatavuuden parantamiseksi</p>	<p>Palvelusetelitoiminnan laajentamiseen saatiin rahoitusta Soite 2.1.-hankkeesta, jota käytettiin ottamalla käyttöön keväällä palvelusetelit juurihoitoihin. Juurihoitojen palvelusetelit helpottivat hoitoruuhkia ja lisäsivät julkisen suun terveydenhuollon ja yksityissektorin yhteistyötä.</p> <p>Työnjakoa on kehitetty siirtämällä aikaisemmin hammaslääkärien tekemiä töitä suuhygienisteille ja vastaavasti siirtämällä suuhygienistien tekemiä töitä hammashoitajille. Näistä merkittävimpiä työnjaollisia toimenpiteitä ovat 3-luokkalaisten tarkastusten siirtäminen hammaslääkäreiltä suuhygienisteille ja 1- ja 3-vuotiaiden suun terveydenhuollon käyntien siirtäminen pääosin suuhygienisteiltä hammashoitajille. DentView- virtuaalilaitte on myös korvannut tai täydentänyt osan ehkäisevän hammashoidon käynneistä. Videovastaanoton käyttöönottoa valmisteltiin, samoin joustavaa ajanvarausmallia. Ajanvarauskirjojen tehokasta käyttöä on kehitetty ja ajanvarauskirjojen käyttöä on yhtenäistetty. Videovastaanoton käyttöönotto on valmisteltu ja joustavan ajanvarausmallin käyttöönotto on kehitelty.</p>
<p><b>Päivystys- ja sairaanhoidolliset palvelut</b></p> <p>Ostopalvelutoiminnan vähentäminen yhteispäivystyksessä (päiväaikainen päivystys omille lääkäreille, 1 erikoistuvan lääkärin vakanssi uutena vuodelle 2022)</p> <p>Sote-tiken valmistelu, pilotointi 2022, varsinainen käyttöönotto 2023</p> <p>Turvallisuusverkon käyttöönotto Ensihoidossa</p> <p>Välinehuollon keskittäminen keskussairaalaan (Tunkkarin toimipisteen lopettaminen)</p> <p>Sairaala-apteekin logistiikan digitalisointi ja apteekin kokonaisprosessin kehittäminen</p> <p>Magneettikuvauslaitteen tekninen päivitys (mahdollistaa nopeamman kuvantamisen sekä paremman kuvien laadun, vähentää painetta magneettikuvausten ostolle)</p>	<p>Päiväaikaista yle-päivystyksen resurssia tuotettiin osin oman työvoiman avulla; valtakunnallinen haaste lääkäriresurssin rekrytoinnissa ei mahdollistanut tavoitteen laajuista toimeenpanoa vielä vuonna 2022.</p> <p>Sote-Tike valmistelun edellyttämä hankeraha myönnetty vasta vuodelle 2023, jolloin käynnistetään selvitystyö</p> <p>Turvallisuusverkon käyttöönotto siirtyy, valtakunnallisista syistä johtuen ajalle Q1/2023</p> <p>Ei toteutettu</p> <p>Automatisaatioon ja robotiikkaan liittyvät muutostyöt aloitettiin v. 2022 aikana.</p> <p>Laitteen tekninen päivitys ja käyttöönotto toteutettu v. 2022 aikana. Päivitetty laite käytössä.</p>

### 3.2.3 Hoidon ja hoivan palvelut

Toiminta-ajatus: Hoidon ja hoivan palvelut tuotetaan yhdenvertaisuusperiaatteen mukaan laadukkaasti ja asiakkaan itsemääräämisoikeutta kunnioittaen. Palvelut tukevat itsenäistä selviytymistä, osallisuutta ja toimintakykyä.

Vuotta 2022 toimialueella kuvaavat haastava koronatilanne, kevään työtaistelu, ylipaikkojen käyttö sekä henkilöstön saatavuudessa ja riittävydessä ilmenneet haasteet. Myös asiakkaiden jatkohoidon järjestymisessä oli haasteita, joka vaikutti koko hoitoketjun liikkuvuuteen. Siirtymä hyvinvointialueille työllisti toimialueella. Palveluiden kehittämistyötä tehtiin siitä huolimatta paljon sekä hankkeissa että muissa yhteistyöryhmissä. Lisäksi toimialueella kehitettiin eri palvelualueiden rekrytointia ja panostettiin muutosvalmennukseen.

Yleislääketieteen osastoilla oli 8066 (v. 2021/147) koronaeristysvuorokautta. Eristysvuorokausia syntyi runsaasti myös muissa ympärivuorokautisissa yksiköissä, jotka eivät näy tilastoissa. Koronakontakteja avohoidossa oli 1136 kpl (v. 2021 1190 kpl). Koronan aiheuttama hoitovelka näkyi vuotta 2021 suurempana palveluiden kysyntänä. Palvelukysyntää kasvatti myös yli 75-vuotiaiden määrän kasvu alueella 516 henkilöllä.

Ikäihmisten palveluissa vanhuspalvelulain mukaiset päätökset sosiaalipalveluiden myöntämisestä ja oikeudesta palveluihin toteutuivat tiettyjä poikkeuksia lukuun ottamatta. Kotihoidon saatavuus oli alkuvuonna heikentynyt liittyen 2021-2022 taitteessa tapahtuneeseen muutokseen, jossa yli 20 kotihoidon asiakasta siirtyi palvelusetelin- ja ostopalveluntuottajilta Soiten kotihoidon piiriin. Syyskuun alusta alkaen kotihoidon resurssia vahvistettiin Soiten hallituksen päätöksellä kuudella lähihoitajan vakansilla. Osa vakansseista täytettiin loppuvuodesta parantaen tilannetta. Vuoden lopussa 2022 tehostettua palveluasumista jonotti 90 asiakasta (v. 2021 78 kpl). Jonotusaika ympärivuorokautiseen hoivaan oli keskimäärin 85 vrk (v. 2020 60 vrk, v. 2021 94 vrk). Suurimpana syynä pitkään jonotusaikaan oli 30 ympärivuorokautisen paikan sulkua lähes koko vuoden. Sulun syynä olivat tilojen peruskorjaukset ja henkilöstöpula johtuen koronan ja muiden infektioitautien lisääntymisestä. Toimialueella oli noin 6000 sairauslomapäivää enemmän kuin vuonna 2021. Tilannetta paransi loppuvuotta kohti Villa Fionan 52 - paikkaisen yksikön täyttöasteen kasvu sen jälkeen, kun toiminta 1.7. lähtien siirtyi Esperiltä Soitelle.

Kotona asuvien osuus nousi tavoiteltuun 93 %:iin (v. 2021 92,1 %). Kuntien välillä oli suuria eroja palveluiden peittävydessä. Kotona asuvien osuus vaihteli 89,1 %:sta 96 %:iin. Kokkolassa, Kaustisella ja Toholammilla päästiin 93 %:n peittävyystavoitteeseen ja Toholammilla jopa 96 %:iin.

Kotiin järjestettävien palveluiden käyntimäärät kasvoivat 4,5%:lla ja ympärivuorokautisen palveluiden nettohoitopäivät 1 %:lla. Pitkäaikaisessa perhehoidossa oli 13 (v. 2021 13 kpl) ja lyhytaikaisessa perhehoidossa 38 (v. 2021 12 kpl) asiakasta. Omaishoidon > 75-vuotiaiden asiakkaiden määrä säilyi lähes ennallaan 574 henkilössä (v. 2021 585 henkilöä). Omaishoitajien jaksamista tukevaa toimintaa kehitettiin valmennusten ja koulutusten avulla. Ikääntyneiden sähköiset esitietolomakkeet ovat jo luonteva osa sähköisiä palveluja. Niitä täytettiin vuonna 2022 yhteensä 647 kappaletta (v. 2020 375 kpl, v. 2021 852 kpl).

Kotihoidon käyntejä tehtiin 646 980 kpl. Kotihoidossa videopuhelukäyntejä tehtiin 57 399 kpl, jossa kasvua vuoteen 2021 verrattuna oli 52 %. Kaikista kotihoidon käynneistä videopuhelujen osuus oli 8,9

% ja säännöllisen kotihoidon käynneistä 11 % (tavoite 10 %). Joulukuun lopussa 2022 kuntayhtymässä oli 48 yli 75- vuotiasta asiakasta, joilla videopuhelu korvasi säännöllisen kotihoidon. Kaikkiaan kotihoidon käyntimäärä kasvoi edellisestä vuodesta noin 8,5 %. Lääkeautomaatteja oli käytössä 218 asiakkaalla tarkoittaen keskimäärin 150 lääkeautomaattiasiakasta kuukausittain. Automaatin kautta annosteltuja lääkepusseja oli yhteensä 153 788 kpl, joka vastaa 30 hoitajan päivittäistä työpanosta, jos käynnit olisi tehty lääkkeenantokäynteinä).

Koneoppimista hyödyntävän tekoälyn käyttöönoton valmistelu aloitettiin. Loppuvuodesta pilotoitiin yöpartio toimintaa Lestijokilaakson alueella. Toiminta lähti hyvin käyntiin, sille havaittiin selkeä tarve, mutta henkilöstöhaasteiden vuoksi pilotti tauotettiin loppuvuodeksi. Digitaalinen ovenavaus otettiin käyttöön Eteläisessä ja Läntisessä kotihoidossa.

Kotisairaalan käyntimäärät kasvoivat. Toteutuneita käyntejä oli 13 918 kpl (v. 2021 13 425 kpl). Myös kyseistä palvelua tarvitsevien asiakkaiden määrä kasvoi ollen 1208 asiakasta (v. 2021 1107 kpl).

Jaksohoidon ja tehostetun kotikuntoutumisen palvelualueella potilasohjauksen protokollan mukaisesti potilasvirtoja ohjattiin monialaisessa yhteistyössä. Koordinoivat hoitajat tekivät ajanjaksolla erikoissairaanhoidosta yleislääketieteen osastoille 361 sijoitusta. Jonotuksen keskiarvo oli 7 vuorokautta ja max 50 vuorokautta. Jonotus keskeytyi 384 asiakkaalta heidän siirryttyään kotiin.

Vuoden alusta 2022 käyttöön otettu Kotiin -hanke tuki kuntouttavaa jaksohoitoa. Se tarkoitti kuntoutumisen ideologian jalkauttamista, asiakkaiden toimintakyvyn tukemista ja parantamista sekä turvallisten kotiutusten suunnittelua. Jaksohoidossa suunniteltujen hoitajaksojen määrä oli 2787 kpl (v. 2021 3013 kpl). RAI -toimintakykyarvioiden mukaan jaksohoitoon ohjautuvien asiakkaiden kohdalla näkyi hauraus ja huonokuntoisuus, odottajia oli yksiköissä paljon ja potentiaalisia kuntoutujia pystyttiin ottamaan vähemmän. RAI -arvion mukaan vuonna 2022 73 %:lla jaksohoidon asiakkaista oli kasvanut riski joutua laitoshoitoon (v. 2021 79 %). Sairaalasta jaksohoitoon tuli 220 (v. 2021 333 kpl) asiakasta ja heistä 41 % pystyi siirtymään jakson jälkeen omaan kotiin.

Tehostetussa kotikuntoutumisen yksikössä otettiin kuntoutumisjaksolle 169 (v. 2021 195) asiakasta. Jaksojen keskimääräinen kesto oli 22 vuorokautta ja enimmäiskesto 136 vuorokautta. Kuntoutusjakson jälkeen ilman palveluita oli 71 asiakasta, kotihoidossa 71, jaksohoidossa 10 ja sairaalassa 10 asiakasta.

Ympäri vuorokautisessa palveluasumisessa toiminta koronan jälkeen alkoi normalisoitua ja vierailijat sekä kolmannen sektorin yhteistyö palautui lähes normaaliksi. Soitelle 1.7 siirtyneessä Palvelukeskus Fionassa oli siirtymähetkellä 35 asukasta. Vuoden loppuun mennessä henkilöstöresurssit oli saatu nostettua lähes normaalille tasolle ja asukkaita vuoden lopussa oli jo 50 /52. Oman toiminnan kuormitus koko vuodelta oli 97,3 % kuvastaen, että osassa yksiköistä pystyttiin ottamaan asiakkaita ylipai-

koille ja näin tukemaan hoitoketjun liikkuvuutta. Koulutetun henkilökunnan saatavuutta pyrittiin kasvattamaan laajalla koulutusyhteistyöllä Kpedun ja oppisopimustoimiston kanssa. Keinoina käytettiin mm. hoiva-avustajien ja lähihoitajien oppisopimuskoulutuksia.

Toimialueen asiakasmäärien ja palveluiden kysynnän kasvu sekä koronan aiheuttamat kustannuksia lisäävät tekijät haastavat kulukasvun taittamista voimakkaasti. Selkeästi suurin kulukasvu tapahtui henkilöstökuluissa, 3,3 milj. euroa. Sairauspoissaolojen kasvu 6000 päivällä selittää tästä noin puolet. Lisäksi palkankorotukset ja erilliskorvausten kasvu henkilöstöpulasta johtuen nostivat henkilöstökustannuksia. Tehostetun palveluasumisen paikkojen sulkua sen sijaan vaikutti määrärahojen käyttöä vähentävästi. Todellisuudessa säästö on koko hoitoketjun näkökulmasta negatiivinen vaikuttaen kalliimassa ympärivuorokautisessa hoidossa hoitojaksojen pitkittymiseen.

Tuloslaskelma, tuhatta€	Tot 1-12/2021	%tuotoista	Tot 1-12/2022		Muutos€	Muutos%
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	96 579		100 555		3 976	104,1 %
Palkat ja palkkiot	-38 785	-40,2 %	-41 338	-41,1 %	-2 553	106,6 %
Henkilöstösivukulut	-8 630	-8,9 %	-9 262	-9,2 %	-632	107,3 %
Asiakaspalvelujen ostot	-15 534	-16,1 %	-14 924	-14,8 %	610	96,1 %
Muiden palv ostot	-8 735	-9,0 %	-9 579	-9,5 %	-844	109,7 %
Aineet, tarv ja tavarat	-2 222	-2,3 %	-2 613	-2,6 %	-391	117,6 %
Avustukset	-3 498	-3,6 %	-3 318	-3,3 %	180	94,8 %
Muut toimintakulut	-5 793	-6,0 %	-5 735	-5,7 %	58	99,0 %
<b>Ulkoiset kulut</b>	-83 196	-86,1 %	-86 768	-86,3 %	-3 572	104,3 %
Sisäiset kulut	-13 365	-13,8 %	-13 759	-13,7 %	-394	102,9 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	-96 561	-100,0 %	-100 527	-100,0 %	-3 966	104,1 %
<b>Toimintakate</b>	17	0,0 %	28	0,0 %	11	161,1 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht</b>	12	0,0 %	7	0,0 %	-4	62,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-29	0,0 %	-35	0,0 %	-6	121,9 %
<b>Yli/-Alijäämä</b>	0	<b>0,0 %</b>	0	<b>0,0 %</b>	0	<b>#DIV/0!</b>

### Taulukko: Hoidon ja hoivan toimialueen tuloslaskelma

Painopistealue/ Asiakastyö ja päivittäiset prosessit	Toteuma 2022
<p><b>Kotona asumisen mahdollistaminen turvallisesti yhä pidempään. Kotona asuvien yli 75-vuotiaiden osuus nousee 92,5 % v. 2022 loppuun mennessä.</b></p> <p>Arkikuntoutukseen panostaminen kotiin järjestettävissä palveluissa</p> <p>Yöpartioiminnan laajentaminen koko Soiten alueelle. 2 Lähihoitajan lisävakanssia: 1 vakanssi Perhonjokilaakson ja 1 vakanssi Lestijokilaakson kotihoitoon. Vapauttaa ympärivuorokautisia paikkoja yle-osastoilta ja jaksoidosta.</p>	<p>Kotiin –hankkeessa jatkettu kotihoidon henkilöstön kouluttamista arkikuntoutukseen, laadittu kotihoidon määräaikainen kuntoutumissuunnitelman pohja mittareineen</p> <p>Kotiin -hankkeessa jatkettu jokilaaksojen kotisairaalan kuntoutumisasiakkaiden palvelun kehittämistä</p> <p>Yöpartioiminnan pilotti alkanut kahdella vakanssilla Lestijokilaaksossa</p> <p>Senioriasumisen mahdollisuudet kunnittain kartoitettu kuntakerroksilla. Asumispalvelustrategia keskeneräinen</p>

<p>Asumispalvelustrategia ikäihmisten asumiseen. Senioriasumisen mahdollisuuksien kartoittaminen ja asianmukainen lisääminen</p>	
<p><b>Teknologian käytön lisääminen/laajentaminen. 10 % kotiin järjestettävien palveluiden käynneistä toteutetaan etäkäynteinä v. 2023 loppuun mennessä</b></p> <p>Kuvapuhelinpalvelun ja lääkeautomaattien käyttöä lisätään (Kotihoito, kotisairaala, poliklinikat). Kustannuskasvua voidaan hillitä n. 100 000 €, kun 20 uutta kuvapuhelinasiakasta + 10 lääkeautomaattia / vuosi käyttöön</p> <p>Digitaaliset avaimet käyttöön- välittömän työajan osuuden lisääminen</p> <p>Etälääkärivastaanottoja hyödynnetään tehokkaammin</p> <p>Sähköinen palveluntarpeen arviointi</p>	<p>Säännöllisen kotihoidon käynneistä tehtiin etänä vuonna 2022 11 %, kaikista kotihoidon käynneistä 8,9 % kun v. 2021 niiden osuus oli 7,8 % kaikista käynneistä</p> <p>24 uutta kuvapuhelin asiakasta ja 24 uutta lääkeautomaattiasiakasta vuonna 2022. Lääkeautomaatteja yhteensä käytössä km. 150. Vastaava luku edellisellä vuonna 136.</p> <p>Digitaaliset avaimet otettu käyttöön: Eteläinen ja Läntinen kotihoito</p> <p>Palliativisen poliklinikan lääkäreiden potilaskäynneistä 5% toteutettiin etävastaanottona. Edellisellä vuonna ei juurikaan etävastaanottoja toteutettu.</p> <p>Otettu käyttöön omais- ja perhehoitajien sähköinen esitietolomake. Käynnistetty perhehoitajien digipolun luominen Terveyskylään ja kaksisuuntainen viestintä/Omahoido -palvelu ikääntyneiden asiakasohjauksessa.</p>
<p><b>RAI –mittarin tehokkaampi ja oikea-aikaisempien toimintakykyarvioiden hyödyntäminen asiakkaiden kuntoutumis-, hoito- ja palvelusuunnitelmissa: asiakkaan saama kuntoutus, hoito ja palvelu vastaa tarvetta</b></p> <p>Resurssin kohdentaminen asiakkaiden tarpeiden mukaisesti (esim. kotihoidon eri alueiden välillä) hyödyntämällä RAI-mittaria johtamisen välineenä</p>	<p>Asiakkaan kuntoutus- hoito- ja palvelusuunnitelma pohjautuu RAI- arviointiin.</p> <p>Lestijokilaakson kotisairaalan henkilöstö on koulutettu RAI- Screener toimintakykyarviointiin tekemiseen ja tulosten hyödyntämiseen.</p> <p>RAI vastuukäyttäjätapaamisissa mittarituloksia arvioidaan yhdessä.</p> <p>Resurssien kohdentaminen RAI mittaritietoa hyödyntämällä ei toimi nopeaa reagoitua vaativissa tilanteissa, mutta sitä voidaan hyödyntää pidemmän aikavälin resurssitarpeiden määrittelyssä.</p>

