



Perusturvakuntayhtymä Karviainen,
Tilinpäätös 1.1.–31.12.2022

Yhtymähallitus 28.3.2023, liite § 6

Sisällys

1.	PERUSTURVAKUNTAYHTYMÄ KARVIAISEN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2022	2
1.1.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	2
1.1.1.	Kuntayhtymän johtajan katsaus	2
1.1.2.	Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
1.1.3.	Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa.....	7
1.1.4.	Henkilöstö	7
1.1.5.	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.1.6.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	11
1.1.7.	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	11
1.2.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	13
1.2.1.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	13
1.2.2.	Toiminnan rahoitus.....	15
1.3.	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	16
1.4.	Kokonaistulot ja menot.....	18
1.5.	Tilikauden tuloksen käsittely	18
2.	KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN KESKEISET TAVOITTEET JA PALVELUT	19
2.1.	Strategiset tavoitteet.....	19
2.2.1.	Palvelurakenteen keventäminen sekä ennaltaehkäisevään ja kuntouttavaan työhön panostaminen	20
2.2.2.	Palveluintegraatio, tarve ja asiakaslähtöiset palvelut	21
2.2.3.	Digitaaliset palvelut ja tiedolla johtaminen.....	21
2.2.4.	Johtamisen ja toimintakulttuurin kehittäminen.....	22
2.2.	Käyttötalouden toteutuminen.....	22
2.2.1.	Talous-, hallinto- ja hankintayksikkö.....	26
2.2.2.	Sosiaalipalvelut	27
2.2.3.	Terveyspalvelut.....	35
2.2.4.	Erikoissairaanhoido.....	39
2.3.	Investointiosan toteutuminen	40
2.4.	Rahoitusosan toteutuminen	40
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	41
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	44
5.	KUNTAYHTYMÄN HALLITUKSEN JA KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET	58
6.	TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	59
7.	TILIKIRJALUETTELO.....	60

1. PERUSTURVAKUNTAYHTYMÄ KARVIAISEN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2022

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Kuntayhtymän johtajan katsaus

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen (myöhemmin Karviainen) toimintavuosi 2022 oli vuonna 2009 perustetun kuntayhtymän viimeinen. Vuoden 2023 alussa Karkkilan kaupungin ja Vihdin kunnan sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämismäärä siirtyi Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Vuosi 2022 oli kolmas peräkkäinen koronapandemian haastama vuosi. Koronapandemia vaikutti toimintaan ja samalla toiminnan kustannuksiin merkittävästi vuonna 2022. Suurimpana toimintaan vaikuttaneena muutoksena vuoteen 2021 verrattuna oli henkilöstön sairauspoissaolojen lisääntyminen, joka vaikeutti palvelutuotantoa etenkin terveyspalveluissa. Valtio korvasi koronasta aiheutuneita kustannuksia Karviaiselle 2,6 milj. euroa vuonna 2022. Korvaus kattoi koronasta aiheutuneet suorat kustannukset (testaus, rokottaminen ja suojarusteet).

Luvussa 2 sekä palveluyksiköiden osiossa käydään läpi vuonna 2022 Karviaisessa toteutetut keskeisimmät strategiset ja toiminnalliset uudistukset. Uudistuksilla valmistauduttiin häiriöttömään siirtymiseen hyvinvointialueella sekä siihen, että Karkkilan kaupungin ja Vihdin kunnan asukkaiden sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintaprosessit ja rakenne olisivat mahdollisimman kustannustehokkaita. Koronapandemian ja väestörakenteen tuomista haasteista huolimatta Karviaisessa pystyttiin tekemään useita strategian mukaisia toiminnallisia ja rakenteellisia uudistuksia, joilla parannettiin toiminnan laatua ja tuloksellisuutta vuonna 2022. Kokonaisuudessaan vuoden 2022 taloudellinen ja toiminnallinen tulos oli erittäin hyvä. Karviainen saavutti omistajakuntien toiminnalle ja taloudella asetetut tavoitteet, niin oman toiminnan kuin erikoissairaanhoidon osalta. Kuntien maksuosuus kasvoi vuodesta 2021 3,6 %, oman toiminnan kasvu oli vain 0,6 % (Karkkila -3,2 % ja Vihti 2,2 %) ja erikoissairaanhoidon 7,9 % (Karkkila 15,4 % ja Vihti 5,5 %). Kuntien maksuosuuden kasvu oli aikaisempaa kahta vuotta suurempi jääden kuitenkin ennakoitua pienemmäksi. Kustannusten kasvuun vuodella 2022 vaikutti useat kustannuksia lisäävät muutokset (mm. väestön ikääntyminen, asiakasmaksulain muutos, palkkaratkaisu, HUS kuntayhtymän alijäämien kattaminen).

Karviaisessa on tehty pitkäjänteistä työtä talouden ja toiminnan kehittämisessä, vuodesta 2019 Karviaisen omistajakuntien sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten kasvu on ollut verrokkikuntia maltillisempaa. Kiitos erinomaisesta taloudellisesta ja toiminnallisesta tuloksesta kuuluu Karviaisen osaavalle ja sitoutuneelle henkilöstölle, Karviaisen yhtymähallitukselle sekä Karkkilan kaupungin ja Vihdin kunnan virkamiehille.

Väestön ikääntymisen vaikutukset Karviaisen sosiaali- ja terveyspalveluiden kysyntään ovat olleet merkittävät, lisäksi kolme vuotta jatkunut koronapandemia on lisännyt hoitovelkaa perusterveydenhuollossa ja erikoissairaanhoidossa. Myös sosiaalipalveluiden kysyntä on kasvanut kaikilla sosiaalityön sektoreilla.



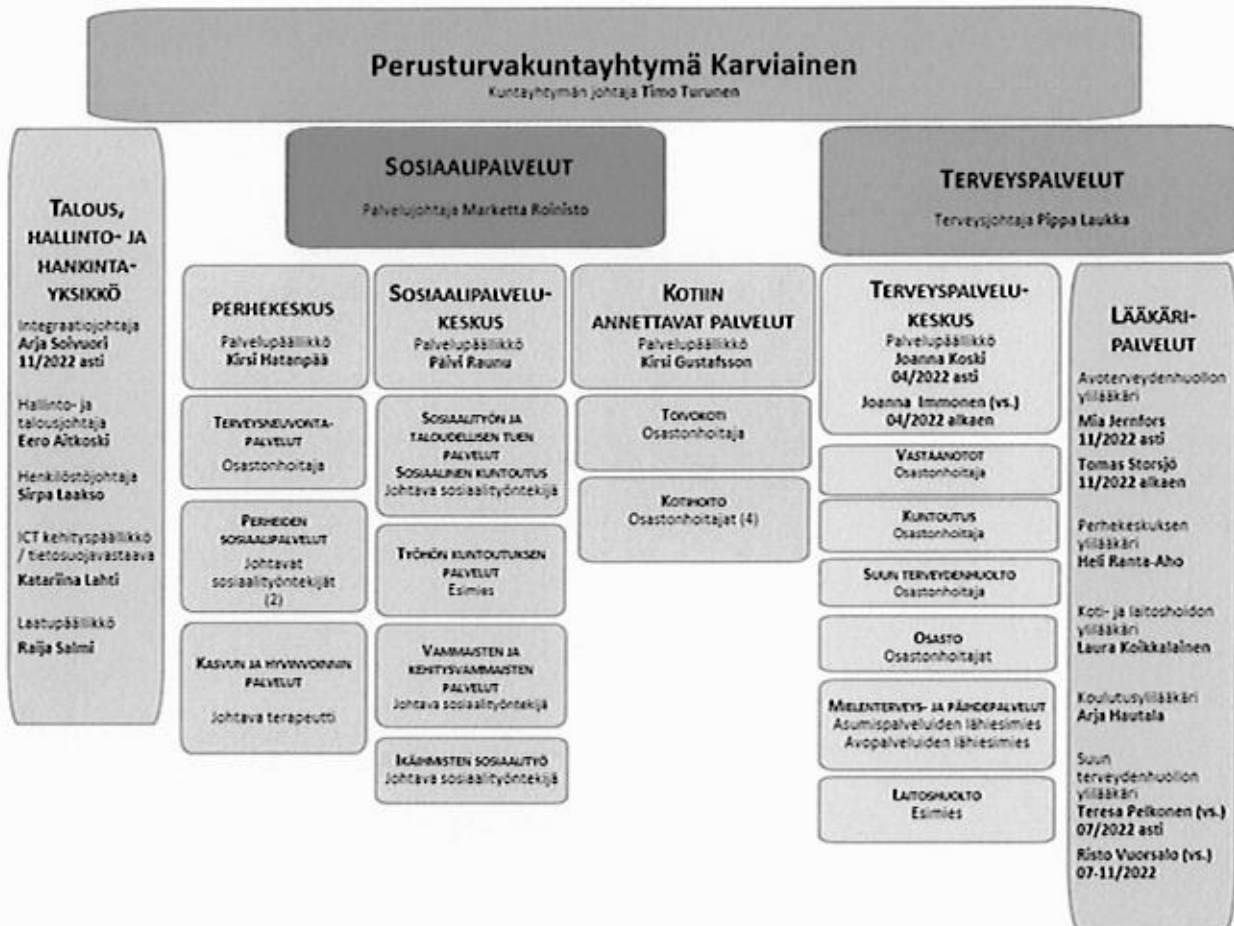
Kuva 1. Karkkilan väestö ikäryhmittäin 2017–2022.