<p><b>Riittävän henkilöstön turvaaminen, henkilöstömitoituksen mukainen henkilöstö</b></p> <p>Aktiivinen osallistuminen rekrytointiin ja positiivisen imagon luominen</p> <p>Välittömän ja välillisen työajan seuranta</p> <p>Lakisääteiset mitoitusmuutokset, v. 2023 muutokseen valmistautuminen: Tehostetun palveluasumisen mitoitus nousee 1.4.2023.</p> <p>Resurssin kohdentaminen tapahtuu yhä enemmän linjassa potilasohjauksen kanssa</p>	<p>Kotihoito osallistunut valmistuvien opiskelijoiden rekrytointitilaisuuteen.</p> <p>YAMK opinnäytetyö kotihoidon veto- ja pitovoimasta/työnantajakuvasta valmistumassa. Kotihoidon sosiaalisen median näkyvyyttä parannettu oman ig-tilin suunnittelulla.</p> <p>Rekrytointivideot tehty Yle 0 ja palliatiiviselle poliklinikalle sekä Kokkolan kotisairaalaan ja yöpartioon.</p> <p>Seurantaa on toteutettu THL:n ohjeiden mukaisesti. Mitoitukset pääsääntöisesti toteutuneet</p> <p>Lakisääteisiin muutoksiin on valmistauduttu mm. kouluttamalla alueelle hoiva-avustajia oppisopimuskoulutuksella.</p> <p>Organisaatiotasaisen resurssityöryhmän kokoontuminen kerran viikossa ja resurssitilanteen tarkastelu päivittäin on edesauttanut henkilöstön joustavaa siirtymistä yksiköiden välillä.</p>
<p><b>Kotihoidon välittömään asiakastyöhön käytetty aika nousee asteittain 55 %:iin.</b></p> <p>Palveluaikojen täsmällisempi määrittely</p> <p>Kaikki mahdollinen tehdään asiakkaan kanssa kotona</p>	<p>9/22 jälkeen tietoja ei saatavissa, ajalla 1-9.2022 välitön työaika 47-48 % lähihoitajat (ennallaan) ja 29 % sairaanhoitajat (nousua 4 %).</p> <p>Optimointiohjelmasta suunniteltu asiakastyö vuoden ka. 65,3 %</p> <p>Palveluajat määritellään RAI-arviointien perusteella ja hoitajan arvioon perustuen</p> <p>Täysin ei toteudu. Monia syitä, mm. tietoliikenneyhteydet</p>
<p><b>Vuodeosastojen hoitopäivät vähenevät suhteessa &gt; 75- vuotiaaseen väestöön</b></p> <p>Hoito ja kuntoutus tapahtuvat asiakkaan tarpeen mukaisessa paikassa</p>	<p>Ei toteutunut. Hoitopäivät ovat lisääntyneet 5,7 %</p>
<p>Omais- ja perhehoitoon panostaminen</p> <p>Tukipalveluiden roolin täsmentäminen</p> <p>Päivätoiminnan laajentaminen Perhonjokilaakson alueella</p>	<p>STM kehittämishanke jatkuu vuoden 2023 loppuun. Perhehoitoa laajennettu koulutusten, rekrytointien ja valmennusten avulla systemaattisesti, omaishoitajien tukea laajennettu (käynnistetty esim. Kinestetikka-työpajat, valmennukset). Ikääntyneille, joilla ollut tai on päihdeongelma suunnattu Pilke-toiminta vakiintunut. Laajenemissuunnitelma v. 2023 tehty.</p> <p>Perhehoitajien palvelupolun luominen Terveyskylään käynnistetty</p> <p>Tukipalveluiden myöntämisperusteet päivitetty.</p> <p>Päivätoiminta käynnistynyt 9/22 Perhonjokilaaksossa (Veteli) kolmen kunnan yhteisenä.</p>
<p><b>Sairauspoissaolopäivät vähenevät v. 2024 mennessä 5 % v. 2022 loppuun mennessä 1,66% vrt v. 2021 (= n. 380 pv)</b></p> <p>AKTU- malli/ työkyvyn menetyksen uhan tehokkaampi ennakointi, korvaavan työn käytön lisääminen</p>	<p>Tavoitteeseen ei päästy. Sairauspoissaolot ovat lisääntyneet noin 6000 kalenteripäivällä. Suurimpana syynä korona ja muut infektioaudit.</p> <p>AKTU- mallia käytetään ja sen käyttöä toimialueella seurataan säännöllisesti. Korvaavaa työtä järjestetty</p>



	tukemaan työntekijän työkykyä mahdollisuuksien mukaisesti.
<p><b>Vaikutusmahdollisuuksien lisääminen omassa työssä</b></p> <p>Soite 2.0 valmennuksen työkalujen käyttö ja muutosalmentajien hyödyntäminen</p> <p>Autonominen, yksilöiden tarpeet huomioiva työvuorosuunnittelu</p> <p>Mahdollisuus oman työn markkinointiin ja imagon kehittämiseen toimialueella</p> <p>Käytössä oleva teknologia ja järjestelmät sujuvoittavat arkityötä- harkinta, mitä järjestelmiä otetaan käyttöön ja henkilöstön osallistaminen tähän</p> <p>Kaikkien ammattiryhmien parempi osallistaminen toiminnan ja talouden suunnitteluun</p>	<p>Toimialueella muutosvalmennus etenee suunnitellusti ja videotyöpaja- käytännöt osana toimintaa.</p> <p>Autonominen työvuorosuunnittelu on joillakin palvelualueilla käytössä kaikissa yksiköissä. Osassa yksiköitä on haluttu pitäytyä vanhassa työvuorosuunnittelutavassa.</p> <p>Toteutuu. Esim. Kokkolan kotisairaalaassa, Tunkkarin ja Kannuksen yleislääketieteen osastoilla Medanets -vierikirjaaminen otettiin käyttöön ja olemassa olevaa teknologian käyttöä laajennettu.</p> <p>Talouden toteumia ja toimintatietoja käydään läpi yksiköiden omissa kokouksissa.</p>
<p><b>Osaamisperustainen työnjakomalli</b></p> <p>Ammattihenkilöiden työpanoksen kohdentaminen kuntoutumisen tukemiseen, hoitoon ja hoivaan</p> <p>Työnkuvien päivittäminen</p> <p>RAI arviointi osaamisen kohdentamisen perustana</p> <p>Mahdollisuus koulutukseen ja urapolkuihin</p> <p>Teknologisiin ja digitaalisiin ratkaisuihin liittyvään perehdytykseen panostaminen</p>	<p>Ei toteudu täysimääräisesti.</p> <p>Työnkuvat päivitetty</p> <p>Ei toteudu täysimääräisesti. Nivottava jatkossa pidemmän aikavälin suunnitelmiin paremmin.</p> <p>On mahdollista. Toimialueella mm. Paljon YAMK- suorittajia. Lisäksi erilaisia erikoitumisopintoja suoritetaan, esim. palliatiivisen hoidon erikoistumisopinnot ja muistisairaalan kohtaamiseen liittyvä Tunteva- koulutus.</p> <p>Kotihoidossa nimetty teknologiasta vastaava työntekijä. Perehdytys toteutuu.</p>
<p><b>Materiaalihankinnat asiakkaiden tarpeita ja voimassaolevia ohjeistuksia vastaaviksi</b></p> <p>Kulutuksen mukainen tilausten säätely, pienet varastot</p> <p>Haavanhoito-tuotteiden hankinta ohjeistuksen mukaisesti (asiakkaan omavastuu-aika 3 kk)</p> <p>Asiakkaan maksettavaksi kuuluvat tarvikkeet asiakkaan maksettavaksi (esim. sakeuttamisaineet, lisäravinteet). Saavat nämä asiakasmaksulain mukaisina vähennyksinä.</p>	<p>Koronan vaikutukset näkyvät, mutta suunta on oikea.</p> <p>Toteutuu</p> <p>Toteutuu</p>
<p><b>Painopistealue/Palveluiden ostot</b></p>	
<p><b>Ostopalveluiden käyttö täydentää omia palveluita mahdollisimman optimaalisesti ja kustannustehokkaasti</b></p>	<p>Toteutunut osittain. Kaikilla palvelualueilla on sekä omaa tuotantoa että tietty määrä ostopalvelua eri palvelukokonaisuuksissa. Suurin ostopalvelukokonaisuus on tehostetussa palveluasumisessa eli n. 36% koko tuotannosta (267/ 741), josta n. Pohjanmaan syöpäyhdistyksen sairaanhoitajan työpanoksesta sopimus uusittu.</p>

	Turvapuhelinpalvelu kilpailutettu, muutos astuu voimaan 1.1.2023. Laitekanta vaihdettu kokonaisuudessaan 2022.
Toimialueen sopimusten hallinnan tehostaminen "5- vuotiskello"	Sopimuksia uusittu/ kilpailutettu uudelleen, joissa jatkuvuus halutaan taata, mm. Pohjanmaan syöpäyhdistyksen sairaanhoitajan työpanosta koskeva sopimus ja turvapuhelinpalvelun kilpailutus, jossa muutos astuu voimaan 1.1.2023. Laitekanta vaihdettu 2022  Sopimusten hallinnan "5- vuotiskello" ei toteutunut.
Tehostetun palveluasumisen ostopalveluiden optimaalinen käyttö ja hintatason hallinta. Hoitajamitoituksen nousu 1.4. 2023 nostaa palvelutuotannon kustannuksia.	Ostopalveluiden henkilöstöhaasteet heijastuneet paikkojen vajaakäyttönä. Tehostettua palveluasumista koskevissa hintaneuvotteluissa hintataso, joka seuraavalle vuodelle neuvoteltu, on huomattavasti korkeampi kuin vuoden 2022 hinta. Mitoitusmuutos ja yleinen hintatason nousu suurimpina vaikuttavina tekijöinä.
Vastuulääkäripalvelun kohdentaminen säännöllistä lääkärin arvioita vaativille asiakkaille kotihoidossa	Toteutuu
Laboratoriokustannusten kasvun hillintä, tarpeenmukaisuus, hoitolinjausten huomioiminen	Toteutunut. Kustannukset v. 2021 tasoa. Laskua vuoteen 2020 verrattuna huolimatta asiakasmäärien kasvusta. Vaihtelua trendissä eri palvelualueilla kuitenkin on. Esim. Yleislääketieteen ja geriatrian palvelualueella kustannukset vähentyneet -7% v. 2021 verrattuna ja kotihoidossa kasvaneet 17%
Palvelusetelin kohdentaminen lyhytaikaisiin tarpeisiin.	Kotihoidon palveluseteli ja ostopalvelua pyritty käyttämään ainoastaan oman toiminnan ruuhkahuippuihin, joka ei toteutunut (resurssihaasteet omassa toiminnassa).
Leasing autoja hankitaan kohteisiin, joissa tämä edullisempi vaihtoehto kuin oman auton käyttö. 2 uutta Leasing autoa toimialueelle v. 2022	Hankittu kaksi leasing-autoa tehostettuun kotikuntoutumiseen

### 3.2.4 Perheiden palvelut

Toiminta-ajatus: Edistämme lasten, nuorten, aikuisten ja perheiden terveyttä, hyvinvointia ja osallisuutta laadukkailla, joustavilla ja moniammatillisilla palveluilla yhteistyössä yksilöiden, perheiden ja heidän läheistensä kanssa.

Perhekeskuspalveluissa valmisteltiin vuoden 2022 aikana oppilas- ja opiskeluhuollon koulukuraattorien ja koulupsykologien siirtymistä osaksi Perhekeskuspalveluita. Valmistelua tehtiin yhteistyössä kuntien ja työntekijöiden kanssa. Opiskeluhuollolle muodostettiin perhekeskuspalveluihin oma vastuualue nimeltään opiskeluhoolto.

Laajoja Sotekeskus- ja RRF - hankekokonaisuuksiin sisältyviä kehittämishankkeita toteutettiin. Näiden lisäksi Perhekeskuspalvelut tekivät merkittävää yhteistyötä Itlan (Itsenäisyyden lasten rahasto) kanssa yhteisövaikuttavuuden lisäämiseksi. Työ kohdistui Soiten lisäksi alueen sivistystoimien toimialaan. Tärkeä kehittämissasia oli mm. lasten huomioiminen, kun perheen aikuiset sairastavat tai

heillä on sosiaalisia ongelmia. Lape-yhteistyöryhmä jatkoi työtään Soiten ja kuntien lasten ja nuorten palvelujen yhteistyöfoorumina ja yhteisten hankkeiden johtoryhmänä.

Psykologipalveluissa jouduttiin isojen rekrytointihaasteiden vuoksi käyttämään ostopalveluita edellistä vuotta enemmän ja määrärahat ylittivät talousarviossa. Vuoden aikana laadittiin Soiten ja alueen sivistystoimien yhteistyönä suositus lukivaikeuksien arvioinnista ja tuesta QPR-mallinnuksena. Tavoitteena on mallinnuksen avulla selkeyttää ja yhtenäistää arviointi- ja tukikäytännöt, eri toimijoiden roolit ja yhteistyön rajapinnat oikea-aikaisen ja tehokkaan tuen tarjoamiseksi lapsen ja nuoren oppipolulla.

Lastensuojelussa jälkihuollon tiimi aloitti toimintansa maaliskuussa 2022. Tiimi vastaa koko Soiten alueen täysi-ikäisten lastensuojelun jälkihuollosta. Yksi sosiaalityön vakanssi muutettiin johtavan sosiaalityöntekijän vakanssiksi ja lastensuojelua vahvistettiin neljännellä sosiaaliohjaajalla toukokuussa 2022. Perhehoidon tiimiin saatiin yksi sosiaalityöntekijä lisää.

Soiten omassa lastensuojeluyksikkö Sarasteessa oli ensimmäisen toimintavuoden aikana sijoitettuna 23 asiakasta, joista ulkopaikkakuntalaisia oli kolme. Sijoitukset olivat joko avohuollon tukitoimia tai kiireellisiä sijoituksia. Sijoitusten pituudet vaihtelivat yhdestä päivästä kahdeksaan kuukauteen. Sarasteeseen sijoitetut nuoret palasivat sijoituksesta omaan kotiinsa.

Neuvola-, koulu- ja opiskeluterveydenhuolto pystyi RRF -hankkeen rahoituksella aloittamaan päivystävä terveydenhoitaja toiminnan ja palkkaamaan yhden koulupsykykarin lisää. Neuvolatyössä ja koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa näkyi ukrainalaisten tilapäistä suojelua saaneiden henkilöiden tulo Suomeen. Tulkkipalveluiden järjestämiseen kului rahaa huomattavasti enemmän kuin mihin oli varauduttu. Kokkolan neuvoloiden toimitilojen suunnittelu jatkui osana Sotekeskus suunnittelua.

Lapsiperheiden sosiaalipalveluissa lastensuojeluilmoitusten määrä pysyi edelleen korkeana ja aiheutti ruuhkaa palvelutarvearvioihin. Moniammatillisen työryhmän toimintaa kehitettiin asiakkaan alkuarviointivaiheeseen liittyen. Lapsiperheiden palveluohjaukseen otettiin yhteyttä lähinnä lapsen tai nuoren oireiluun liittyvissä asioissa. Parisuhteeseen liittyvä avun hakeminen lisääntyi. Perheneuvolaan ohjattujen asiakkaiden jonotusaika oli noin 1-2 kuukautta. Lapsiperheiden kotipalvelussa aloitettiin marraskuun alussa Ekavauva palvelu, jossa tarjotaan kolme ilmaista kotipalvelun käyntiä ensimmäistä lastaan odottaville perheille. Käynnit ovat ennaltaehkäisevää työtä.

Lasten ja nuorten erityispalveluissa toiminta normalisoitui koronaa edeltävälle tasolle. Käyntimäärät ja käyntien haasteellisuus lisääntyivät erityisesti psykiatrialla. Myös osastokuormitus jatkui edellistä vuotta korkeampana ja akuuttijaksojen määrä suhteessa muihin hoitajaksoihin oli korkea. Lasten somatiikan osastohoito lisääntyi. Loppuvuosi oli somatiikalla tilastojen valossa kiireisin kymmenen vuoden. Kuormitus kohdistui sekä lastenpäivystykseen että osastohoitoon. Lastentautienpoliklinikalla jonot kasvoivat edelleen. Lasten kotisairaalan käynnit pysyivät ennallaan.

Lastenpäivystyksen päivystävän sairaanhoitajan pilotti aloitettiin. Palaute toiminnasta on ollut myönteistä. Nuorisopsykiatrian akutiimin toiminta on vakiintunut, toimintaprosessi on osoittautunut tehokkaaksi ja tukee perustason työtä. Pikkulapsipsykiatrinen Taapero -hanke aloitettiin.

Osaavan henkilökunnan rekrytointi oli haastavaa kaikissa ammattiryhmissä. Etenkin erikoislääkäritilanne somatiikalla sekä nuorisopsykiatrialla oli haastava koko vuoden. Lastenneurologiaa saatiin vahvistettua. Palvelualueella oli edellisiin vuosiin verrattuna paljon lyhyitä poissaoloja.

Palvelualueeseen tarjoamiin palveluihin kohdistui merkittävä kysyntä kuntayhtymän ulkopuolelta. Tähän onnistuttiin myös vastaamaan sekä psykiatrialla että somaattisessa sairaanhoidossa. Sijaiskustannukset ja ostolääkäreiden laaja käyttö nostivat kustannuksia edellisistä vuosista. Tarvikekustannukset nousivat maailmantilanteen takia ja lääkekulut yksittäisten potilaiden tarvitsemien kalliiden lääkkeiden takia.

Koronatilanne vaikutti mielenterveys- ja päihdepalveluiden toimintaan edelleen 2022. Sairauspoissaoloja oli 14,3 % enemmän. Aikuispsykiatrian avohoidossa sekä päihde- ja riippuvuuspalveluissa jouduttiin lääkärivajetta paikkaamaan ostopalveluilla. Pirkko -toiminnanohjausjärjestelmän kehittämistä jatkettiin aikuispsykiatrian avohoidossa, päihde- ja riippuvuuspalveluiden avohoidossa sekä aloitettiin suunnittelu käyttöön otosta mielenterveyskuntoutujien sosiaalipalveluissa. Tavoitteena kehittää avohoidon asiakkaiden arvion ja hoidon tasavertaisuutta, laatua ja siirtää painopistettä hoidon alkuvaiheeseen. Mielenterveys- ja päihdepalvelut olivat mukana monissa hankkeissa, mm. matalan kynnyksen ryhmätoimintojen sekä kotiin suuntautuvien palvelujen kehittämisessä.

Aikuispsykiatrian avohoidon käyntimäärät 35.692 kpl ja pysyivät vuoden 2021 tasolla. Henkilöstön poissaolot aiheuttivat asiakasjonoja. Avohoitoon jonotti joulukuun lopussa yhteensä 190 asiakasta (1-9/2022 jonossa 63 asiakasta). Läheteitä tuli 2.317 kpl eli -5,6 % vähemmän kuin 2021. Läheteistä 88,9 % käsiteltiin 1-3 vuorokauden sisällä ja 8,8 % 4-7 vuorokauden sisällä.

Mielenterveyskuntoutujien sosiaalipalveluissa Siilinpesän ryhmätoiminnassa jatkettiin yhteistyötä Keski-Pohjanmaan sosiaalipsykiatrisen yhdistyksen Kulmakartanon kanssa. Kesän ja syksyn aikana oli aikaisempaa enemmän haasteita löytää sopivia palveluja vastuualueen asiakkaille tai sieltä palveluja hakeneille.

Aikuispsykiatrian osasto 15 turvasolun rakentaminen alkoi 12/22 ja valmistumisaika on 3/2023. Työnjako sairaalan osasto 15 ja Pohjois-Pohjanmaan eteläisten kuntien välillä jatkui vakiintuneella tavalla. Osastolla 15 oli tilaongelmia kevään ja kesän aikana ludeongelman ja syksyllä pienen tulipalon takia. Nämä kumpikin vaikeuttivat potilaiden sisäänottoa ja vaikuttivat negatiivisesti osaston talouteen.