Kuva 2. Vihdin väestö ikäryhmittäin 2017–2022.

Tarkastelujaksolla 2017–2022 0–14-vuotiaiden lasten määrä on vähentynyt sekä Vihdissä että Karkkilassa. Myös 15–64-vuotiaiden määrä on ollut lasku suunnassa, kuitenkin vuonna 2021 Vihdin osalta 15–64-vuotiaiden määrä kasvoi suhteessa vuoteen 2020. Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisen näkökulmasta merkittävin muutos on tapahtunut 75-vuotta täyttäneiden määrän kasvussa, kyseinen ikäluokka on kasvanut vuoteen 2017 verrattuna 862 henkilöllä (Karkkila 176, Vihti 686). 75-vuotta täyttäneiden absoluuttisen lukumäärän kasvu vaikuttaa etenkin ikäihmisten tehostetun palveluasumisen ja kotihoidon kysyntään, mutta sillä on myös merkittävä vaikutus perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon kysynnän kasvuun. Valtakunnallisesti n. 7 % 75-vuotta täyttäneistä on tehostetussa palveluasumisessa ja n. 13 % kotihoidon asiakkaana (vuoden aikana). Laskennallisesti tämä tarkoittaa tarkastelujaksolla 2017–2022 Karviaisessa 60 tehostetun palveluasumisen paikan lisäystä ja 112 uutta kotihoidon asiakasta.

1.1.2. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Kuva 3. Karviaisen organisaatiorakenne 2022.

Terveyspalvelukeskuksen palvelupäällikkö Joanna Koski irtisanoutui virasta huhtikuussa 2022, hänen tilallaan aloitti vs. palvelupäällikkö Joanna Immonen huhtikuussa 2022. Avoterveydenhuollon ylilääkäri Mia Jernfors irtisanoutui marraskuussa 2021 ja hänen tilallaan aloitti Tomas Storsjö marraskuussa 2021. Suun terveydenhuollon ylilääkäri Sanna Seppäsen virkavapaan sijaisena ollut Teresa Pelkonen irtisanoutui heinäkuussa 2022, ja viransijaisena toimi heinäkuusta marraskuuhun Risto Vuorsalo.

Syksyllä 2021 käytiin Vihdin kunnan ja Karviaisen välillä neuvottelut Vihdin terveyskeskuksen puhdistuspalveluhenkilöstön siirtymisestä liikkeenluovutuksella Karviaisen työntekijöiksi. Siirrosta käytiin henkilöstön kanssa yhteistoimintaneuvottelut syys-lokakuussa 2021. Vihdin terveyskeskuksen puhdistuspalveluiden henkilöstö siirtyi Karviaisen työntekijöiksi 1.1.2022 alkaen.

Luottamushenkilöt

Karviainen on yhden toimielimen kuntayhtymä. Jäsenkuntien valtuustot käyttävät ylintä päätösvaltaa. Kuntayhtymän ylin päättävä toimielin on yhtymähallitus.

Karviaisen yhtymähallitus kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä 12 kertaa. Alla olevissa taulukoissa on hallituksen jäsenet jäsenkunnittain.

Taulukko 1. Yhtymähallitus 2022.

Jäsen	Varajäsen	Kunta
Karjalainen, Tapio puheenjohtaja	Saario, Kimmo	Vihti
Haapala, Tiina	Lehikoinen, Anita	Vihti
Metsäkivi, Sari	Silvasti, Silja	Vihti
Talts, Kaddi	Virolainen, Alina	Vihti
Uusitalo, Arja	Räsänen, Anne	Vihti
Sintonen, Risto varapuheenjohtaja	Tallgren, Mika	Karkkila
Lehtonen, Pertti	Henttonen, Antti	Karkkila
Palenius, Timo	Stenholm, Aulis	Karkkila

Yhtymäjaosto kokoontui vuoden 2022 aikana 8 kertaa. Alla olevassa taulukoissa on jaoston jäsenet jäsenkunnittain.

Taulukko 2. Yhtymäjaosto 2022.

Jäsen	Varajäsen	Kunta
Stenholm, Aulis puheenjohtaja	Palenius, Timo	Karkkila
Sintonen, Risto	Lehtonen, Pertti	Karkkila
Räsänen, Anne varapuheenjohtaja	Saario, Kimmo	Vihti
Lehikoinen, Anita	Haapala, Tiina	Vihti
Talts, Kaddi	Virolainen, Alina	Vihti

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2022 aikana 7 kertaa. Alla olevassa taulukoissa on lautakunnan jäsenet jäsenkunnittain ja vuoden aikana tapahtuneet lautakunnan jäsenten muutokset.

Taulukko 3. Tarkastuslautakunta 2022.

Jäsen	Varajäsen	Kunta
Arvila Olli Pekka puheenjohtaja	Laine, Kari	Karkkila
Berglöf-Isotalo, Minna 22.5.22 asti Torjama, Jiida 23.5.22 alkaen	Torjama, Jiida 22.5.22 asti Kuutsa, Sane 23.5.22 alkaen	Karkkila
Salin, Tomi	Tanskanen, Jarno	Vihti
Siponen, Anitta	Lehtola, Pauliina	Vihti
Suonsivu-Miettinen, Päivi	Taskinen, Maritta	Vihti

Tilivelvolliset

Kuntalain 125 §:n mukaisesti jäsenkuntien valtuustot päättävät vuosittain tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille. Tilivelvollisella tarkoitetaan toimielimen jäseniä ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavia viranhaltijoita (Kuntalaki §125). Tilivelvollisia ovat siten kaikki yhtymähallituksen ja jaoston jäsenet sekä johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisia viran- ja toimenhaltijoita ovat: kuntayhtymän johtaja, palvelualueiden johtajat, keskusten päälliköt, hallinto- ja talousjohtaja, henkilöstöjohtaja, integraatiojohtaja sekä laatupäällikkö.

1.1.3. Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Kesäkuussa 2021 eduskunta hyväksyi lait hyvinvointialueista sekä sosiaali- ja terveydenhuollon että pelastustoimen järjestämisestä. Karviaisen Karkkilan kaupungille ja Vihdin kunnalle tuottamien sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä Länsi-Uudenmaan pelastuslaitoksen tuottamien ensihoidon ja pelastustoimen palveluiden järjestämisvastuu siirtyy 1.1.2023 alkaen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Vuonna 2022 Karviaisessa tehtiin yhdessä Länsi-Uudenmaan muiden organisaatioiden kanssa valmistelutyötä, jotta turvallinen palveluiden järjestämisvastuun siirto onnistuu vuoden 2023 alussa.

Kuntayhtymän toimintaa ohjasi omistajakuntien hyväksymä talousarvio. Hyväksyessään kuntayhtymän talousarvion Vihdin kunta asetti 1 703 800 euron ja Karkkilan kaupunki 710 000 euron sopeuttamistavoitteen. Yhtymähallitus jatkoi ja seurasi vuonna 2019 aloitettujen talouden tasopainottamis- ja kehittämishojelmien toteuttamista. Uusina toimenpiteinä vuodelle 2022 esitettiin muun muassa Nummelan vuodeosaston palvelurakenteen muuttaminen sekä eri virkojen täyttämättä jättäminen määräajaksi. Lisäksi eri henkilöiden työpanoksen kohdentamisella hyvinvointialueen valmisteluun pienennettiin kuntien maksuosuutta hyvinvointialueen vastatessa osaltaan kustannuksista. Toteutetuilla toimenpiteillä saavutettiin 812 000 euron vaikutukset.