Päihde- ja riippuvuuspalveluissa nousi erityisenä huolena esiin nuorten aikuisten asiakkaiden asunnottomuus sekä tarve päästä nopeasti asumispalveluihin. Selviämis- ja vieroitushoidossa kuormitus oli

48,7 % (v. 2021 55 %). Hoitopäivistä 29 % myytiin Soiten ulkopuolisille kunnille (v. 2021 32 %). Käyn-  
tejä kertyi kaikki kontaktilajit mukaan laskettuna 2069 kpl (v. 2021 2.305 kpl). Opioidikorvaushoito-  
käyn-  
tejä oli yhteensä 6211 kpl.

Aikuisten sosiaalipalveluissa toistuvat rekrytoinnit ja perehdyttäminen veivät paljon työaikaa. Uutena  
toimintana alkanut sosiaaliohjaajasissitoiminta koettiin tarpeelliseksi ja sitä on hyödynnetty terveysso-  
siaalisyössä, aikuissosiaalityössä ja sosiaalipäivystyksessä.

Kehittämistyötä on tehty Tulevaisuuden sote-keskus Soite 2.1 -hankkeessa. Kehittäminen on kohden-  
tunut terveysosiaalityöhön vastaanotoilla, työttömien matalan kynnyksen palveluun, vaikuttavuuden  
mittaamiseen ja monipalveluprosessiin. Aikuissosiaalityö oli mukana Jyväskylän yliopiston Kokkolan  
yliopistokeskus Chydeniuksen Sosiaalityön Aikumetod -vaikuttavuustutkimuksessa. Taloussosiaali-  
työtä kehitettiin osana TASOS -hanketta. Hankkeen puitteissa käynnistettiin Talousneuvola ulosoton,  
talous- ja velkaneuvonnan, Kelan ja aikuissosiaalityön yhteistyönä.

Sosiaalihuoltolain mukaisten yhteydenottojen määrät kasvoivat aikuissosiaalityössä 260 kpl. Yh-  
teensä vireilletuloja oli 3847 kpl. Erityisen haasteelliset aikuisasiakkaat, joilla on mielenterveys- ja  
päihdepalvelujen sekä aikuissosiaalityön tarvetta, näkyivät eri palveluissa. Asunnottomuuteen ja mui-  
hin asumishaasteisiin liittyvät tehtävät lisääntyivät.

Pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste oli Keski-Pohjanmaalla vuoden lopussa 31,6 % (v. 2021 31,4 %).  
Kuntouttavan työtoiminnan palveluun osallistui 45 asiakasta vähemmän kuin vuonna 2021 ja toteutu-  
neet toimintapäivät vähenivät 300 päivää. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistui 339 asiakasta. Pit-  
kään työttömänä olleilla asiakkailla työllistymisen haasteet ja palvelutarpeet ovat moninaiset. Usein  
näillä asiakkailla on ensisijaisesti mielenterveys- ja päihdepalvelujen tuen tarve ja arjen toimintakyky  
on riittämätön kuntouttavaan työtoimintaan. Osalle heistä onkin järjestetty ensisijaisena palveluna so-  
siaalista kuntoutusta tai sosiaaliohjausta.

Kotoutumispalveluissa otettiin vastaan 28 uutta kiintiöpakolaista. Yhteensä kotoutumisen piirissä oli  
87 asiakasta. Vuoden aikana yhteistyöverkostoon tuli mukaan ukrainalaisille tilapäistä suojelua hake-  
neille perustettu Kokkolan vastaanottokeskus. Ukrainalaisten alueelle tulo, kotoutumista koskevan uu-  
distetun lainsäädännön voimaantulo ja työllisyyden kuntakokeilu vaikuttivat työn sisältöön ja suunnit-  
teluun. Pakolaistaustaisten henkilöiden, erityisesti lasten ja nuorten, traumaperäiseen oireiluun kiinni-  
tettiin entistä enemmän huomiota.

Perheiden palvelujen menot ylittyivät sille talousarviossa varatut määrärahat 4,6 milj. eurolla. Suurin  
ylitys oli asiakaspalvelujen ja muiden palvelujen ostoissa, koska oman henkilöstön työpanokset eivät  
riittäneet asiakkaiden ja potilaiden tarpeisiin vastaamiseen. Myös suuri pula erityisosaamisesta mm.  
lääkäreiden ja psykologien osalta vaikutti. Palkkojen ja sivukulujen ylitys johtuu palkankorotuksista ja  
isosta sijaistarpeesta erityisesti alkuvuoden aikana. Aineet, tarvikkeet ja tavarat kulukohta ylittyi 0,5

milj eurolla johtuen koronasta, hintoja nostaneesta maailmantilanteesta ja erittäin kalliiden lääkkeiden tarpeesta.

Tuloslaskelma, tuhatta€	Tot 1-12/2021	%tuotoista	Tot 1-12/2022		Muutos €	Muutos%
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	74 014		76 683		2 669	103,6 %
Palkat ja palkkiot	-25 831	-34,9 %	-26 955	-35,2 %	-1 124	104,4 %
Henkilöstösivukulut	-5 787	-7,8 %	-6 129	-8,0 %	-341	105,9 %
Asiakaspalvelujen ostot	-19 846	-26,8 %	-19 065	-24,9 %	780	96,1 %
Muiden palv ostot	-6 484	-8,8 %	-6 661	-8,7 %	-177	102,7 %
Aineet, tarv ja tavarat	-1 386	-1,9 %	-1 732	-2,3 %	-347	125,0 %
Avustukset	-728	-1,0 %	-807	-1,1 %	-78	110,8 %
Muut toimintakulut	-1 553	-2,1 %	-1 725	-2,2 %	-172	111,0 %
<b>Ulkoiset kulut</b>	-61 615	-83,2 %	-63 073	-82,3 %	-1 459	102,4 %
Sisäiset kulut	-11 502	-15,5 %	-12 155	-15,9 %	-653	105,7 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	-73 117	-98,8 %	-75 228	-98,1 %	-2 112	102,9 %
<b>Toimintakate</b>	897	1,2 %	1 455	1,9 %	558	162,2 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht</b>	-1	0,0 %	-1	0,0 %	1	36,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-42	-0,1 %	-41	-0,1 %	1	96,8 %
<b>Yli/-Alijäämä</b>	854	1,2 %	1 414	1,8 %	560	165,6 %

### Taulukko: Perheiden palveluiden toimialueen tuloslaskelma

Toiminnan muutos	Toteuma 2022
<b>PERHEIDEN PALVELUIDEN ORGANISAATIO- JA PALVELUVERKKOUUDISTUS</b>	
Neuvolan palveluverkon tarkistaminen vähentää vuokratuloja ja keskittää osaamista	Asia ei edennyt. Kokkolan sairaalanmäen konsepti-suunnitelmassa Kokkolan neuvoloiden tilatarpeet huomiointiin ja neuvoloiden uudet tilat tullaan rakentamaan Sotekeskus I vaiheessa.
Sähköisen perhekeskuksen käyttöönotto (yhteydenpito, palvelut, asiointi) käyttöönotto vähentää fyysisiä käyntejä	Käyttöönottoa valmisteltiin. Tulee käyttöön vuonna 2023.
<b>HENKILÖKOHTAISTEN TULOSTAVOITTEIDEN MÄÄRITTELY</b>	
Palveluihin pääsyn nopeutuminen ja tila-/henkilöstö-resurssien tehokas käyttö vähentää kokonaisresurssien tarvetta	Tähän pyrittiin kaikissa palveluissa. Koronan aiheuttama hoito- ja palveluvelka näkyi ja aiheutti osaltaan palveluihin pääsyn viivästymistä.
Perhekeskuspalveluiden tehostaminen (henkilökohtaiset tulostavoitteet neuvolatoiminnassa, koulu- ja opiskelijaterveydenhuollossa, lapsiperheiden sosiaalipalveluissa, lastensuojelussa ja psykologipalveluissa)	Henkilökohtaisiin tulostavoitteisiin kiinnitettiin huomiota.
Perhekeskuspalveluiden, lasten ja nuorten erityispalveluiden lääkäripalvelujen ja Mielenterveys- ja päihdepalvelujen avohoidon vastaanottojen tehostaminen	Ei toteutunut suunnitellusti. Huono lääkäritilanne aiheutti sen, että erityisiä toimia ei pystytty toteuttamaan. Vastaanottotyön tehostamista ja tarkentamista kyllä tehtiin, jotta saatiin perustehtävät hoidettua.
<b>SOITEN OMAN TOIMINNAN VAHVISTAMINEN VS. TURVAUTUMINEN OSTOPALVELUIHIN</b>	

Asiantuntijoiden ostopalveluiden muuttaminen omaksi toiminnaksi (mm. aikuispsykiatria, lastenpsykiatria, nuorisopsykiatria, terapiapalvelut, psykologipalvelut, työnohjaus, lastenneurologia, lastentaudit)	Tässä ei onnistuttu. Rekrytointitilanne koko maassa oli näissä tehtävissä vaikea eikä ko. ammattilaisia saatu rekrytoitua, vaan edelleen jouduttiin turvautumaan laajasti ostopalveluihin.
Soiten ulkopuolisen esh:n tarpeen väheneminen ja siihen liittyvän oman toiminnan henkilöstöressurssin samanaikainen hyödyntäminen kustannustehokkaaseen ulkokuntamyyntiin (aikuispsykiatrian osastohoito, nuorisopsykiatrian toiminnanmuutos, lastentautien osastohoito);	Soiten ulkopuolinen erikoissairaanhoidon käyttö ei vähentynyt. Oma resurssia käytettiin tehokkaasti ulkokuntamyyniin sen rajoissa, mikä oli oman alueen tarpeet huomioon ottaen mahdollista. Aikuispsykiatrian osastohoidossa tilaongelmat vähensivät myyntiä. Lasten kotisairaalassa käyttöön otetut uudet hoitomenetelmät ovat vähentäneet osastohoidon tarvetta.
Lastensuojelun perhehoidon edelleen vahvistaminen	Perhehoitoa vahvistettiin edelleen ja sijaishuollossa olevista lapsista yli puolet oli perhehoidossa. Perhehoitajia koulutettiin vuoden aikana lisää.
Matalan kynnyksen lapsiperheiden sosiaalipalveluiden vakiinnuttaminen, kokeilut ja hankkeet – vakainampi toimintatapa	Matalan kynnyksen palveluista erityisesti Lapsiperheiden palveluohjaus eteni ja vakiintui. Asiat etenivät Sotekeskus-hankkeen suunnitelmien mukaisesti. Matalan kynnyksen palveluille oli tarvetta ja niistä tuli hyvää palautetta, esim. nepsyohjaus, matalan kynnyksen perheohjaus, eka vauva-palvelu.
Lastensuojelun lastensuojelulaitoksen (Saraste) käynnistyminen	Sarasteen toiminta käynnistyi loppuvuodesta 2021 ja toiminta vakiintui vuoden 2022 aikana. Toiminta on sujunut suunnitellun mukaisesti. Saraste on pystynyt vastaamaan kiireellisten sijoitusten tarpeeseen ja suurin osa sijoitetuista nuorista on pystynyt palaamaan avohuollon palvelujen turvin kotiin.
<b>PROSESSIEN TEHOSTAMINEN</b>	
Ulkopuolisten sijaisten käytön vähentäminen erikoissairaanhoidossa (tehostamalla sijaisten käytön prosesseja)	Ulkopuolisten sijaisten käytön vähentämisessä ei onnistuttu. Tähän vaikutti mm. korona ja loppuvuoden suuri potilasmäärä.
Yhteensovitettu palvelutarpeen arviointi vähentää päällekkäistä työtä ja nopeuttaa palvelutarpeen arviointia (sivistys-sote, pth-esh ja sos-esh rajapinnoilla mm. toiminnanohjausjärjestelmää hyödyntämällä ja yhteisellä palvelutarpeen arviointi-prosessilla) - kokeiluja käynnistetty monialaisen palvelutarpeen arvioinnin kehittäminen	Kokeiluja käynnistettiin ja asiassa edettiin. Soite 2.1. hankkeessa asiaa edistetään laajasti, esim. monipalveluprosessi ja monitoimijaiset tiimit.
Lasten ja nuorten kuntoutuksellisten palveluiden yhteensovittaminen, työnjaon uudistaminen ja päällekkäisen työn karsiminen vähentää päällekkäistä työtä ja nopeuttaa palveluihin pääsyä (kehityspoliklinikka, lasten ja nuorten kuntoutus, lastenneurologia, lastenpsykiatria, lastentaudit, foniatria, neuropsykiatrinen toiminta)	Asiassa edettiin jonkin verran. Kuntoutuksellisten palvelujen kehittämistä ja yhteensovittamista on edelleen syytä jatkaa.
Matalan kynnyksen mielenterveystyön vahvistaminen kouluterveydenhuollon psyk. sairaanhoitajalla	Matalan kynnyksen mielenterveystyön vahvistaminen onnistui. Kouluissa toimi 4-5 koulupsykykaria ja heidän työnsä todettiin erittäin tarpeelliseksi.
Koulupsykologipalveluiden yhteensovittaminen Soiten ja jäsenkuntien sivistystoimien yhteiseksi toiminnaksi (Hyvinvointialueet 2023)	Asiaa valmisteltiin yhteisessä työryhmässä, jossa olivat mukana kuntien, Soiten ja työntekijöiden edustajat. Elokuusta vuoden loppuun toimi hanketyöntekijä.

	Lisäksi osallistuttiin kansallisiin koulutuksiin ja työpa-joihin.
Koulukuraattorien yhteensovittaminen Soiten ja jä-senkuntien sivistystoimien yhteiseksi toiminnaksi (Hyvinvointialueet 2023)	Asiaa valmisteltiin yhteisessä työryhmässä, jossa oli-vat mukana kuntien, Soiten ja työntekijöiden edusta-jat. Elokuusta vuoden loppuun toimi hanketyöntekijä. Lisäksi osallistuttiin kansallisiin koulutuksiin ja työpa-joihin.
Erikoissairaanhoidon ulkokuntamyynnin lisääntymi-nen (lastenpsykiatria, nuorisopsykiatria, lastentaudit, lastenneurologia)	Erikoissairaanhoidon ulkokuntamyynti pysyi ennal-laan.

### 3.2.5 Vammaispalvelut

Toiminta-ajatus: Kehitysvammahuolto ja vammaispalvelut tuottavat asiakkaidensa palvelut tasavertai-sesti, laadukkaasti ja asiakkaan itsemääräämisoikeutta kunnioittaen. Palvelut tukevat itsenäistä sel-viytymistä ja toimintakykyä sekä vähentävät esteitä normaaliin elämään. Tavoitteena on mahdollisuus toimia itsenäisinä, omasta elämästään päättävinä kansalaisina. Kehitysvammahuoltoa ja vammaispal-velua toteutetaan ensisijaisesti peruspalveluina. Peruspalveluja täydennetään tarvittaessa erityispal-veluilla

Vammaispalveluissa tiettyjä palveluja käytettiin edelleen normaalia vähemmän, vaikka pahin koroanti-lanne oli jo ohi. Erityisesti iäkkäiden liikkumisen tuen palveluita käytettiin vähemmän.

Vammaispalvelujen asiakasmääriä palveluittain 2022 vrt. 2021:

	2022	2021	Muutos%
• Liikkumista tukeva palvelu SHL, IP, LP, TP	53	55	3,8
• Liikkumista tukeva palvelu VP	1310	1261	-3,7
• Palveluasuminen omaan kotiin	37	39	5,4
• Kehva hoito ja hoiva	13	19	46,2
• Henkilökohtainen apu	572	583	1,9
• Omaishoidon tuki	306	290	-5,2
• Asunnonmuutostyöt	417	426	2,2
• Määrärahasidonnaiset avustukset	96	64	-33,3
• Muu tuki ja tilapäishoito (iltapäiväkerho)	151	167	10,6

Uuden vammaispalvelulain valmistelu oli vuoden aikana paljon esillä. Uudistuksen mukanaan tuomat mahdolliset uudet palvelut keskusteluttivat. Mietittiin, mitä se tulisi tarkoittamaan asiakkaille ja palvelu-tuotannolle. Vuoden lopussa lain käsittely oli edelleen kesken.

Vammaispalveluiden kruunupyyläisten asiakkaiden siirrosta Pohjanmaalle käytiin vuoden aikana mo-nia neuvotteluja Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelijoiden kanssa. Paljon yhteistyötä tehtiin



myös ruotsinkielisiä vammaispalveluja tuottavan Kärkullan kuntayhtymän kanssa, sillä sen Keski-Pohjanmaalla oleva toiminta siirtyi Soitelle osana hyvinvointialueuudistusta 1.12.2023 lukien. Asiakkaiden palvelujen jatkuvuus pyrittiin turvaamaan monella tavalla.

Vammaispalveluiden sosiaalityöhön kohdistui alkuvuonna 2022 useita henkilöstömuutoksia, mutta kesän jälkeen tilanne parantui ja tasaantui. Kehityspoliklinikan suurin menoerä ovat asiantuntijapalvelut, ja resurssoinnin osalta vuosi oli haasteellinen.

Kehityspoliklinikan asiakkaista noin 20 % tuli Soite alueen ulkopuolelta. Kehityspoliklinikassa on tehty itsemäärämäisarviot 59 asiakkaalle, yhteensä 110 arviota (v.2021 120 asiakkaalle). Kehityspoliklinikalla pidettiin 240 kuntoutussuunnittelupalaveria (v. 2021 230 kpl). Terveyskylän digipalvelupolun rakentaminen aloitettiin vuoden lopussa. Digipolku on tarkoitettu tukemaan kehitysvammaisten lasten perheiden arkea.

Asumispalveluissa ja päiväaikaisen toiminnan palveluissa oli paljon muutoksia ja uuden suunnittelua:

- 1 Lumikonkorttelin tehostetun palveluasumisen asiakkaat sekä tilapäishoito siirtyivät syksyllä Kotipolku yksikköön Kokkolassa. Muu toiminta Lumikonkorttelissa jatkuu entiseen tapaan.
- 2 Maria-Katariinatalon Askel-yksikön toiminnanmuutoksen suunnittelua ja valmistelua jatkettiin, Askel on jatkossa alueen arviointi, tutkimus, kriisihoidon ja vaativan tilapäishoidon yksikkö
- 3 Yhteistyössä Kärkullan kuntayhtymän kanssa valmisteltiin kolmen Kokkolassa sijaitsevan toimintayksikön siirtyminen Hyvinvointialueelle
- 4 Kompassin tila/ toimintasuunnittelua jatkettiin
- 5 Kaustisen asumisyksikön suunnittelua jatkettiin
- 6 Kokkolan uuden ympärivuorokautisen palveluasumisen yksikön suunnittelu alkoi
- 7 Työllisyshankkeisiin osallistuttiin
- 8 Vammaispalvelujen rekrytointia tehostettiin, pyrittiin tekemään vammaistyötä entistä näkyvämmäksi
- 9 Vallaton vammaistyö- hanke jatkui, hankkeen tarkoituksena on löytää toimivia työvälineitä työssä esiintyvän väkivallan ennaltaehkäisyyn sekä edistää työhyvinvointia
- 10 Kannuksen avotoiminnan toimipisteestä luovuttiin ja järjesteltiin toiminta uudelleen
- 11 Päiväaikaisessa toiminnassa henkilökohtaisen päiväaikaisen toiminnan kehittäminen jatkui
- 12 Liikunnan lisäämiseksi hankittiin kaksi erityiskäyttöön suunniteltua polkupyörää, polkupyörille oli suuri kysyntä eri toimintayksiköissä
- 13 Vaikeavammaisten asiakkaiden palveluiden kokonaisuutta vahvistettiin, Validian kanssa tehtiin sopimus erityisen vaativien paikkojen ostosta elämän loppuvaiheen hoitoon
- 14 Kulttuuripalvelut tulivat mukaan päiväaikaisen toiminnan palveluvalikkoon ja mahdollistivat asiakkaille uudenmuotoista osallistumista

Vaativan palvelutarpeen asiakkaiden osuus kasvoi edelleen verrattuna vuoteen 2021. Se tarkoitti kalliiden ostopalvelujen käyttöä. Lasten pitkäaikaisen hoidon palvelutarpeissa oli myös kasvua. Pitkiä tilapäishoidonjaksoja toteutettiin perheen ja vanhempien jaksamisen tukemiseksi. Lasten osalta huolta herätti erittäin haasteellisen käyttäytymisen lisääntyminen. Vaativan hoidon paikkatilanne alueellisesti ja myös Suomen laajuisesti oli heikko. Palvelupainetta kohdistui tilapäishoittoon, johon vastattiin lasten viikonloppuleiripaikkojen ja -aikojen lisäämisellä. Työvalmennus oli työ- ja päivätoiminnassa tärkein kehittämisasia ja sitä toteutettiin yksilö- ja ryhmämuotoisena toimintana.