Korona haastoi edelleen taloutta ja toimintaa lisäämällä kuluja ja resurssointia koronan testaukseen ja jäljitykseen. Koronan suorat kustannukset olivat vuonna 2022 yhteensä 2,5 miljoonaa euroa. Koronan vaikutus talouteen ja toimintaan oli kahtalainen, yhtäältä kustannukset ja palveluiden käyttö kasvoivat (terveysasema) ja toisaalta palveluiden käyttö joissakin palveluissa väheni (esim. suun terveydenhuolto), jolloin asiakasmaksukertymä oli ennakoitua pienempi. Lokakuussa valtioneuvosto antoi asetuksen valtioneuvostuksesta testauksesta, rokottamisesta ja hoidosta aiheutuneisiin lisäkustannuksiin sekä muihin välittömiin kustannuksiin vuodelle 2022. Avustusta myönnettäessä huomioitiin alkuvuoden osalta toteutuneet rokotusten, testien ja koronahoidon hoitopäivien lukumäärät, loppuvuoden osalta ennakoiden kyseiset lukumäärät. Korvausten hakuperuste oli samanlainen kuin vuonna 2021, hakijana oli mahdollista olla kunta tai kuntayhtymä. Vihdin kunta ja Karkkilan kaupunki delegoivat valtioneuvostuksen haun kuntayhtymälle. Avustusta myönnettiin kuntayhtymälle 3,0 miljoonaa euroa.

Vihdin osalta Karviaisen maksuosuus alitti Vihdin kunnan asettaman talousarvion määrärahan noin 2,9 miljoonalla eurolla ja Karkkilan osalta maksuosuus alitti Karkkilan kaupungin asettaman talousarvion määrärahan noin 2,3 miljoonalla eurolla. Vuoteen 2021 verrattuna Karkkilan ja Vihdin maksuosuudet kasvoivat 3,6 %.

1.1.4. Henkilöstö

Karviaisessa oli 522 vakanssia vuonna 2022 (490 v. 2021). Palvelussuhteessa 31.12.2022 oli 597 (580 31.12.2021) henkilöä, joista naisia 545 (91,3 %) ja miehiä 52 (8,7 %). Vakinaisessa työ-/virkasuhteessa oli 483 (81 %) ja määräaikaisessa 106 (18 %).

Kuntien ja kuntayhtymien kuluista noin puolet ovat henkilöstökuluja. Henkilöstömenojen osuus Karviaisen toimintamenoista oli 28,8 milj. euroa eli 20,7 % bruttomenoista, mikä on selvästi alle kunta-alan keskiarvon.

Taulukko 4. Henkilöstökulut vuosina 2019–2022.

Milj. euroa	2019	2020	2021	2022
Palkat ja palkkiot	23,2	22,8	24,1	25,3
Henkilöstösivukulut				
* eläkekulut	4,0	4,0	4,2	4,9
* muut henkilösivukulut	0,8	0,7	0,8	0,6
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat	-0,3	-0,4	-0,3	-0,6
Henkilöstökulut yhteensä	27,7	27,1	28,8	30,1

Karviaisen henkilöstö sairasti 2022 yhteensä 12 945 (9 639 v. 2021) työpäivää (palkalliset), mikä on 3 306 sairauspäivää enemmän kuin edellisenä vuonna. Sairauspoissaoloja oli keskimäärin 21,7 (16,6 vuonna 2021) työpäivää työntekijää kohti.

Taulukko 5. Sairauspäivien lukumäärä vuosina 2019–2022 vertailtuna neljän eniten poissaoloja aiheuttaneiden diagnoosien mukaan. Huom. Hengityselinpoissaolot sisältävät koronan dg U, työterveyshoitajan todistukset n 200 pvää / 270 on flunssan ja koronan vuoksi poissaoloja=(ilman diagnoosia).

diagnoosit	sairauspäivien määrä	sairauspäivien määrä	sairauspäivien määrä	sairauspäivien määrä
	2019	2020	2021	2022
mielenterveys	2 698	2 314	1 694	2 221
tuki ja liikuntaelin	1458	1170	1 659	1 372
hengityselimet	788	346	44	609
vammat	405	335	221	171

Vuonna 2022 työturvallisuusilmoituksia tehtiin 174 kpl. (144 kpl v. 2021). Työtapaturmia sattui 46 (työssä 35, työmatkalla 11) vuonna 2022. Vuonna 2021 työtapaturmia sattui 32 (työssä 25 ja työmatkalla 7). Työtapaturmista ja työmatkatapaturmista aiheutuvia poissaolopäiviä oli 239, mikä on vähemmän kuin vuonna 2021, jolloin työtapaturmapoissaoloiksi on tilastoitu 276 päivää.

Työhyvinvoinnin edistäminen on olennainen osa henkilöstöjohtamista. Vuoden 2021–2022 painopistealueita olivat: työkyvyn edistäminen ja työurien pidentäminen, työkyvyn tuen mallin käytön varmistaminen, työergonomian parantaminen, sairauspoissaolomäärien väheneminen ja kustannusten aleneminen, tuloksellinen johtaminen ja työhyvinvoinnin seuranta eri mittareilla.

Vuonna 2021 jatkettiin henkilöstön aktivoimista ja tukemista liikunnan pariin. Tavoitteena oli terveysperusteisten poissaolojen väheneminen, työssä jaksamisen tukeminen ja työtyytyväisyyden lisääminen.

Hyvinvointialueelle siirtyminen

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen tavoitteena on ollut selkeät strategiset tavoitteet, läpinäkyvä johtamisjärjestelmä sekä innovatiivinen ja dynaaminen toimintakulttuuri.

Kulunutta vuotta on leimannut hyvinvointialueelle siirtymiseen liittyvät valmistelutyöt ja Karviaisen organisaation alasajo. Keskeisiä asioita ovat olleet turvallisen siirtymän varmistaminen ja henkilöstön motivaation ylläpitäminen muutoksessa.

Taulukko 6. Henkilöstöhallinnon tavoitteet

Painopistealue	Tavoite	Mittari	Toteuma
Tuloksellinen johtaminen	Kannustava johtaminen	Kehityskeskustelujen toteutuminen 100 % kaikissa työyksiköissä	Kehityskeskustelut 98 %
Houkutteleva työpaikka	Dynaaminen työpaikka	Vaihtuvuus, työpaikan suosittelu, rekrytointien onnistuminen, perehdytys, oppilaitosyhteistyö	Vaihtuvuus: n. 16 % (aloittaneita 122, lopettaneita 91) Pääsääntöisesti hyvin saatu henkilöstöä rekrytoitua, sairaanhoitajista pulaa.
Henkilöstön osaamisen varmistaminen	Osaamisen johtamisen suunnitelman laatiminen ja toteuttaminen	Koulutukseen osallistuneet, koulutuspäivien lukumäärä, osaamisen johtaminen osana johtamisjärjestelmää	Esimiesvalmennusta etänä.
Työhyvinvoinnin seuranta	Motivoitunut ja innovatiivinen henkilöstö	Henkilöstökyselyjen toimenpiteiden toteutuminen	Työsyke kysely syksyllä 2021, toimenpidesuunnitelmat tehty Viikoittaiset fiiliskyselyt
Työkyvyn edistäminen ja työurien pidentäminen	Toimiva ja suunnitelmallinen yhteistyö: yhteistyöpalaverit pidetty, työn kuormituksen hallinnan tukikeinojen kehittäminen	Työssä jatkavien , eläkeiän saavuttaneiden määrä	Johtoryhmän ja HR:n kanssa tiivistetty yhteistyötä, huomio kustannuksissa
Työkyvyn tuen mallin käytön varmistaminen	Työkykyasioissa tarvittavat toimenpiteet tehty	Puheeksiottoseuranta 3 krt/vuosi	Varhaisen tuen mallin työkykykeskustelujen tiivis seuranta TTH:n kanssa
Työergonomian parantaminen	Tuki- ja liikuntaelinaivojen vähentäminen: ergonomiakartoitukset, työterveystarkastukset, työpaikkaselvitykset	Tukitoimenpiteiden toteutuminen	Hyvällä tasolla.

Sairauspoissaolojen vähentäminen ja kustannusten alentaminen	Sairauspoissaolot alle kunta-alan keskiarvon; 13 päivää / henkilö (2021 toteuma 16,6 päivää / henkilö)	Sairauspoissaolojen lukumäärä, kustannukset	12 945 pv 21,7 päivää / henkilö
Työtapaturmien vähentäminen	Työtapaturmat alle 30 ja läheltä piti -ilmoitukset 150 (2021 toteuma 25+7 työtapaturmaa ja 144 läheltä piti -ilmoitusta)	Tapaturmien määrä, läheltä piti ilmoitukset	35 + 11 174 läheltä piti

1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023. Tämän myötä kuntayhtymän palveluiden tuotantovastuu päättyi 31.12.2022. Vihdin kunta ja Karkkilan kaupunki ovat tehneet päätökset, että kuntayhtymä tullaan purkamaan 31.12.2022 jälkeen, kun purkamista koskeva loppuselvitys on hyväksytty jäsenkuntien valtuustoissa. Kuntayhtymän loppuselvitys tehdään kevään 2023 aikana.