Haittavaikutusten ilmoitusten määrä laski jonkin verran. Ilmoituksia tehtiin toimialueella 1077 kpl (v. 2021 1149 kpl).

Valvontakäynneillä tarkistettiin yksiköiden lääkehoidon suunnitelmat, lääkehoidon luvat, rajoittamistoi-  
menpiteet ja omavalvontasuunnitelmat. Vuoden aikana tehtiin yhteensä 42 valvontakäyntiä (16 kpl  
2021 kpl). Valvontaa suoritettiin sekä valvontakäynnein paikan päällä että etäyhteyksin. Valvonnassa  
esiin nousseet huomiot kohdistuivat omassa toiminnassa omavalvontasuunnitelmien tarkennustarpei-  
siin. Yksityisten palveluntuottajien osalta korostuivat heikko perehtyneisyys toimintaa määritteleviin  
sääntökirjoihin ja toteuttamissuunnitelmien / palvelusopimuksien puutteelliseen laadintaan. Valvon-  
nassa tehtiin yhteistyötä aluehallintoviraston kanssa.

Toimialueen menot pysyivät talousarviossa. Palkat nousivat +7,3 %. Tämä johtui mm. mitoitusohjel-  
man mukaisista viiden vakanssin lisäyksestä asumispalveluihin ja päiväaikaisen toiminnan palvelui-  
hin. Myös vammaispalvelutoimistoa vahvistettiin lisäämällä sosiaaliohjaajan virka. Erityisesti alkuvuo-  
den suuret sairaslomamäärät lisäsivät sijaisten tarvetta ja nostivat henkilöstökuluja. Asiakaspalvelujen  
ostot nousivat +7,4 %. Tässä näkyy paluu normaalimpaan palvelujen käyttöön koronan jälkeen mm.  
kuljetuspalveluissa ja asumispalveluissa sekä lisääntyneet vaativien asumispalvelujen ostot. Henki-  
löstön saatavuus heikentyi edelleen vuoden 2022 aikana. Resurssipula edellytti vakituisen henkilös-  
tön joustotarvetta ja pitkittyessään se näkyi sairaspoissaoloina.

Tuloslaskelma, tuhatta€	Tot 1-12/2021	%tuoista	Tot 1-12/2022		Muutos €	Muutos%
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	36 626		39 353		2 727	107,4 %
Palkat ja palkkiot	-8 562	-23,4 %	-9 185	-23,3 %	-623	107,3 %
Henkilöstösivukulut	-2 095	-5,7 %	-2 238	-5,7 %	-142	106,8 %
Asiakaspalvelujen ostot	-13 834	-37,8 %	-14 858	-37,8 %	-1 024	107,4 %
Muiden palv ostot	-2 646	-7,2 %	-3 142	-8,0 %	-496	118,8 %
Aineet, tarv ja tavarat	-433	-1,2 %	-466	-1,2 %	-34	107,8 %
Avustukset	-3 321	-9,1 %	-3 664	-9,3 %	-343	110,3 %
Muut toimintakulut	-1 678	-4,6 %	-1 846	-4,7 %	-168	110,0 %
<b>Ulkoiset kulut</b>	-32 570	-88,9 %	-35 400	-90,0 %	-2 830	108,7 %
Sisäiset kulut	-4 261	-11,6 %	-4 097	-10,4 %	165	96,1 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	-36 831	-100,6 %	-39 497	-100,4 %	-2 665	107,2 %
<b>Toimintakate</b>	-205	-0,6 %	-143	-0,4 %	61	70,0 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht</b>	1	0,0 %	0	0,0 %	-1	-37,4 %

Poistot ja arvonalentumiset	-3	0,0 %	-13	0,0 %	-10	441,8 %
<b>Yli/-Alijäämä</b>	<b>-207</b>	<b>-0,6 %</b>	<b>-156</b>	<b>-0,4 %</b>	<b>50</b>	<b>75,6 %</b>

### Taulukko: Vammaispalveluiden toimialueen tuloslaskelma

Toiminnan painopisteet: Asumispalvelut ja päiväaikainen toiminta	Toteuma 2022
<p>Lakisääteisten asumispalveluiden lisääminen asumistarveselvityksen mukaisesti.</p> <p>Perustetaan uusi yksikkö Kaustiselle Einontielle 2023.</p> <p>Asumispalveluiden palvelusetelin käyttöönotto 15.1.22. -&gt; Varaudutaan asumispalveluiden ostopalveluiden kasvuun n 15 henkilölle sekä tilapäishoidon kasvuun n 10 hlöä. Tavoitteena Soite alueen ulkopuolisten palveluiden oston vähentäminen</p>	<p>Kaustisen Einontien ympärivuorokautisen palveluasumisen yksikön suunnitelma valmistui. Yksikön toiminta käynnistyy vuonna 2024.</p> <p>Tehtiin yhteistyösopimus Tukenan kanssa Kokkolaan tulevasta 18-paikkaisesta ympärivuorokautisen asumisen yksiköstä. Yksikkö valmistunee vuonna 2024.</p>
<p>Asumispalveluiden mitoitusselvityksen mukaisen mitoituksen ajantasastaaminen 2022 ja 2023.</p> <p>2022 yhteensä 5 vakanssia, kokonaistarve 16 vakanssia.</p>	<p>Mitoitusselvityksen mukaisesti lisättiin viisi vakanssia asumispalveluihin ja päiväaikaisen toiminnan palveluihin. Vuoden 2023 osalta jouduttiin luopumaan säästösyistä vakanssien lisäämisestä ja tilanetta arvioidaan uudelleen vuoden 2023 aikana.</p>
<p>Työhönvalmennus: Avotyön resurssia hyödynnetään työhönvalmennuksen kehittämiseksi ja toimintamallien luomiseksi ja käyttöönottamiseksi -&gt; vähentää asiakaspainetta ja mitoituksen nostopaineita Työ- ja päivätoiminnassa</p> <p>Asumisvalmennus: Asumisvalmennuksen ja kotiin annettavan tuen laajentaminen koko Soite alueella vähentää raskaampien asumispalveluiden tarvetta ja mahdollistaa asiakkaalle mahdollisimman itsenäisen asumisen sekä hillitsee kustannuskasvua.</p> <p>Tehostetaan teknologian käyttöä asumisen turvallisuuden lisäämiseksi ja mahdollistamiseksi sekä arjen mielekkyyden parantamiseksi.</p>	<p>Työvalmennusta kehitettiin ja osallistuttiin alueella käynnissä olleisiin työllisyshankkeisiin.</p> <p>Asumisvalmennusta järjestettiin yksilöllisten tarpeiden mukaan. Kuitenkaan raskaampien asumispalvelujen tarve ei suunnitellusti vähentynyt. Tukiasuntoja oli jopa tyhjänä vuoden aikana. Asiakkaat painottuvat ympärivuorokautisen palveluasumisen puolelle.</p> <p>Teknologisten ratkaisujen käytössä edettiin. Hankkeiden kautta tutuksi tulleita laitteita on otettu käyttöön, näitä hyödynnetään mm. vaikeavammaisten toiminnan järjestämisessä.</p>
<p>Työ- ja päivätoiminnan asiakastarpeiden kasvuun vastataan palvelusetelillä (kustannuskasvu kohdistuu palveluseteliin toimintakeskusten toiminnan laajentamisen sijaan). -&gt; Kulttuurisetelin käyttöönotto toteutetaan ja toiminta vakiinnutetaan.</p> <p>Tavoitteena kustannuskasvun hillitseminen</p>	<p>Kulttuurisetelin käyttöönotosta luovuttiin lainsäädännöllisten syiden takia. Sen sijaan vuoden aikana aloitettiin kokeiluna kulttuuripalvelujen ostaminen Kulttuurikorjaamolta. Näin saatiin uusia vaihtoehtoja päivätoiminnalle. Asiakkaat voivat halutessaan vaihtaa päiväkeskusten toiminnan kulttuurin tekemiseen koulutettujen kulttuurialan tekijöiden ohjauksessa. Kokeilu sujui hyvin ja jatkuu vielä vuonna 2023.</p>
<p>Työterveyshuollon järjestäminen niille työtoiminnassa oleville asiakkaille, jotka tekevät palkkatyöhön rinnastettavaa työtoimintaa.</p>	<p>Asia ei vuoden aikana edennyt. Asiaa selvitetään edelleen.</p>
<p>Henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen Vallaton vammaistyö - hankkeen keinoin.</p>	<p>Hanke jatkoi toimintaa ja pääsi koronarajoitusten hellitettävä vauhtiin. Toiminnassa korostuivat työntekijöiden työhyvinvointi, esimiesten työjärjestelyjen ja esimiestyön osaamisen kehittäminen ja väkivallan</p>

	ennalta ehkäisy. Myös keinoja itsestä huolehtimiseen nostettiin esille ja tarjottiin työntekijöille.
<b>Sosiaalityö</b>	
<p>Lasten omaishoidon tuen asiakasmäärä on kasvava. Lakisääteisiä omaishoidontuen vapaita alaikäisille asiakkaille ei pystytä tuottamaan omana toimintana, Omaishoidon tuen lakisääteisten vapaapäivien käytön mahdollistamiseksi otetaan käyttöön omaishoidontuen palveluseteli</p> <p>Tavoitteena laajentaa omaishoitajien palveluvalikoimaa tilapäishoidon vaihtoehtona.</p>	<p>Omaishoidon palveluseteliä ei saatu otettua käyttöön.</p> <p>Omaishoidon palveluvalikoiman laajentaminen ei onnistunut. Lasten tilapäishoidon ns. leiriviikonloppuja lisättiin ja käyttäjämäärä laajeni sen myötä.</p>
<p>Henkilökohtaisen avun kustannuskasvun hillintä: Henkilökohtainen apu asumispalveluissa otetaan osittain omaksi toiminnaksi.</p>	<p>Henkilökohtaisen avun omaksi toiminnaksi ottaminen ei edennyt osittain koronasta johtuen ja sen takia, että suunnittelun aikana on huomattu, ettei avustajia kannata kiinnittää vain tiettyihin asumispalvelujen yksiköihin, vaan koko avustajaresurssi kannatta hyödyntää laajasti avo- ja asumispalveluissa. Avustajavakanssit tullaan täyttämään vuoden 2023 aikana.</p>
<p>Hakemusten käsittelyaikojen saattaminen lainsäätäjän määrittelemään määräaikaan.</p> <p>Sosiaaliohjaajan uusi virka vakinaistetaan.</p> <p>Mahdollistaa myös vanhojen asiakaspäätöksien läpikäyntiä ja saattamista ajan tasalle.</p>	<p>Hakemusten käsittelyajat saatiin lähes täysin lainmukaisiksi. Vammaispalvelutoimistoon saatiin uusi sosiaaliohjaajan virka alkuvuodesta. Vanhojen asiakaspäätösten läpikäyntiä ja tilanteiden saattamista ajan tasalle voitiin aloittaa, mutta kokonaan asiaa ei vielä ehditty hoitamaan.</p>
<p>Digipalveluiden laajentaminen, käyttöönotto ja vakiinnuttaminen</p> <p>Omaolo palvelutarpeen arvioiden laajentaminen, kaksisuuntaisen viestinnän käyttöönotto</p> <p>Terveyskylän digipalvelupolun rakentaminen – tuki kehitysvammaisen lapsen perheelle ml asumisvalmennus (TSOTEK)</p>	<p>Digipalvelut laajenivat hillitysti. Etähoivan käyttö lisääntyi jonkin verran.</p> <p>Omaolon käyttö ei käynnistynyt.</p> <p>Digipalvelupolun rakentaminen kehitysvammaisen lapsen vanhemmille hoidon ja kuntoutuksen tueksi alkoi.</p>
<p>Uuden vammaispalvelulain sekä itsemääräämisoikeuslain mukaisen toiminnan järjestelyt</p>	<p>Vammaispalvelulain uudistus ei toteutunut vuonna 2022, lakiesityksiin kyllä perehdyttiin ja seurattiin aktiivisesti sen ympärillä käytyä keskustelua.</p> <p>Itsemääräämisoikeuden toteutumista seurattiin aktiivisesti.</p>
<p>Hyvinvointialueen toiminnan valmistelu sekä ruotsinkielisten kehitysvammaisten palveluiden jatkumisen varmistaminen.</p>	<p>Kruunupyyläisten siirtyminen pois alueen vastuulta valmisteltiin yhteistyössä Pohjanmaan kanssa. Ruotsinkielisten kehitysvammaisten palvelujen jatkumisen turvaamiseksi tehtiin yhteistyösopimukset ja valmisteltiin Kårkullan Kokkolassa sijaitsevien yksöiden siirtyminen Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueelle.</p>
<p>Investointi: 2 kpl Raam Fun 2 go pyörää yht. 18 000 €</p>	<p>Pyörät hankittiin ja ne olivat ahkerassa käytössä.</p>

### 3.2.6 Johtamisen ja tuotannon tukipalvelut

Toiminta-ajatus: Tukipalvelut tukee ja mahdollistaa kuntayhtymän muita tulosalueita ja toimintayksiköitä tuottamaan korkealaatuisia ja vaikuttavia sosiaali- ja terveystaloudellisesti ja vaikuttavasti asiakkaille sekä potilaille.

Hyvinvointialueen valmisteluun liittyvät toimet työllistivät hallinnon henkilöstöä erittäin paljon läpi vuoden. Työtä tehtiin omalla vakituisella virkamies- ja toimihenkilöjoukolla sekä valmistelutyön valtiorahoitteisiin hankkeisiin rekrytoituilla henkilöillä. Samanaikaisesti tukipalveluissa tehtiin toiminta-ajatuksen mukaista työtä sote - henkilöstön työn taustalla, jotta heillä on käytössään laadukkaat ja kehittyvät tukipalvelut.

HR:ssä hyvinvointialueen valmistelua tehtiin pääsääntöisesti omien työtehtävien ohella. Palkkasihteeri oli osan vuotta ICT-asiantuntijatehtävissä ja henkilöstön siirtäminen uuteen organisaatioon saatiin turvallisesti päätökseen vuoden vaihtuessa. Koko prosessi vaati kaikkien yhteistyötä ja lisäpanostusta. Korona aiheutti lisätyötä kaikilla henkilöstö- ja palkkahallinnon osa-alueilla. Resurssikeskus sai 30 lisävakanssia 9/2022 lähtien ja pystyi vastaamaan kohtalaisen hyvin henkilöstötarpeisiin. Samalla myös koulutetusta hoitohenkilökunnasta alkoi näkyä pulaa. Aktiivisen tuen mallia käytettiin vuoden 2022 aikana ja muiden kuin koronasta johtuvien poissaolojen määrässä tapahtui vähenemistä. Henkilöstön hyvinvointia tuettiin 200 euron liikunta-, kulttuuri ja hyvinvointi ePassi-etuudella.

Työsuojelun toimintaohjelma toteutui hyvin. Työpaikkaselvityksiä oli 24, mikä tarkoittaa vuositasolla keskimääräistä. Raportit niistä olivat työnantajanäkökulmasta positiivia. Työilmapiiri oli työsuojelun näkökulmasta pääosin rauhallinen, vaikka yhteydenottoja työsuojeluvaltuutettuihin tapahtui koronan tiimoilta lisääntyvässä määrin. Valmiussuunnitelmien päivittäminen toteutettiin mahdollisten poikkeusolojen varalta. Yhteistyötä eri turvallisuusviranomaisten kanssa lisättiin ja tämän avulla myös tilannekuvan luominen turvallisuustilanteeseen parani.

Täydennyskoulutuksen toteutuminen palautui lähes koronarajoituksia edeltävälle tasolle. Merkittävin nousu sekä täydennyskoulutuspäivissä, että koulutukseen osallistuneiden lukumäärässä oli Perheiden palvelujen toimialueella. Muilla toimialueilla oli tasaista kasvua erityisesti täydennyskoulutuksen kattavuuden osalta. Sihteeriyksikössä saatiin alulle puheentunnistuksen käyttö, mikä vähitellen vapauttaa resurssia muuhun sihteerityöhön.

Talous- ja tilastointipalveluiden vastuualueella kehitettiin edelleen kuntayhtymän talousprosesseja ja raportointia. Linjaorganisaation käyttöön tarkoitettujen dynaamisten raporttien kehittämistyötä jatkettiin. Controller-työpanosta kohdennettiin vahvemmin Soiten toimialueiden toiminnan tukemiseen. Taloussuunnittelua suunnattiin yhä enemmän tulevan hyvinvointialueen valmisteluun. Taloussuunnitteluohjelmistosta otettiin käyttöön uusi selainpohjainen versio, jota hyödyntäen laadittiin uuden hyvinvointialueen talousarvio. Lisäksi hyvinvointialueelle laadittiin investointisuunnitelma. Talousarvioprosessi sisälsi organisaation linjajohdon koulutukset. Tilastoyksikössä tehtiin tietohuoltoa eli neuvonta-

ja ohjaustyötä yksiköiden tilastoinnin parantamiseksi ja yhdenmukaistamiseksi sekä tuotetun tiedon käyttöön saattamisen edistämiseksi. Tiedolla johtamisen kehittäminen jatkui osana hanketyötä hyvinvointialueen käynnistymisen lähestyessä.

Viestinnän ja markkinoinnin vastuualueella työt keskittyivät vuonna 2022 vahvasti hyvinvointialueen valmisteluun. Valmistelutyö piti sisällään mm. brändi uudistuksen, viestintä- ja markkinointiohjelman sekä uuden intranetin rakentamisen hyvinvointialueelle. Työ jatkuu edelleen vuonna 2023. Suuri verkkosivustouudistus saatiin valmiiksi, kun uudet nettisivut julkaistiin keväällä 2022. Koronaviestinnän painotus väheni vuoden 2022 aikana ja erillisestä koronasivustosta luovuttiin. Hankeviestintään oli kiinnitettyä erikseen yksi viestintäkoordinaattori.

Tietohallinto toteutti Lifecare -potilastietojärjestelmän suuren versiopäivityksen ja organisoii päivitykseen liittyvät henkilöstökoulutukset. Uusia tietojärjestelmiä otettiin käyttöön mm. kuvantamisessa ja anestesiassa. Tietosuojan ja tietoturvan tarvitsemia muutoksia ja käyttöönottoja toteutettiin vaiheittain vuoden aikana. Varautumiseen ja häiriötilanteiden hallintaan kiinnitettiin lisähuomiota kiristyneen uhka-arvion mukaisesti. Palvelin ja levyjärjestelmän päivityksiä tehtiin suunnitelman mukaisesti.

Hyvinvointialueuudistuksen mukaiset muutokset tietojärjestelmiin ja verkkoyhteyksiin saatiin pääosin toteutettua ja hyvinvointialueen tarvitsemat järjestelmät olivat käytössä oikeaan aikaan. Tietohallinnon työpanosta käytettiin vuoden 2022 aikana uudistuksen toteuttamiseen runsaasti. Tietohallinnon henkilöstön riittävyys ja osaaminen yhä laajemmissa ja vaativimmissa projekteissa tuotti haasteita.

Tilat ja tekniset - palveluissa laadittiin vuoden 2022 aikana sairaalanmäen kiinteistöstrategia sekä sote-keskuksen konseptisuunnitelma. Sote-keskuksen suunnittelu alkaa 2023 aikana ja rakentamien on tarkoitus aloittaa vuonna 2024. Joulukuussa 2022 valmistui patologian laboratoriolle uudet saneeratut tilat lämpökeskusrakennukseen. Vuonna 2022 aloitettiin useita rakennushankkeita, mm. pääaulan saneeraus, psykiatrian turvasolu, asuinhuoneistoista koostuvan H4-saneeraus sekä isoimpana leikkausosaston kolmas vaihe eli C-siiven saneeraus. Soiten 100 %:sti omistama Kiinteistö Oy H-Seit-sikko purettiin ja yhtiön varat sekä velat liitettiin osaksi Soitea. Järjestely yksinkertaistaa Sairaalanmäen omistusrakenteen siten, että alue on kokonaisuudessaan kuntayhtymän (jatkossa hyvinvointialue) omistuksessa. Puhtaanapitopalveluissa, tilahallinnassa sekä ruokahuollossa valmisteltiin loppuvuodesta hyvinvointialueelle tulevien uusien toimintojen vastaanottamista.

Osallisuus ja kehittämisen tuki -vastuualue koordinoi monia hankkeita ja osallistamisen foorumeita. Näistä esimerkkejä ovat Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -hankevalmistelu, Soite 2.0 rakennuudistus -hanke sekä erillisrahoitusten hakemusvalmistelut. Vastuualue koordinoi Soiten TKIO-ohjelman laadintaa. Soiten palveluja ja palveluprosesseja kehitettiin asiakkaita osallistaen neuvostojen, asiakasraatien, palautejärjestelmän ja kokemusasiantuntijuuden vahvistamisen kautta. Soiten kokemusosaamisen malli on otettu onnistuneesti käyttöön. Sovitut ennakkovaikutusten arvioinnit tehtiin.

Sosiaali- ja potilasasiamiestoiminnasta raportoitiin aluehallitukselle ja kunnille. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä tehtiin poikkileikkaavasti kuntien, järjestöjen ja muiden HYTE-yhteistyökumppaneiden kanssa yhteisesti sovitulla toimintamallilla. Sosiaalialan osaamiskeskustoiminta eteni toimintasuunnitelman mukaisesti Soiten sisällä ja alueellisessa yhteistyöverkostossa.

Tukipalveluiden kustannukset kohdennetaan sisäisesti muille toimialueille tiettyjen jakoperusteiden mukaisesti, mm. palvelujen käyttö ja henkilömäärä. Tuotot syntyvät edellä mainituista veloituksista toimialueilta. Valtaosa kuluista kohdentuu henkilöstökuluihin. Tukipalvelut sisältävät HR:n alaisuuteen kuuluvan sisäisen rekrytointikeskuksen, jonka johdosta palkkakuluissa on mukana myös sote-henkilöstön palkkakuluja. Muiden palvelujen ostoissa on mukana mm. työterveyshuolto (2,8 M€), henkilöstön koulutuskuluja (1 M€) sekä asiakas- ja potilastietojärjestelmien kuluja. Poistot kohdentuvat kiinteistöihin, IT-ohjelmiin ja muihin aineellisiin hyödykkeisiin.

Tuloslaskelma, tuhatta€	Tot 1-12/2021	%tuotoista	Tot 1-12/2022		Muutos €	Muutos%
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	52 746		56 482		3 735	107 %
Palkat ja palkkiot	-20 140	-38,2 %	-21 471	-38,0 %	-1 331	107 %
Henkilöstösivukulut	-4 383	-8,3 %	-4 723	-8,4 %	-340	108 %
Muiden palv ostot	-10 987	-20,8 %	-11 842	-21,0 %	-855	108 %
Aineet, tarv ja tavarat	-4 975	-9,4 %	-5 586	-9,9 %	-611	112 %
Muut toimintakulut	-2 374	-4,5 %	-2 479	-4,4 %	-105	104 %
Ulkoiset kulut	-42 860	-81,3 %	-46 101	-81,6 %	-3 241	108 %
Sisäiset kulut	-4 411	-8,4 %	-4 249	-7,5 %	163	96 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	-47 271	-89,6 %	-50 349	-89,1 %	-3 078	107 %
Toimintakate	5 475	10,4 %	6 132	10,9 %	657	112 %
<b>Rahoitustuotot ja -kulut yht</b>	20	0,0 %	-3	0,0 %	-23	-14 %
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-5 495	-10,4 %	-6 129	-10,9 %	-634	112 %
<b>Yli/-Alijäämä</b>	0	0,0 %	0	0,0 %	0	#DIV/0!

### Taulukko: Johtamisen ja tuotannon tukipalveluiden toimialueen tuloslaskelma

Toiminnan painopistealueet 2022	Toteuma 2022
<b>Tietohallinto</b> Tietohallinnon resurssien turvaaminen huomioiden hyvinvointialueeseen siirtyminen Puhelinlaitteiden ohjeistus, määrittelyn selvitys esim. leasing-laitteisiin siirtymisestä LC-kehittämiskumppanuustoiminnan vakiinnuttaminen	HVA-uudistuksen vaatimat muutokset tietojärjestelmiin ja verkkoyhteyksiin saatiin pääosin toteutettua ja hyvinvointialueen tarvitsemat järjestelmät olivat käytössä oikeaan aikaan. Selvitys tehty, oma taseen säilyy Kumppanuus v. 2021-2026, toiminta vakiintunut

<p><b>Tilat ja tekniset palvelut</b></p> <p>Kiinteistöjen ylläpidosta, energian säästö (lämmitys ja jäähdytys), vedenkulutus ja jätehuolto, sairaalamäen energiasäästötoimintepiteet</p> <p>Ruokahuollon uusi toiminnanohjausjärjestelmä</p> <p>Modulo tilatietopalvelutietojen käytön kehittäminen</p> <p>Energiasäästötavoitteiden asettaminen ja seurantajärjestelmän luominen</p> <p>Materiaalit ja keskusvarasto, Opaalin käytön laajentaminen</p>	<p>Energiasäästöön tähtääviä toimia toteutettu ja seurantaa kehitetty</p> <p>Ruokahuollon järjestelmävalinta tehty ja uusi ohjelma käyttöönottoaiheessa</p> <p>Logistiikkapäällikön virka täytettävänä =&gt; lisäpanostusta varastotoiminnon kehittämisen</p>
<p><b>Talous- ja hallintopalvelut</b></p> <p>Hyvinvointialueeseen siirtymisen turvaaminen, kuntayhtymän lakkauttaminen ja hyvinvointialueen perustaminen</p> <p>Taloustraportoinnin roolin kasvattaminen johtamisen tueksi ja kulujen karsimiseksi</p> <p>Kantaan siirrot, muut sähköiset väylät, tästä työn säästön lisäksi postimaksusäästöä</p> <p>Henkilöstösiirrot hankkeisiin ja hyvinvointialueelle tilapäisesti</p> <p>Budjetointijärjestelmän päivittäminen, ORMA –rekisterin käyttöönotto, PowerBI hyödyntäminen</p> <p>Asiakaslähtöisten ja integroitujen sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden edistäminen</p> <p>Resurssien ja osaamisen lisääminen, hankinta-asiantuntija</p> <p>Hankintapäätösten tuki operatiivisille työntekijöille, enemmän tukea ja hankintarajojen nostot.</p> <p>Työnantajakuvan (brändin) vahvistaminen, rekrytoinnin tukeminen viestinnän keinoin</p> <p>Soiten viestinnän integrointi hyvinvointialueen viestinnän kanssa</p> <p>Digitaalisten palveluiden viestinnän vahvistaminen</p> <p>Laaditaan 4 vaikutusten ennakoarviointia, jatketaan palautejärjestelmän kehittämistä</p>	<p>HVA-siirtymän toimia tehty oman ja hankehenkilöstön työpanosta hyödyntäen</p> <p>Raportoinnin kehittämistä jatkettu, otettu käyttöön vastuucontroller – toimintamalli toimialueiden tueksi</p> <p>Uusi budjetointijärjestelmä Opiferus käytössä</p> <p>Hankinta-asiantuntija rekrytoitu</p> <p>Hankintapäätöksen tukemisessa edelleen kehitettävää</p> <p>Rekrytointiviestinnässä lisätty sähköisten kanavien käyttöä ml. rekryvideot</p> <p>Uusitun brändin rakennustyö valmistui vuoden 2023 puolella</p>
<p><b>HR-palvelut</b></p> <p>Rekrytoinnin keskittäminen, kehittäminen pilotoimalla</p> <p>Itseilmoittautuminen (mobiili-ilmoittautuminen, sähköiset palvelut)</p> <p>Puheentunnistuksen kilpailutus 2022 ja käyttöönotto 2023</p> <p>Hoidon ja hoivan henkilöstön työajan mitoituksen seurannan kehittäminen, Titania työvuorosunnittelun tietojen hyödyntäminen</p>	<p>Osastot rekrytoivat edelleen paljon sijaisia itse =&gt; Resurssikeskuksen käyttämisen lisääminen selkeä kehityskohde</p> <p>Itseilmoittautumisen mahdollisuuksia lisätty</p> <p>Puheentunnistuksessa uusi järjestelmä pilotitokeilussa, kokemukset hyviä</p> <p>Mitoitusta seurattu osin entisin keinon. Mitoitus on pääsääntöisesti toteutunut.</p>



Yhteiset	
Ympäristö- ja vastuullisuussuunnitelman/ohjelman laadinta Johdon tuen ja tukitoimintojen johtamisjärjestelmän kehittämisen ja kirkastaminen Sairaalanmäen rakentamisen strategisen suunnittelu H4 talo saneerataan Soiten henkilöstön tarpeita palvelemaan väliaikaisen majoituksen tarpeisiin	Ohjelma laadittu, mutta käyttöönotto on alkuvaiheissaan Organisoituminen päivitetty osana HVA-suunnittelua Sairaalanmäen kiinteistöstrategia valmistunut Saneeraus toteutettu, valmistui v. 2023 puolella

### 3.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

#### 3.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kuntayhtymän talousarvio 2022 on laadittu kuntayhtymä yhteensä -tasoisena siten, että talousarvion taloudellisista tavoitteista sitoviksi on hyväksytty kuntayhtymän tulos, jäsenkuntalaskutuksen määrä, investointien kokonaismäärä sekä rahoituslaskelma. Luvuissa 3.3.2–3.3.4 kuvataan näiden sitovien osien toteutumiset.

Valtuustokäsittelyn jälkeen kuntayhtymän hallitus on päättänyt talousarvion käyttösuunnitelmasta, jossa talousarvio on jaettu toimialuekohtaisiksi määrärahoiksi. Toimialuekohtaiset määrärahat on lisäksi jaettu kuhunkin toimialueeseen kuuluvien vastuualueiden kesken. Luvussa 3.2 alalukuineen on kuvattu toimialueiden taloudellinen ja toiminnallinen suoriutuminen.

#### 3.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Jäsenkuntalaskutuksen yhteismääräksi muodostui 295 955 519 euroa. Se tarkoitti laskutuksen kasvua 16,1 milj. eurolla eli 5,7 %:lla (v. 2021 279,9 M€). Valtuuston sitovaksi asettama vuoden 2022 budjettiraami jäsenkuntalaskutukselle oli 293 481 000 euroa. Ylitys talousarvioon nähden siten 0,80 %. Jäsenkunnilta perittyjen talousarvion 2022 mukaisten ennakoiden ja todellisten kustannusten erotukseksi muodostui tällöin 2 474 287 euroa, joka laskutetaan kunnilta tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen. Summan jakaantuminen perustuu muun jäsenkuntalaskutuksen tavoin kunkin kunnan asukkaiden sote-palvelujen käytön määrään menneeltä tilikaudelta. Osalle kunnista maksetaan palautusta ja osalle kohdistuu lisälaskutusta siten, että yhteismääräksi muodostuu edellä mainittu 2,47 milj. euroa. Kuntakohtaiset summat on kuvattu kohdassa Toimintatuotot.

Talousarvion 2022 laadinnan ohjenuorana oli käytetty vuonna 2021 valtuuston hyväksymän Kestävä Soite -ohjelman linjauksia. Tällöin vuosina 2021–2023 oli edellytetty tavoiteltavaksi yhteensä 11–13 M euron kustannussäästöjä. Tästä summasta 5 milj. euroa kohdentui vuoteen 2021 ja 5–8 milj. euroa vuosille 2022 ja 2023. Vuodelta 2021 jäi kirittävää 0,5 milj. euroa. Valtuuston päättäessä Kestävä Soite – ohjelmasta keväällä 2021 ei voitu tietää, että covid19-epidemia tulisi saamaan seuraukseen

Ukrainan sodan myötä hyvin nopeasti kiihtyneen inflaation sekä entisestään kasvaneen sote-henkilöstöpulan. Näillä asioilla oli selkeät vaikutukset siihen, että Kestävä Soite -ohjelman tai talousarvion jäsenkuntalaskutuksen tavoitetta ei saavutettu.

KÄYTTÖTALOUS (t€)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut 2022	Poikkeama	Tot %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	334 812	0	<b>334 812</b>	<b>341 281</b>	6 468	101,9
Maksutuotot	18 498	0	<b>18 498</b>	<b>22 107</b>	3 608	119,5
Tuet ja avustukset	2 833	0	<b>2 833</b>	<b>10 158</b>	7 324	358,5
Muut tuotot	5 349	0	<b>5 349</b>	<b>6 720</b>	1 371	125,6
Yhteensä	361 493	0	<b>361 493</b>	<b>380 265</b>	18 772	105,2
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	150 949	0	<b>150 949</b>	<b>157 851</b>	6 902	104,6
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	28 110	0	<b>28 110</b>	<b>29 385</b>	1 276	104,5
Muut henkilöstösivukulut	5 785	0	<b>5 785</b>	<b>5 865</b>	80	101,4
Palvelujen ostot piirin ulkop.	18 723	0	<b>18 723</b>	<b>21 611</b>	2 889	115,4
Palvelujen ostot	98 378	0	<b>98 378</b>	<b>103 550</b>	5 172	105,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	28 426	0	<b>28 426</b>	<b>31 786</b>	3 360	111,8
Avustukset	8 341	0	<b>8 341</b>	<b>7 795</b>	-545	93,5
Muut toimintakulut	15 661	0	<b>15 661</b>	<b>15 078</b>	-583	96,3
Yhteensä	354 371	0	<b>354 371</b>	<b>372 922</b>	18 551	105,2
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>7 122</b>	<b>0</b>	<b>7 122</b>	<b>7 344</b>	<b>222</b>	<b>103,1</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>						
Korkotuotot	0		<b>0</b>	<b>48</b>	48	
Muut rahoitustuotot	0		<b>0</b>	<b>935</b>	935	
Korkokulut	-82		<b>-82</b>	<b>-192</b>	-110	234,4
Muut rahoituskulut	-60		<b>-60</b>	<b>-101</b>	-41	168,1
Yhteensä	-142	0	<b>-142</b>	<b>690</b>	<b>832,07</b>	<b>-486,0</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 980</b>	<b>0</b>	<b>6 980</b>	<b>8 034</b>	<b>1 054</b>	<b>115,1</b>
<b>POISTOT</b>	<b>-6 980</b>	<b>0</b>	<b>-6 980</b>	<b>-8 229</b>	<b>-1 249</b>	<b>117,9</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-195</b>	<b>-195</b>	
<b>Varausten ja rahastojen muutokset</b>						
Poistoeron muutos				<b>0</b>	0	
Rahastojen muutos	0		<b>0</b>	<b>195</b>	195	
yhteensä	0	0	<b>0</b>	<b>195</b>	195	
<b>TILIKAUDEN ylijäämä/alijäämä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## Taulukko: Tuloslaskelmaosan toteutuminen 2022

### Toimintatuotot

Tilikauden jäsenkuntapalautusten jälkeen tuloslaskelman mukaiset toimintatuotot olivat yhteensä 380 265 154 euroa ylittäen talousarvion 5,2 %-yksiköllä. Valtion korona-avustuksia kirjattiin toimintatuottoihin 6,7 miljoonaa euroa. Korona-avustusta saatiin 7 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän, eikä se kata kaikkia Soitelle aiheutuneita koronakuluja.

Maksutuottoihin kirjattiin 22 106 734 milj. euroa, joka on 1,7 milj. euroa edellisvuotta enemmän ja ylittää talousarvion 19,5 %-yksiköllä. Muutos johtuu pitkälti vuoden 2021 asiakasmaksulain muutoksen seurauksena muutetuista sosiaalitoimen maksujen päätöksistä. Asiakkaat eivät enää maksa

erillistä ateriamaksua ja tämä näkyy vastaavana vähennyksenä myyntituotoissa. Muutos näkyy siten tiliryhmätasolla.

Soiten ulosmyynti, eli korvaukset muilta kunnilta ja kuntayhtymiltä olivat 31,6 milj. euroa, jossa kasvua edelliseen vuoteen on 3,8 %. Jäsenkuntakorvaukset kasvoivat 16,1 milj. euroa, ollen noin 296 milj. euroa. Tämä ylitti jäsenkuntalaskutusta koskevan talousarvion (293,48 milj. euroa) 0,8 %.

Kuntien laskutuksen osalta toiminta voidaan jakaa suoriteperusteisen hinnaston mukaan laskutettaviin palveluihin ja niin sanotun Numeruslaskutuksen piirissä oleviin palveluihin. Suoriteperusteisesti toteutettava laskutus perustuu siihen, että tuotteilla on ennalta päätetty hinta. Numeruslaskutuksen osalta toteutuneet kustannukset kohdistetaan jäsenkunnille valitun ajurin perusteella, mikä tarkoittaa pääsääntöisesti asiakkaiden tai käyntien määrää. Asiakaspalvelujen ostot kohdistetaan läpilasutusperiaatteella potilaan kotikunnalle.

Jäsenkuntien keskinäisessä kustannusten jaossa huomioidaan suoriteperusteisen kustannuksen lisäksi potilaskohtainen kalliin hoidon tasaus sekä tilinpäätöksen yhteydessä tehtävä vuosittaisten suurten kokonaiskustannusten tasaus, jossa keskimääräistä kasvua 5 % suuremmat kasvut tasaataan jäsenkuntien kesken asukasluvun suhteessa. Tilikaudella 2022 suurten kustannusten tasausta ei tullut yhdellekään jäsenkunnista.

Kuntalaskutuksen yhteydessä havaittiin vuosia 2018–2021 koskenut potilastietojärjestelmä Lifecaren ohjelmistovirhe, joka on aiheuttanut yhteensä 1,4 milj. euroa liian suuren kuntalaskutuksen kyseisten vuosien aikana. Tämä korjattiin vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä myyntituottoja oikaisemalla. Erhe pystyttiin paikantamaan siten, että oikaisu kohdistuu täsmälleen niihin asiakkaisiin ja jäsenkuntiin, joita virhe on koskenut.

Jäsenkunta	Ennakkolaskutus 2022				Tp2022 vrt. ennakot
	yhteensä	TP 2021	TP2022	Muutos (%)	
Halsua	5 334 328	5 038 520	4 983 243	-1,1 %	93,4 %
Kannus	21 171 468	20 418 862	21 800 807	6,8 %	103,0 %
Kaustinen	16 454 970	14 941 024	15 339 625	2,7 %	93,2 %
Lestijärvi	3 624 680	3 470 949	3 494 608	0,7 %	96,4 %
Perho	11 675 464	11 043 912	11 880 374	7,6 %	101,8 %
Toholampi	11 799 204	10 771 964	11 037 003	2,5 %	93,5 %
Veteli	14 027 078	13 170 198	12 937 617	-1,8 %	92,2 %
Kokkola	184 518 178	177 070 971	190 473 790	7,6 %	103,2 %
Kruunupyö	24 875 862	23 959 907	24 008 452	0,2 %	96,5 %
<b>Yhteensä</b>	<b>293 481 232</b>	<b>279 886 307</b>	<b>295 955 519</b>	<b>5,7 %</b>	<b>100,8 %</b>

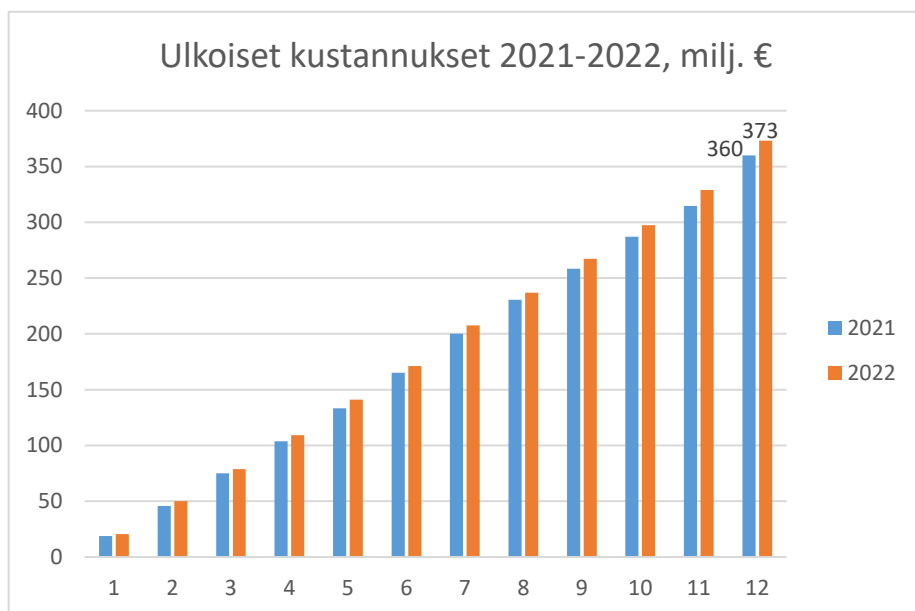
**Taulukko: Jäsenkuntalaskutus 2022 verrattuna talousarvioon ja edellisvuoteen**

## Toimintakulut

Ulkoiset kulut olivat 372 921 566 milj. euroa, jossa on kasvua 12,9 milj. euroa vuoteen 2021 verrattuna. Alkuperäisen talousarvion mukaiset toimintakulut ylittyivät 18,6 milj. eurolla eli noin 5,2 %.

Menolajit 2022	TA (t€)	TP (t€)	TOT (%)	Osuus menoista (%)
<b>Henkilöstökulut</b>	184 843	193 101	104,5 %	51,8 %
<b>Palvelujen ostot</b>	117 100	125 161	106,7 %	33,6 %
Asiakaspalvelujen ostot	66 190	68 565	103,6 %	18,4 %
Erikoissairaanhoido	18 723	21 611	115,4 %	5,8 %
Kuntoutuspalvelut	254	124	48,9 %	0,0 %
Perusterveydenhuolto	375	480	128,2 %	0,1 %
Sosiaalipalvelut	28 377	27 769	97,9 %	7,4 %
Vammaispalvelut	8 941	8 920	99,8 %	2,4 %
Perhehoidon palkkiot	1 291	1 508	116,8 %	0,4 %
Palveluseteli	8 230	8 153	99,1 %	2,2 %
Muiden palvelujen ostot	50 910	56 596	111,2 %	15,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	28 426	31 786	111,8 %	8,5 %
Avustukset	8 340	7 795	93,5 %	2,1 %
Muut toimintakulut	15 661	15 078	96,3 %	4,0 %

## Taulukko: Menolajit 2022



Kuva: Ulkoiset kustannukset kumulatiivisesti vuosina 2021–2022

## Henkilöstökulut

Henkilöstökulut olivat 193,1 milj. euroa ja ylittivät vuoden 2021 toteutuneet kulut 8,6 milj. euroa (+4,7 %). Toteuma ylittää alkuperäisen budjetin 8,3 miljoonalla eurolla (+4,5 %). Jos tarkastellaan

puhtaasti palkkoja, palkkioita ja korvauksia ilman jaksotuksia ja lomarahojen muutoksia, ne kasvoivat 7,1 milj. euroa vuoteen 2021 verrattuna. Henkilösivukulut kasvoivat 1,8 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Jaksotetuissa palkoissa on huomioitu työaikapankin ja lomapalkkavelan muutosten lisäksi arvio korona-kertakorvauksen kustannuksesta (1 M€). Koronapandemian vaikutus näkyi merkittävästi kasvaneina sairaspoissaoloina, tuloslaskelma vaikutus on kahdensuuntainen. Toisaalta poissaolot ovat kasvattaneet sijaiskuluja, mutta samalla tartuntatautipäiväraha on kasvattanut saatuja sairasvakuutuskorvauksia, kasvu edelliseen vuoteen 1,5 miljoonaa euroa (+,551 %).

### Palveluiden ostot

Vuonna 2021 palveluiden ostot olivat 125,2 milj. euroa. Kasvua vuoteen 2021 verrattuna oli 1,0 milj. euroa (1,65 %) ja ylitys budjettiin 8,1 milj. euroa (6,9 %). Asiakaspalveluiden ostot olivat 68,6 milj. euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli verrattain vähän, ostot nousivat vain 0,2 milj. euroa vuodesta 2021. Suurimmat kasvut olivat sosiaalipalveluiden ostoissa +0,9 milj. euroa ja vammaispalveluiden ostoissa +1,2 milj. euroa. Palveluseteleiden, kuntoutuspalveluiden ja erikoissairaanhoidon ostot lasivat edelliseen vuoteen verrattuna. Erikoissairaanhoidon ostopalvelut eli niin sanotut piirin ulkoiset ostot olivat 21,6 milj. euroa.

Muiden palveluiden ostot kasvoivat 0,8 milj. euroa (+5,9 %) edellisestä vuodesta ollen 56,6 milj. euroa. Talousarvio ylittyi 5,7 milj. Euroa (11,2 %). Tiliryhmä sisältää myös vanhan potilasvahinkovastuunvelan alaskirjausta 1,8 milj. euroa. Näin ollen reaalin kasvu on ollut suurempaa. ICT-palveluiden ostoissa kasvua oli 1,5 milj. euroa, muissa asiantuntijapalveluissa 0,9 milj. euroa ja muiden työterveyspalveluiden ostoissa 0,5 milj. euroa. Tässä näkyy korotetun henkilöstön ePassi-etuuden ostot.

Muiden palveluiden ostot 2022	TA (t€)	TP (t€)	Erotus (€)	TOT (%)
Toimistopalvelut	1 262	1 393	-130	110,3 %
ICT-palvelut	5 088	6 261	-1 173	123,1 %
Vakuutukset	1 572	(+100)	1 672	-6,3 %
Puhtaanapito- ja pesulapalvelut	7 332	7 756	-424	105,8 %
Huolto- ja kunnossapitopalvelut	1 653	1 731	-78	104,7 %
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	3 913	4 006	-93	102,4 %
Henkilöstön koulutus	1 000	949	51	94,9 %
Asiantuntijapalvelut	11 915	14 584	-2 669	122,4 %
Laboratorio- ja röntgenpalvelut	8 918	11 024	-2 106	123,6 %
Muut palvelut	8 255	8 992	-737	108,9 %
<b>Yhteensä</b>	<b>50 910</b>	<b>56 596</b>	<b>-5 686</b>	<b>111,2 %</b>

**Taulukko: Muiden palveluiden ostot 2022**

### Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ostot ylittivät edellisvuoden 2,3 milj. eurolla (7,9 %) ja budjetin 3,4 milj. eurolla (11,8 %). Vuoden 2022 kiihtynyt inflaatio näkyi ensimmäisenä tässä tiliryhmässä. Elintarvikkestannukset kasvoivat 12,9 % edelliseen vuoteen verrattuna. Lääkkeiden osalta kulukasvu oli 8,3 % ja hoitotarvikkeissa kasvu oli 3,7 %. Polttoaineiden osalta kulukasvu oli 54,5 %. Lämmityskulut kasvoivat 20,8 % ja sähkö 16,3 %. Talousarviossa näin suureen kasvuun ei ollut varauduttu.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2022	TA (t€)	TP (t€)	Erotus (€)	TOT (%)
Toimistotarvikkeet	583	483	101	82,8 %
Elintarvikkeet	2 358	2 517	-159	106,8 %
Vaatteisto	125	129	-4	103,4 %
Lääkkeet, laboratorio- ja apteekkitarvikkeet	8 236	8 233	3	100,0 %
Hoitotarvikkeet	10 878	13 281	-2 404	122,1 %
Kuntoutuksen apuvälineet	1 888	1 669	219	88,4 %
Puhdistusaineet ja tarvikkeet	436	500	-64	114,6 %
Lämmitys, sähkö ja vesi	1 702	2 429	-727	142,7 %
Kalusto	1 237	1 362	-125	110,1 %
Huolto- ja kunnossapitotarvikkeet	558	523	35	93,7 %
Kanttiin ostot	204	196	9	95,7 %
Muut aineet tarvikkeet ja tavarat	221	463	-242	209,9 %
<b>Yhteensä</b>	<b>28 426</b>	<b>31 786</b>	<b>-3 360</b>	<b>111,8 %</b>

**Taulukko: Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2022**

### Avustukset

Kotitalouksille myönnetty avustukset kasvoivat edellisestä vuodesta 0,2 milj. euroa (3,2 %) ollen 7,8 milj. euroa. Suurin euromääräinen kasvu oli henkilökohtaisten avustajien käytössä.

### Muut toimintamenot

Muut toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta 0,6 milj. euroa (4,4 %). Muista kuluista keskeisiä ovat toimitiloihin liittyvät vuokratulot (9,4 M€) sekä kone- ja laitevuokrat (2,5 M€). Keskinäisen kiinteistöyhtiö H-Seitsikon purkamisen aiheutti muutoksen yhtiövastikkeissa, joita kirjattiin alkuvuodelta 0,2 milj. euroa. Loppuvuoden osalta kiinteistöt siirtyivät suoraan kuntayhtymän omistukseen.

### Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen nettotuotto oli 0,7 milj. euroa. Lainojen korkokustannukset olivat 192.172,12 euroa (ed.v. 79.523.8,88 euroa). Vuonna 2022 nostettiin 11 milj. euron talousarviolaina.

### **Vuosikate**

Rahoitustuottojen ja -kulojen jälkeinen vuosikate oli 8.033.658 euroa ylittäen talousarvion 15,1 %-yksiköllä.

### **Suunnitelman mukaiset poistot**

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 0,85 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna ollen 8,2 milj. euroa. Poistot ylittivät budjetin noin 1,2 miljoonalla eurolla. Talousarviovaiheessa ei huomioitu kiinteistöyhtiö H-seitsikon purkamisen johdosta kuntayhtymälle siirtyvää käyttöomaisuutta, mikä johti rakennuspoistojen osalta talousarvioylitykseen.

### **Rahastojen käsittely**

Rahastojen lisäys koostuu kanttiinin tuoton lisäyksestä opinto – ja viihdytysrahastoon (32 636 €). Vastaavasti kirjattiin rahaston käyttöä (27 794 €). Valtuuston päätöksellä käyttörahasto (200 000 €) purettiin jäsenkunnille peruspääoman suhteessa.

### **Tilikauden ylijäämä**

Tilikauden ylijäämäksi tuloslaskelmassa muodostuu 0,0 euroa.

Budjetoitu tulos vuodelle 2022 oli 0,00 euroa.

### **3.3.3 Investointiosan toteutuminen**

Investointeihin talousarviossa 2022 varattu määräraha oli 14,08 milj. Euroa. Talousarviomuutoksena näkyy KOY H-Seitsikon purkamisesta johtuvien käynnissä olleiden investointikohteiden (750 000 €) siirtyminen kuntayhtymän investoinneiksi. Kokonaisuutena investointien määrärahasta toteutui käytönä 32,3 milj. euroa. Tästä summasta 21,19 milj. euroa koostui Kiinteistö Oy H-Seitsikon purkamisessa kuntayhtymän taseeseen siirtyneestä kiinteistöomaisuudesta. Vähentäen edellä mainittu, talousarvion vahvistamisen jälkeen valtuuston päättämä toimenpide, toteutetut investoinnit alittivat talousarvion noin kolmella miljoonalla eurolla. Erä Käyttöomaisuuden myyntituotot sisältää KOY H-Seitsikon osakkeet ja osuudet 8,96 milj. euron arvosta.

Suurimmat investoinnit kohdistuivat Sairaalanmäen kiinteistöihin (ml. KOY H-Seitsikon purkautuminen), jossa tehtiin mm. pääaulan ja leikkausosaston saneeraus sekä patologian laboratorion rakentaminen. Suurimmat laiteinvestoinnit kohdistuivat TeSa -toimialueelle erikoissairaanhoidon, perusterveydenhoitoon vastaanotoilla sekä hammashoiton. IT-ohjelmat olivat kolmas keskeinen investointiluokka.

**INVESTOINNIT**

Investointimenot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama	Tot %
			muutosten jäl-keen	2022		
Tietokoneohjelmistot yhteensä	2 019	0	2 019	1 683	-336	83,3
Kiinteän omaisuuden osto yhteensä	260	0	260	239	-21	91,9
Rakennukset yhteensä	7 425	750	8 175	26 867	18 692	328,7
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	205	0	205	151	-54	73,5
Kuljetusvälineet yhteensä	0	0	0	0	0	
Muu kalusto yhteensä	4 178	0	4 178	3 282	-896	78,6
Käyttöomaisuusarvopaperit yhteensä	0	0	0	100	100	
Liittymismaksut	0	0	0	0	0	
<b>Yhteensä</b>	<b>14 087</b>	<b>750</b>	<b>14 837</b>	<b>32 322</b>	<b>17 485</b>	<b>217,8</b>
<b>Tulot investointeihin</b>						
Käyttöomaisuuden myyntituotot	0			8 967		
Valtionosuudet investointeihin	0		0	0,00	0	
<b>INVESTOINNIT NETTO</b>	<b>14 087</b>	<b>750</b>	<b>14 837</b>	<b>23 355</b>	<b>8 518</b>	<b>157,4</b>

**ENNAKKOMAKSUT JA**
**KESKENERÄISET HANKINNAT**
**Keskeneräiset hankinnat**

	1.1.	Valmistunut	Toteutunut	Kesken 31.12.
Sotekampus 1 suunnittelu	0	188	0	-187,96
ESH. tilojen remontti/lasten ja nuorten	-14	0	14	0,00
Sotekampus 2 suunnittelu	0	118	0	-117,67
Uuden tehon rakentaminen, leikkaus-sali	-9	1 570	0	-1 579,40
A,B siivet	-104	6	0	-110,52
Yhteispäivystyksen tilamuutokset	-48	5	0	-52,63
Psykiatrian muutokset	0	190	0	-189,75
H-4 saneeraus	0	643	0	-642,79
Sairaalan facelift, suunnittelu ja toteutus	0	228	0	-228,13
Apteekin muutokset	0	16	0	-15,71
Patologian laboratorio	-70	0	70	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-245,2</b>	<b>2 962,9</b>	<b>83,5</b>	<b>-3 124,6</b>

**Taulukko: Investointiosan toteutuminen 2022**
**3.3.4 Rahoitusosan toteutuminen**

Talousarvion 2022 rahoituslaskelma oli rakennettu siten, että vuosikatteesta syntyvä tulorahoitus katkaisi puolet investointien vaatimasta kassavirrasta. Vähentäen KOY H-Seitsikon purkautuminen investoinneista, vuosikate kattoi noin 72 % investoinneista. KOY H-Seitsikosta siirtynyt varallisuus huomioiden, tulorahoitusprosentti oli noin 25 %.

Tulorahoituksen ohella investoinnit rahoitettiin talousarviolainalla määrältään 11 milj. euroa. Valtuuston päättäessä (VALT 19.12.2022 § 39) vanhojen ylijäämien ja käyttörahaston palautuksesta jäsenkunnille se samalla antoi virkamiesjohdolle lisävaltuuden nostaa pitkäaikainen 4,5 milj. euron luotto ylijäämien ja käyttörahaston aiheuttaman kassavirran kattamiseksi. Luotto avattiin vuoden 2022 puolella, mutta korkokulujen eliminoimiseksi luoton pääoma nostetaan tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen, jolloin ylijäämät ja käyttörahasto maksetaan kunnille.



Talousarviolainan lisäksi pitkäaikaisten luottojen lisäyksenä näkyy KOY H-Seitsikon purkautumisessa (VALT 28.4.2022 §16) kuntayhtymälle siirtynyt luottokanta 12,43 milj. euroa. Yhteissummana tarkasteltuna kuntayhtymän lainakanta kasvoi vuoden 2022 aikana 19,3 milj. eurolla (tilanne 31.12.2022 59,4 M€ vs. 31.12.2021 40.1 M€).

Oman pääoman vähennyksenä näkyy vanhojen ylijäämien palautus jäsenkunnille. Korottomien velkojen muutos sisältää siirtovelkojen osalta saadut ennakot, ostovelat ja muut velat. Muissa korottamisissa veloissa on mukana jaksotettujen palkkojen muutos (0,6 M€). Jaksotuksessa on huomioitu lomapalkkavelan muutos, koronakertakorvauksen jaksotus sekä työaikapankin muutos.

**RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN v. 2022**

	Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Tulorahoitus			
Vuosikate	7 122	8 034	-912
Tulorahoituksen korjaukset	0	-1 793	1 793
<b>Investointien rahavirta</b>	0	0	0
Investointimenot	-14 087	-32 322	18 235
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	8 967	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirtavirta</b>	-6 965	-17 115	10 150
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	100	-100
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	11 000	23 434	-12 434
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-3 565	-6 489	2 924
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	0	2 354	-2 354
Oman pääoman muutokset	0	-4 288	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-250	-859	609
Vaihto-omaisuuden muutokset	0	453	-453
Saamisten muutokset	0	-4 488	4 488
Korottomien velkojen muutokset	0	7 588	-7 588
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>7 185</b>	<b>17 805</b>	<b>-10 620</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>			
	220	690	
<b>Rahavarojen muutos</b>			
Rahavarat 1.1.		32 914 050,74	
Rahavarat 31.12.		33 604 474,26	
		<b>690 423,52</b>	

## 4. Tilinpäätöslaskelmat

### 4.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		
Myyntituotot	341 280 715,18	323 646 455,93
Maksutuotot	22 106 733,60	20 405 362,40
Tuet ja avustukset	10 157 504,60	16 665 068,84
Muut toimintatuotot	6 720 200,44	5 715 630,21
	<b>380 265 153,82</b>	<b>366 432 517,38</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	157 850 958,37	151 144 176,11
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	29 385 310,12	27 404 454,18
Muut henkilöstösivukulut	5 864 814,29	5 913 873,42
Palvelujen ostot	125 160 957,60	124 121 729,47
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	31 786 223,88	29 471 721,76
Avustukset	7 795 406,26	7 553 443,65
Muut toimintakulut	15 077 895,89	14 440 279,26
	<b>372 921 566,41</b>	<b>360 049 677,85</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>7 343 587,41</b>	<b>6 382 839,53</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		
Korkotuotot	48 286,34	39 004,73
Muut rahoitustulot	934 786,85	755 314,97
Korkokulut	-192 172,12	-79 523,88
Muut rahoituskulut	-100 830,32	-79 363,06
Yhteensä	690 070,75	635 432,76
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 033 658,16</b>	<b>7 018 272,29</b>
<b>POISTOT</b>	<b>-8 228 816,23</b>	<b>-7 378 026,98</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-195 158,07</b>	<b>-359 754,69</b>
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	0,00	0,00
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	0,00	228 632,73
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)	195 158,07	131 121,96
	<b>195 158,07</b>	<b>359 754,69</b>
<b>TILIKAUDEN ylijäämä/alijäämä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 4.2 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	8 033 658,16		7 018 272,29	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-1 793 195,91</u>	6 240 462,25	<u>1 392 023,00</u>	8 410 295,29
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot		-32 321 957,69		-6 915 807,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot	<u>8 966 795,80</u>	<u>8 966 795,80</u>	<u>0,00</u>	0,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-17 114 699,64</b>		<b>1 494 487,68</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset		0,00		0,00
Antolainasaamisten vähennykset		100 000,00		260 000,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset		23 434 458,00		11 400 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset		-6 488 679,50		-5 557 433,09
Lyhytaikaisten lainojen muutokset		2 353 523,00		570 000,00
Oman pääoman muutokset		-4 288 131,34		
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-858 822,68		1 227 917,76	
Vaihto-omaisuuden muutokset	452 972,29		644 775,66	
Saamisten muutokset	-4 488 294,19		896 742,36	
Korottomien velkojen muutokset	<u>7 588 097,58</u>	<u>2 693 953,00</u>	<u>7 583 208,35</u>	10 352 644,13
Rahoituksen rahavirta		<u>17 805 123,16</u>		<u>17 025 211,04</u>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<u>690 423,52</u>		<u>18 519 698,72</u>
<b>Rahavarojen muutos</b>				
<b>Rahavarat 1.1.</b>	32 914 050,74		14 394 352,02	
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<u>33 604 474,26</u>	<u>690 423,52</u>	<u>32 914 050,74</u>	<u>18 519 698,72</u>
		0,00		0,00

### 4.3 Tase

Vastaavaa	2022	2021
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	<b>3 097 615,33</b>	2 248 272,01
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	<b>2 285 714,87</b>	2 285 714,87
Rakennukset	<b>61 436 707,34</b>	41 440 473,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	<b>3 399 233,41</b>	3 194 269,55
Koneet ja kalusto	<b>6 219 278,18</b>	5 774 786,69
Muut aineelliset hyödykkeet	<b>53 164,81</b>	61 883,69
Ennakkomaksut	<b>0,00</b>	0,00
Keskeneräiset hankinnat	<b>3 124 558,88</b>	245 186,58
	<b>76 518 657,49</b>	53 002 315,22
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	<b>445 785,37</b>	9 707 593,26
Muut lainasaamiset	<b>100 000,00</b>	200 000,00
Muut saamiset	<b>170 727,46</b>	101 794,16
	<b>716 512,83</b>	10 009 387,42
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	<b>0,00</b>	0,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	<b>3 355 715,42</b>	3 808 687,71
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	<b>18 177 733,98</b>	10 984 570,77
Muut saamiset	<b>3 955 180,47</b>	2 258 364,60
Siirtosaamiset	<b>5 549 192,51</b>	7 763 693,18
	<b>27 682 106,96</b>	21 006 628,55
Rahat ja pankkisaamiset	<b>33 604 474,26</b>	32 914 050,74
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>144 975 082,29</b>	122 989 341,65

Vastattavaa	2022	2021
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	5 972 818,34	5 972 818,34
Muut omat rahastot	377 056,29	572 214,36
Edellisen tilik.ylijäämä	0,00	4 288 131,34
Tilikauden ylijäämä	0,00	0,00
	<b>6 349 874,63</b>	10 833 164,04
POISTOEROT JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Kertynyt poistoero	50 668,93	0,00
Investointivaraukset	338 591,04	0,00
Muut vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	3 220 901,00	5 014 091,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
	2 381 952,62	3 240 775,30
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	52 971 874,00	36 026 095,50
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	<b>52 971 874,00</b>	36 026 095,50
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	6 488 679,50	4 135 156,50
Saadut ennakot	2 597,15	0,00
Ostovelat	20 929 217,27	17 650 894,28
Muut velat	8 093 911,67	7 423 947,39
Siirtovelat	44 146 814,48	38 665 217,64
	<b>79 661 220,07</b>	67 875 215,81
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>144 975 082,29</b>	122 989 341,65

## 4.4 Konsernilaskelmat

### Konsernituloslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	<b>387 497 950,07</b>	375 405 163,12
Toimintakulut	<b>-380 397 753,80</b>	-367 270 967,82
Osuus osakkuusyhteisön voitosta	<b>28 899,24</b>	21 693,89
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>7 129 095,51</b>	8 155 889,19
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		
Korkotuotot	<b>49 848,30</b>	37 758,87
Muut rahoitustulot	<b>841 118,73</b>	705 331,00
Korkokulut	<b>-212 621,60</b>	-162 289,52
Muut rahoituskulut	<b>-144 850,39</b>	-94 911,97
	<b>533 495,05</b>	485 888,39
<b>VUOSIKATE</b>	<b>7 662 590,56</b>	8 641 777,58
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	<b>-8 395 895,94</b>	-8 024 851,98
Satunnaiset erät	<b>0,00</b>	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-733 305,38</b>	616 925,60
Tilinpäätössiirrot	<b>195 158,07</b>	131 121,96
Laskennalliset verot	<b>-74 544,07</b>	0,00
<b>TILIKAUDEN ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-612 691,38</b>	748 047,56

**Konsernirahoituslaskelma**

	v. 2022		v. 2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	7 662 590,55		8 641 777,58	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tilikauden verot	-74 544,07			
Tulorahoituksen korjausepäät	-1 822 089,24	5 765 957,24	1 370 329,11	10 012 106,69
<b>Investointien rahavirta</b>	0,00		0,00	
Investointimenot		-11 422 977,73		-7 876 278,74
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luov.tulot	84,09	84,09	103,63	103,63
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-5 656 936,40</b>		<b>2 135 931,58</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
<b>Antolainauksen muutokset</b>				
Antolainasaamisten lisäykset		0,00		0,00
Antolainasaamisten vähennykset		100 000,00		
<b>Lainakannan muutokset</b>				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset		11 000 000,00		11 400 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset		0,00		-2 675 799,59
Lyhytaikaisten lainojen muutokset		-5 388 679,50		-3 565 156,50
<b>Oman pääoman muutokset</b>				
Oman pääoman muutokset		-4 916 441,28		-626 305,93
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-858 822,68		1 227 917,76	
Vaihto-omaisuuden muutokset	452 972,29		644 775,66	
Saamisten muutokset	-5 114 295,42		-750 344,51	
Korottomien velkojen muutokset	7 496 853,76	1 976 707,95	7 491 083,63	8 613 432,54
Rahoituksen rahavirta		2 771 587,17		13 146 170,52
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-2 885 349,23</b>		<b>15 282 102,11</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>				
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>36 489 823,49</b>		<b>21 207 721,38</b>	
<b>Rahavarat 31.12</b>	<b>33 604 474,26</b>	<b>2 885 349,23</b>	<b>36 489 823,49</b>	<b>-15 282 102,11</b>

**Konsernitase**

	2022	2021
<b>Vastaavaa</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	<b>3 097 615,33</b>	2 530 489,94
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	<b>2 285 714,87</b>	2 285 714,87
Rakennukset	<b>61 436 707,34</b>	62 376 950,63
Kiinteät kojeet ja laitteet	<b>3 399 233,41</b>	3 194 269,55
Koneet ja kalusto	<b>6 219 278,18</b>	5 993 401,57
Muut aineelliset hyödykkeet	<b>53 164,81</b>	61 883,69
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	<b>3 124 558,88</b>	246 990,78
	<b>76 518 657,49</b>	74 159 211,09
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	<b>801 943,04</b>	672 617,89
Muut lainasaamiset	<b>100 000,00</b>	200 000,00
Muut saamiset	<b>170 727,46</b>	170 727,46
	<b>1 072 670,50</b>	1 043 345,35
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	<b>0,00</b>	0,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	<b>3 355 715,42</b>	3 808 687,71
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	<b>18 091 339,41</b>	11 764 225,12
Muut saamiset	<b>3 955 180,47</b>	2 401 113,56
Siirtosaamiset	<b>5 549 192,51</b>	8 316 078,29
	<b>27 595 712,39</b>	22 481 416,97
Rahoitusarvopaperit	<b>0,00</b>	1 328 751,04
Raha ja pankkisaamiset	<b>33 604 474,26</b>	35 161 072,45
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>145 244 845,39</b>	<b>140 512 974,54</b>



**Vastattavaa**
**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	<b>5 972 818,34</b>	5 972 818,34
Muut omat rahastot	<b>377 056,29</b>	1 200 524,30
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	<b>1 789 423,53</b>	5 955 813,25
*)ylijäämän palautus omistajajäsenille (Nordlab)	<b>0,00</b>	-626 305,93
Tilikauden ylijäämä	<b>-612 691,38</b>	748 047,56
	<b>7 526 606,78</b>	13 250 897,51

**POISTOERO JA PAKOLLISET VARAUKSET**

Muut pakolliset varaukset	<b>3 220 901,00</b>	5 014 091,00
---------------------------	---------------------	--------------

**TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

	<b>2 381 952,62</b>	3 240 775,30
--	---------------------	--------------

**VIERAS PÄÄOMA**
**Pitkäaikainen**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	<b>52 971 874,00</b>	48 460 553,50
Lainat julkisyhteisöiltä	<b>0,00</b>	0,00
	<b>52 971 874,00</b>	48 460 553,50

**Lyhytaikainen**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	<b>6 488 679,50</b>	5 388 679,50
Saadut ennakot	<b>2 597,15</b>	275,83
Ostovelat	<b>20 842 822,70</b>	18 222 227,19
Muut velat	<b>7 662 597,16</b>	7 491 204,81
Siirtovelat	<b>44 146 814,48</b>	39 444 269,90
Laskennalliset verovelat	<b>0,00</b>	0,00
	<b>79 143 510,99</b>	70 546 657,23

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ**

	<b>145 244 845,39</b>	140 512 974,54
--	-----------------------	----------------

**0,00**

## 5. Tilinpäätöksen liitetiedot

### 1) Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

#### **Pysyvät vastaavat**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

#### **Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon.

#### **Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno ja todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

#### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

## KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisö sekä liikelaitoskuntayhtymä, joissa Soite on jäsenenä. Konsernitilinpäätökseen on lisäksi yhdistelty omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty konsernituloslaskelmaa ja konsernitasetta laadittaessa.

### Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Toimintatuotot (eliminoimattomat)	v. 2022
Soite, Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalokuntayhtymä toimintatuotot	380 265 153,82
NordLab liikelaitoskuntayhtymä	
liik vaihto	8 290 923,51
muut toimintatuotot	74 495,83
	8 365 419,34
Kiinteistö Oy H-seitsikko	
liik vaihto	328 529,09
rahoitustuotot	0,00
	328 529,09
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>388 959 102,25</b>

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 6) Toimintatuotot

	Konserni		Kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Myyntituotot jäsenkunnilta	296 187 996	280 104 128	296 187 996,37	280 104 127,70
Myyntituotot ulkokunnilta	31 584 508	30 573 934	31 584 508,49	30 573 933,51
Myyntituotot valtiolta	7 911 839	5 960 738	7 911 838,62	5 960 737,83
Muut myyntituotot	12 754 672	15 921 677	5 596 371,70	7 007 656,89
Maksutuotot	22 106 734	20 405 362	22 106 733,60	20 405 362,40
Tuet ja avustukset	10 157 505	16 665 069	10 157 504,60	16 665 068,84
Muut toimintatuotot	6 794 696	5 774 256	6 720 200,44	5 715 630,21
<b>Yhteensä</b>	<b>387 497 950</b>	<b>375 405 163</b>	<b>380 265 153,82</b>	<b>366 432 517,38</b>

### 11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitäjän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat oikeudet	3-5 vuotta	Tasapoisto
Rakennukset	30-40 vuotta	Tasapoisto
Perusparannukset	15 vuotta	Tasapoisto
Suurehkot tilasaneeraukset	10 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet	10-25 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-5 vuotta	Tasapoisto
Pienet käyttöomaisuuden hankinnat alle 10000 euroa on kirjattu vuosikuluiksi.		

### Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

Vuonna 2022: (tot.mukaan)	Kuntayhtymä
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	8 228 816
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	32 321 957
Ero €	-24 093 141
Ero %	-74,5

### 12) Pakollisten varausten muutokset

Pakollisena varauksen on tilinpäätökseen kirjattu potilasvakuutuksen vastuuvaraus. Potilasvahinkovastuun muutos sisältyy tuloslaskelmassa kohtaan palvelujen ostot

	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	5 014 091,00	3 622 068,00
Lisäykset/vähennykset tilikaudella	-1 793 190,00	1 392 023,00
Pakolliset varaukset 31.12	3 220 901,00	5 014 091,00

### 16) Erittely poistoeron muutoksista

	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos (vähennys+/lisäys-)	0,00	0,00
Poistoero 31.12	0,00	0,00

**Tasetta koskevat liitetiedot**
**19) Pysyvät vastaavat**

	Konserni	Kuntayhtymä
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	Atk-ohjelm. ja oikeudet	Atk-ohjelm. ja oikeudet
Poistamaton hankintameno 1.1	2 368 956,14	2 173 289,85
Lisäykset tilikauden aikana Nordlab	1 695 456,76	1 683 103,42
Tilikauden poisto	-1 401 554,81	-1 306 852,87
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>2 662 858,09</b>	<b>2 662 858,08</b>

	Konserni	Kuntayhtymä
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	Liikearvo	Liikearvo
<b>Poistamaton hankintameno 1.1</b>	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	75 000,00	75 000,00
Tilikauden poisto	-8 750,00	-8 750,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>66 250,00</b>	<b>66 250,00</b>

	Kuntayhtymä		Aineettomat hyödykkeet	Kuntayhtymä	
	Konserni	Konserni		Konserni	Konserni
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	Vuokrahuon. peruspar. menot	Vuokrahuon. peruspar. menot		Ennakkomaksut	Ennakkomaksut
Poistamaton hankintameno 1.1	118 650,34	74 982,16	Poistamaton hankintameno 1.1	42 883,46	0,00
Lisäykset tilikauden aikana Nordlab	168 668,71	164 005,56	Lisäykset tilikauden aikana Nordlab	61 018,91	0,00
Tilikauden poisto	-22 714,18	-14 670,11	Tilikauden poisto	0,00	103 902,37
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>264 604,87</b>	<b>224 317,61</b>	<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>103 902,37</b>	<b>103 902,37</b>

<b>Aineelliset hyödykkeet Konserni</b>	Poistamaton hank. meno 1.1.	Lisäykset tilik. aikana	Siirrot erien välillä	Vähennykset	Tilikauden poisto	Kirjanpitoarvo 31.12.
Maa- ja vesialueet	2 285 714,87	0,00				2 285 714,87
Rakennukset	62 376 950,63	198 438,70	2 669 868,46		-3 808 550,45	61 436 707,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 194 269,55	936 070,80		0,00	-731 106,94	3 399 233,41
Koneet ja kalusto	5 993 401,57	2 640 377,29		-546,05	-2 413 954,62	6 219 278,18
Asfaltointi	61 883,69	0,00			-8 718,88	53 164,81
Ennakkomaksut	0,00	0,00		0,00		0,00
Keskeneräiset hankinnat	246 990,78	5 547 436,56	-2 669 868,46	0,00		3 124 558,88
<b>Yhteensä</b>	<b>74 159 211,09</b>	<b>9 322 323,35</b>		<b>-546,05</b>	<b>-6 962 330,89</b>	<b>76 518 657,49</b>

<b>Aineelliset hyödykkeet Kuntayhtymä</b>	Poistamaton hank. meno 1.1.	Lisäykset tilik. aikana	Siirrot erien välillä	Nordlab lisäys	Vähennykset	Tilikauden poisto	Kirjanpitoarvo 31.12.
Maa- ja vesialueet	2 285 714,87	0,00					2 285 714,87
	41 440	21 134	2 669			-3 808	61 436
Rakennukset	473,84	915,49	868,46		0,00	550,45	707,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 194 269,55	936 070,80			0,00	-731 106,94	3 399 233,41
				183	-	-2 349	
Koneet ja kalusto	5 774 786,69	2 610 688,36		970,11	546,05	620,93	6 219 278,18

Asfaltointi	61 883,69	0,00				-8 718,88	53 164,81
Ennakkomaksut	0,00	0,00			0,00		0,00
Keskeneräiset hankinnat	245 186,58	5 549 240,76	-2 669 868,46		0,00	0,00	3 124 558,88
Yhteensä	53 002 315,22	30 230 915,41			- 546,05	-6 897 997,20	76 518 657,49

Sijoitukset Konserni	Poistamaton hank meno 1.1.	Lisäykset tilik aikana	Vähennyk- set	Tilikauden poisto	Kirjanpito- arvo 31.12.
Osakkeet ja osuudet	672 617,89	129 409,24	-84,09	0,00	801 943,04
Muut lainasaamiset	200 000,00		-100 000,00		100 000,00
Muut saamiset	170 727,46	0,00	0,00	0,00	170 727,46
Yhteensä	1 043 345,35	129 409,24	-100 084,09	0,00	1 072 670,50

Sijoitukset Kuntayhtymä	Poistamaton hank meno 1.1.	Lisäykset tilik aikana	Nordlab	Vähennykset	Tilikauden poisto	Kirjanpito- arvo 31.12.
Osakkeet ja osuudet	9 707 593,26	100 000,00	12 982,00	-9 374 789,89	0,00	445 785,37
Saamiset konserniyhteisöltä	200 000,00			-100 000,00	0,00	100 000,00
Muut saamiset	101 794,16	68 933,30		0,00	0,00	170 727,46
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 266 287,42	168 933,30		-9 474 789,89	0,00	716 512,83

Lainasaamiset Kokkopesu Oy:ltä 100 000 €

## 20) Tytäryhteisöt, joissa kuntayhtymällä on määräysvalta

### Kiinteistö Oy H-Seitsikko

Omistusosuus 100 % > yhtiö purettu, yhtiön varat ja velat siirretty kuntayhtymälle.

Purkamisesta muodostunut voitto kirjattu kuntayhtymän muihin rahoitustuotoihin.

Tilikauden voitto	110 194,24 €
Oma pääoma taseessa 31.12.2022	0,00 €

### 21) Kuntayhtymät

Nordlab Pohjois-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä osuus 10,2 %

Liikelaitoskuntayhtymä purettu 31.12.2022> yhtiön varat ja velat omistusosuus % mukaisesti siirretty kuntayhtymän taseeseen.

### 22) Osakkuusyhteisöt

#### KokkoPesu Oy

Omistusosuus 50 %

23) Saamisten erittely	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöltä		
Myyntisaamiset	0,00 €	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	0,00
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset		0,00
Saamiset yhteensä		0,00

Saamiset osakkuusyhteisöltä		
Myyntisaamiset		0,00
Lainasaamiset	100 000,00	
Saamiset yhteensä	100 000,00	0,00

### 7.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

#### 25) Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	Konserni		Kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2 021
Peruspääoma	5 972 818,34	5 972 818,34	5 972 818,34	5 972 818,34
Muut omat rahastot	0,00	628 309,94		
Käyttörahas	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Opinto ja viihdytysrahasto 1.1.	372 214,36	503 336,32	372 214,36	503 336,32
Rahaston lisäys	32 636,76	46 741,30	32 636,76	46 741,30
Rahaston vähennys	-27 794,83	-177 863,26	-27 794,83	-177 863,26
Opinto ja viihdytysrahasto 31.12.	377 056,29	372 214,36	377 056,29	372 214,36
Edellisen tilikauden ylijäämä	6 077 554,88	5 955 813,25	4 288 131,34	4 288 131,34
*) ylijäämän palautus omistajakunta jäsenille	-4 288 131,34	-626 305,93	-4 288 131,34	
Tilikauden ylijäämä	-612 691,38	748 047,56	0,00	0,00
<b>OMA PÄÄOMA YHT</b>	<b>7 526 606,78</b>	<b>13 250 897,51</b>	<b>6 349 874,63</b>	<b>10 833 164,04</b>

#### Osuudet peruspääomaan kunnittain

	2022	2021
Halsua	105 035,33	105 035,33
Kannus	325 196,33	325 196,33
Kaustinen	245 053,24	245 053,24
Kokkola	4 183 235,59	4 183 235,59
Kruunupyö	231 078,41	231 078,41
Lestijärvi	95 059,56	95 059,56
Perho	194 798,43	194 798,43
Reisjärvi	165 734,16	165 734,16
Toholampi	243 331,48	243 331,48
Veteli	184 295,82	184 295,82
<b>Yhteensä</b>	<b>5 972 818,34</b>	<b>5 972 818,34</b>

#### 27) Pitkäaikainen vieras pääoma

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	52 971 874,00	48 460 553,50	52 971 874,00	36 026 095,50
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	52 971 874,00	48 460 553,50	52 971 874,00	36 026 095,50

#### joista erääntyy 1.1.2027 tai sen jälkeen

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	27 017 156,00	26 905 835,50	27 017 156,00	19 485 469,50
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	27 017 156,00	26 905 835,50	27 017 156,00	19 485 469,50

#### 29) Pakolliset varaukset

	2022	2021
Potilasvakuutusmaksuvastuu	3 220 901,00	5 014 091,00

#### 30) Vieras pääoma

	2022	2021
--	------	------

Velat tytäryhteisölle		
Ostovelat	0,00	29 233,01
Muut velat	0,00	65 661,42
Yhteensä	0,00	94 894,43
Velat jäsenkuntayhtymille		
Ostovelat	0,00	946 340,22
Velat osakkuusyhteisölle		
Ostovelat	160 857,49	135 771,56
Yhteensä	160 857,49	135 771,56

33) Siirtovelkoihin siirtyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Jaksotetut palkat ja sivukulut	33 868 134,27	33 261 514,66	33 298 760,58	32 677 083,33
Potilasvahinkovastuumaksut	682 480,00	883 320,00	682 480,00	883 320,00
Kuntien palvelumaksut hyv.	8 603 704,94	4 494 688,26	8 603 704,94	4 494 688,26
Korko ym.siirtovelat	992 495,27	804 746,98	1 561 868,96	610 126,05
Nordlabilta siirtyneet siirtovelat			809 812,85	
Yhteensä	44 146 814,48	39 444 269,90	44 146 814,48	38 665 217,64

#### 7.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

##### Kiinnitykset

Kokkolan Osuuspankki  
Laina maksettu kokonaisuudessaan pois

Panttivelkakirjat 1-13, 2,2  
milj.€

38) Vuokravastuut				
	Konserni		Kuntayhtymä	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	19 174 777,16	18 559 672,46	18 985 261,16	18 368 320,46
*seuraavalla tk. maksettava osuus	5 549 635,45	5 339 458,72	5 360 119,46	5 148 106,72
Leasingvastuut yhteensä	2 520 679,52	2 190 219,10	2 506 909,52	2 174 613,10
*seuraavalla tk maksettava osuus	1 815 115,89	1 624 201,50	705 563,63	566 017,60
Yhteensä	21 695 456,68	20 749 891,56	21 492 170,68	20 542 933,56

##### Takausvastuut

	Kuntayhtymä	
	2022	2021
Kuntarahoitus Oyj Kiinteistö Oy H-Seitsikko	0,00	13 419 181,00
Nordea Bank Oyj Kiinteistö Oy H-Seitsikko	0,00	268 800,00



**39) Vastuositoumukset**

Potilasvakuutuspoolin ilmoittama vakuutusmaksuvastuu	3 903 381,00	
- josta velkakirjalla		3 903 381,00
Taseessa vakuutusmaksuvastuuta pakollisissa varauksissa	3 220 901,00	
Taseessa lyhytaikaisissa lainoissa potilasvakuutuslainaa	682 480,00	3 903 381,00
(väh. vamm palvelulain muk etuudet tuettu asum. 0 €)	Ero	0,00

**41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt**

	Konserni	Kuntayhtymä
Arvonlisäveron palautusvastuu	8 434 872	8 434 872

**Johdannaissopimukset**

Koronvaihtosopimukset yhteensä  
Markkina-arvo

Konserni		Kuntayhtymä	
2022	2021	2022	2021
3 900 000,00	4 500 000,00	3 900 000,00	4 500 000,00
385 160,00	-25 322,00	385 160,00	-25 322,00

## Koronvaihtosopimukset

Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvokuntayhtymä käyttää johdannaisia ainoastaan suojaavassa tarkoituksessa.

Korkoriskeiltä suojautumiseksi hallitus on hyväksynyt korkoriskipolitiikan. Poliitiikan keskeinen ajatus on, että osa lainasalkusta suojataan kiinteällä korolla. Kiinteäksi koroksi katsotaan yli 12 kuukauden korkojakso. Korkoriskipolitiikan toteuttamiseksi voidaan käyttää kiinteäkorkoisia lainoja, koronvaihtosopimuksia sekä muita suojaavaksi katsottavia korkojohdannaissopimuksia tai niiden yhdistelmiä.

Johdannaissopimuksen myötä kuntayhtymän lainojen kokonaiskorkokustannusten vaihtelu on vähäisempää kuin ilman sopimusta. Vähäisemmällä muutoksella tarkoitetaan tässä pienempää riskiä.

Tämä on toteutettu siten, että korkojen noustessa koronvaihtosopimus tuottaa ja korkojen laskiessa se toimii päinvastoin. Korkojakso on 6 kuukautta.

## 7.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Yhteensä	3 977	3 917

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
Kokkolanseudun perussuomalaiset	671,50	963,00
Keskustan Kokkolan yhdistys	16,00	602,00
Keskustan K-P:n piiri ry	2 863,00	3368,00
Perussuomalaiset Ry		184,00
Perussuomalaisten K-P:n piiri ry	772,50	
Kristillisdemokraatit	853,00	800,00
Pohjanmaan Kokoomus ry	1 137,00	891,00
Kannuksen Kokoomus ry	128,00	176,00
Vetelin perussuomalaiset	32,00	64,00
Svenska folkpartiet i Österbotten rf	456,00	
Pohjanmaan Sosiaalidemokraatit ry	3 146,00	7449,00
	<b>10 075,00</b>	<b>14 497,00</b>

	Kuntayhtymä	
<b>45) TILINTARKASTAJAN PALKKIOT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tarkastusyhteisö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	24 421,59	30 437,74
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	9 311,21	7 010,83
<b>Yhteensä</b>	<b>33 732,80</b>	<b>37 448,57</b>

**46) Tiedot kuntayhtymän ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista**

Toimitusjohtajan kanssa on 1.2.2019 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus.

Kuntayhtymä on antanut tilikaudella Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalokuntayhtymä Soiten henkilökuntayhdistykselle 25.000 euron avustuksen opinto- ja viihdytysrahas-  
tosta.

**Kuntayhtymän kokonaistulot ja –menot**

<b>TULOT</b>	<b>v. 2022</b>	<b>v. 2021</b>
<b>Varsinainen toiminta</b>		
Toimintatuotot	<b>451 554 166,50</b>	437 964 838,39
Korkotulot	<b>48 286,34</b>	39 004,73
Muut rahoitustuotot	<b>934 786,85</b>	755 314,97
<b>Investoinnit</b>		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustu- lot	<b>8 966 795,80</b>	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	<b>0,00</b>	0,00
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainasaamisten vähennykset	<b>100 000,00</b>	260 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	<b>23 434 458,00</b>	11 400 000,00
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>485 038 493,49</b>	450 419 158,09
<b>MENOT</b>		
<b>Varsinainen toiminta</b>		
Toimintakulut	<b>444 210 579,09</b>	431 581 998,86
Korkokulut	<b>192 172,12</b>	79 523,88
Muut rahoituskulut	<b>100 830,32</b>	79 363,06
+/- pakollisten varausten muutos	<b>1 793 190,00</b>	-1 392 023,00
Tulorahoituksen korjauserä	<b>5,91</b>	0,00
<b>Investoinnit</b>		
Investointimenot	<b>32 321 957,69</b>	6 915 807,61
Investointimenot-käyttömenot		
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainasaamisten lisäykset	<b>0,00</b>	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	<b>4 135 156,50</b>	4 987 433,09
Oman pääoman vähennykset	<b>4 288 131,34</b>	
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>487 042 022,97</b>	442 252 103,50
Kokonaistulot	<b>485 038 493,49</b>	450 419 158,09
Kokonaismenot	<b>487 042 022,97</b>	442 252 103,50
	<b>-2 003 529,48</b>	8 167 054,59
Muut maksuvalmiuden muutokset	<b>2 693 953,00</b>	10 352 644,13
Rahavarojen muutos	<b>-690 423,52</b>	-18 519 698,72
	<b>2 003 529,48</b>	-8 167 054,59

**Kuntien osuudet kuntayhtymän varoihin**

<b>KUNTA</b>	<b>Osuus peruspääomaan 31.12.2022</b>	<b>%</b>
<b>Jäsenkunta</b>		
Halsua	<b>105 035,33</b>	1,76
Kannus	<b>325 196,33</b>	5,44
Kaustinen	<b>245 053,24</b>	4,10
Kokkola	<b>4 183 235,59</b>	70,04
Kruunupyö	<b>231 078,41</b>	3,87
Lestijärvi	<b>95 059,56</b>	1,59
Perho	<b>194 798,43</b>	3,26
Reisjärvi	<b>165 734,16</b>	2,77
Toholampi	<b>243 331,48</b>	4,07
Veteli	<b>184 295,82</b>	3,09
<b>Yhteensä</b>	<b>5 972 818,34</b>	100,00

## Kuntien palvelumaksut 1.1.-31.12.2022

Kunta	Suoriteperusteinen laskutus		Kalliiden hoitojen tasaus		Maisema- laskutus	Tilikauden palautus	Sotekust yht. tasattuna	Kuntien maksamat ennakot yhteensä	Tilikauden sote-kust. ja maksujen erotus <i>Palautetaan (+) / peritään lisää (-)</i>	Edellisten tilikausien ylijäämän palautus
	Oma toiminta	Ostopalvelut	hyvitys	maksut						
Halsua	1 176 806,50	273 125,01	0,00	52 343,95	3 685 017,23	204 049,23	<b>4 983 243,46</b>	5 334 328	351 084,54	75 409,17
Kannus	6 438 859,36	1 711 353,30	-289 681,14	260 511,45	14 782 819,25	1 103 055,08	<b>21 800 807,14</b>	21 171 468	-629 339,14	233 471,79
Kaustinen	4 332 523,85	1 295 744,82	-355 129,21	202 802,61	10 607 462,19	743 779,55	<b>15 339 624,71</b>	16 454 970	1 115 345,29	175 933,77
Lestijärvi	1 011 578,41	252 351,15	-41 861,10	34 750,97	2 408 498,37	170 709,73	<b>3 494 608,07</b>	3 624 680	130 071,93	68 247,16
Perho	3 377 696,91	887 846,71	-164 358,67	129 337,41	8 224 469,49	574 618,21	<b>11 880 373,64</b>	11 675 464	-204 909,64	139 853,78
Toholampi	3 575 844,39	761 968,93	-67 213,46	142 000,49	7 223 751,70	599 349,28	<b>11 037 002,77</b>	11 799 204	762 201,23	174 697,65
Veteli	3 523 448,80	793 540,29	-194 672,65	145 190,43	9 249 752,23	579 641,70	<b>12 937 617,40</b>	14 027 078	1 089 460,60	132 313,53
Kokkola	63 924 997,45	12 739 619,71	-2 114 849,25	2 315 555,34	124 048 835,96	10 440 368,99	<b>190 473 790,22</b>	184 518 178	-5 955 612,22	3 003 316,46
Kruunupyö	7 238 959,14	1 613 523,35	-484 102,08	311 357,10	16 507 654,85	1 178 940,76	<b>24 008 451,60</b>	24 875 862	867 410,40	165 900,67
Reisjärvi	1 527 203,03	1 568 143,18	-11 996,26	130 014,07	232 477,36		<b>3 445 841,38</b>			118 987
<b>Jäsenkunnat yht</b>	<b>96 127 917,84</b>	<b>21 897 216,45</b>	<b>-3 723 863,82</b>	<b>3 723 863,82</b>	<b>196 970 738,63</b>	<b>15 594 512,53</b>	<b>299 401 360,39</b>	<b>293 481 232</b>	<b>-2 474 287,01</b>	<b>4 288 131,34</b>
							<b>295 955 519,01</b>			
Alavieska	904 585,32	395,20		-416 821,14						
Haapajärvi	497 594,30	1 400,00		-63 004,00						
Kalajoki	7 376 877,66	52 961,04		-598 804,07						
Nivala	2 508 936,14	8 842,89		-477 495,50						
Sievi	1 670 014,93	9 306,00		-198 099,60						
Ylivieska	2 549 497,28	23 330,40		-92 448,80						
Pietarsaari	3 062 580,02	54 359,60								
Kinnula	53 440,70	309,00								
Evijärvi	149 924,07	334,00								
<b>Sopimuskun</b>	<b>18 773 450,42</b>	<b>151 238,13</b>		<b>-1 846 673,11</b>						
Oyks kall.hoid				1 846 673,11						
<b>Sop.kun yht</b>	<b>18 773 450,42</b>	<b>151 238,13</b>		<b>0,00</b>						
Muut ulkok	8 129 846,98									
Ulkok yht	8 129 846,98									
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>123 031 215,24</b>	<b>22 048 454,58</b>	<b>-3 723 863,82</b>	<b>3 723 863,82</b>	<b>196 970 738,63</b>	<b>15 594 512,53</b>	<b>299 401 360,39</b>	<b>293 481 232,00</b>	<b>-2 474 287,01</b>	

**Muut eriytetyt laskelmat**

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämä tuloslaskelma kuntayhtymän taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Laskelmissa on huomioitu myyntiä vastaavat kustannukset.

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		
Myyntituotot	<b>1 240 338,47</b>	1 180 611,24
Maksutuotot	<b>0,00</b>	0,00
Tuet ja avustukset	<b>0,00</b>	0,00
Muut toimintatuotot	<b>0,00</b>	0,00
	<b>1 240 338,47</b>	1 180 611,24
<b>TOIMINTAKULUT</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	<b>222 768,50</b>	200 694,83
Henkilöstösivukulut	<b>47 895,88</b>	14 657,28
Eläkekulut	<b>0,00</b>	0,00
Muut henkilöstösivukulut	<b>0,00</b>	0,00
Palvelujen ostot	<b>62 640,52</b>	86 278,42
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	<b>695 392,81</b>	645 999,25
Avustukset	<b>0,00</b>	0,00
Muut toimintakulut	<b>82 215,38</b>	214 827,31
	<b>1 110 913,08</b>	1 162 457,09
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>129 425,39</b>	18 154,15
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		
Korkotuotot	<b>0,00</b>	0,00
Muut rahoitustulot	<b>0,00</b>	0,00
Korkokulut	<b>0,00</b>	0,00
Muut rahoituskulut	<b>0,00</b>	0,00
Yhteensä	<b>0,00</b>	0,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>129 425,39</b>	18 154,15
<b>POISTOT</b>	<b>779,15</b>	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>128 646,24</b>	18 154,15
Varausten ja rahastojen muutokset	<b>0,00</b>	0,00
Poistoeron muutos	<b>0,00</b>	0,00
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)	<b>0,00</b>	0,00
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)	<b>0,00</b>	0,00
<b>TILIKAUDEN ylijäämä/alijäämä</b>	<b>128 646,24</b>	18 154,15

Sisältää kustannuspaikat: Ruokahuolto ulosmyynti, Eke-tuote Sairaala-apteekki, Materiaali ja logistiikka, Kanttiini

**Luettelo kirjanpitoKirjoista ja tositteiden lajeista**
**KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT**

Päiväkirja  
Pääkirja  
Tasekirja

**TOSITELAJIT**

Nro	Nimi		
TT	Kuvaus	KK	
13	Salaiset asiakaslaskut		KI Perinnän suoritukset
49	Erikoissairaanhoidon laskut		KO Viitesuoritukset
50	Ensihoidon laskut		KP Suoritukset
51	Täyskustannuskorvauksen laskut		KR Korkolaskunumero
52	Kruunupyyn laskut		L1 Saapuvien laskujen rekisteröinti
53	Vastaanottojen laskut		L2 Saapuvien laskujen kirjaus
54	Hoitopäivämaksut		LP Laskujen jaksotukset
55	Laitos- ja palveluasumisen laskut		LT Luottotappiot
56	Kotihoidon laskut		OF Myyntitilaus
57	Hammashuollon laskut		P03 Populus Matkalaskut
58	Kehvan laskut		P06 Basware maksuliikenne
59	Kuntalaskut		P07 Basware palvelukassa
930	30 Esh Marela		P08 Opiferus
960	60 Esh Intime yleislaskutus		P10 Abilita sosiaalihuolto
961	61 Jyta Intime yleislaskutus		P13 Prima palkat
962	62 Jyta Effica potilaslaskut		P14 WebMarela
963	63 Esh Effica kehva		P15 ProConsona
964	64 Jyta Effica kuntalaskut		P16 Codea
965	65 Esh Effica potilaslaskut		P17 T-Doc
966	64 Esh Effica kuntalaskut		P18 Sosiaali-effica
968	68 Esh Codea		P19 Effector
969	69 Esh Intime ensihoito kela		P20 Kuntarekry
AT	Käyttöomaisuuden kirjaus		P21 Speys
BI	Sisäänluku esijärjestelmistä		PR Jaksotuksen ohjaus
EK	Täsmäämättömien maksujen korjaus, Myre		RJ Jaksotustapahtumat
HA	Pääkirjatapahtumien rekisteröinti (hyväksyttäväksi)		RV Peruutus / vastakirjaus
HB	Pääkirjatapahtumat (ei työnkulkua)		UO Viitesuoritukset ulosotoista
HD	Hyväksytyjen pääkirjatapahtumien kirjaus		XL Kirjaus Excelistä (ei työnkulkua)
HL	Kassa		YE Alkutase YE
HV	Vähennyskelpoisen osuus		
HX	Kirjaus Excelistä (työnkulku)		
HY	ALV:n siirrot tilille 1812		
IA	Ostolaskun rekisteröinti		
ID	Ostolaskun kirjaus		
IK	Viitesuoritukset perinnästä		
IP	Maksut - konekielinen tiliote		
KA	Luottotappion automaattinen kirjaus		
KB	Muistutusvahvistus		



## 6. Allekirjoitukset

Pvm 20 / 03 / 2023



Sari Innanen, pj



Arto Alpia, 1. vpj



Kristiina Teerikangas, 2. vpj



Pasi Kanniainen



Tomi Kivelä



Margita Lukkarinen Hans Snellman



Anna Nurmi-Lehto



Tapio Pajunpää



Piia Rautiola



Mauri Salo



Pirjo Urpilainen

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kokkola 10 / 5 2023



Allekirjoitus

BDO Audiator OY, tilintarkastusyhteisö

Tuula Ylikangas, HT, JHT