Kesäkuussa 2021 eduskunta hyväksyi lain hyvinvointialueista. Karviaisen Karkkilan kaupungille ja Vihdin kunnalle tuottamien sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä Länsi-Uudenmaan pelastuslaitoksen tuottamien ensihoidon ja pelastustoimen palveluiden järjestämisvastuu siirtyy 1.1.2023 alkaen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Vuonna 2022 Karviaisessa tehtiin yhdessä Länsi-Uudenmaan muiden organisaatioiden kanssa valmistelutyötä, jotta turvallinen palveluiden järjestämisvastuun siirto onnistuu vuoden 2023 alussa. Karviaisen henkilöstö ja omistajakuntien oppilashuollon kuraattorit siirtyivät liikkeenluovutuksella hyvinvointialueen työntekijöiksi 1.1.2023. Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä palveluiden rahoitus siirtyy kunnilta valtiolle. Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu jatkossa laskennalliseen, tarpeen mukaiseen rahoitukseen. Tämänhetkisten rahoituslaskelmien mukaan Länsi-Uudenmaan sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen rahoitus tulee vähenemään nykytilanteeseen verrattuna. Rahoitusmallin muutos yhdistettynä väestörakenteen muutokseen haasta Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kehittämään toiminnan tuottavuutta ja kustannusvaikuttavuutta. Palvelun tuotantotapoja ja palvelurakennetta tulee tarkastella hyvinvointialueella erittäin kriittisesti. Karviainen on tuottanut Karkkilan kaupungin ja Vihdin kunnan sosiaali- ja terveyspalvelut väestön palvelutarpeeseen suhteutettuna kustannustehokkaasti, tämän vuoksi suurin palvelurakenteen muutospainne ei kohdistu lähivuosina Karkkilaan ja Vihtiin Länsi-uudenmaan hyvinvointialueella.

Koronapandemia ja pandemian jälkihoito tulee vaikuttamaan sosiaali- ja terveydenhuollon toimintaan ja talouteen merkittävästi myös tulevina vuosina. Erikoissairaanhoidon hoitojonot kasvoivat merkittävästi vuosina 2020–2022, lisäksi psykososiaalisen tuen tarpeen palveluissa on nähty kasvua poikkeusolojen seurauksena. Vuonna 2023 talouden ja toiminnan ennustaminen on edelleen haasteellista koronan jälkihoidosta, Ukrainan sodasta ja kiihtyvistä inflaatiosta johtuen. Lisäksi hyvinvointialueuudistus aiheuttaa muutuskustannuksia, jotka nostavat lyhyellä aikavälillä sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kokonaiskustannuksia. Toimintaympäristössä tapahtuneiden ennakoimattomien muutosten ohella tulevaisuuden suurin haaste sosiaali- ja terveydenhuollossa on väestön nopea ikääntyminen, joka lisää väistämättä hoidontarvetta. Lisääntyvään hoidontarpeeseen vastaamiseksi hyvinvointialueilla tulee olemaan suuria haasteita löytää riittävästi koulutettua henkilökuntaa. Teknologian parempi hyödyntäminen,

palvelurakenteen ja palvelutuotannon tuottavuuden kehittäminen sekä julkisten sosiaali- ja terveyspalveluiden roolin uudelleen määrittäminen ihmisten hyvinvoinnin tukena on tulevaisuudessa välttämätöntä.

1.1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Karviaisessa tehtiin laaja riskikartoitus lokakuusta joulukuuhun 2021. Riskikartoitus toteutettiin Helkiö Audit Oy:n tekemillä laajennetun johtoryhmän yksilöhaastatteluilla sekä 29.11.2022 pidetyllä riskien hallinnan itsearviointitalaisuutena. Työskentelyssä tunnistettiin yhteensä 16 riskiväittämää, joista johtoryhmä valitsi neljä riskiaihetta systemaattiseen seurantaan vuodelle 2022 ja yhden riskiväittämän kertaluontoista korjaavaa toimenpidettä varten.

1. Henkilöstön kuormitus, COVID-19 hoitovelka ja sijaisten saamisen vaikeus heikentää työhyvinvointia ja siten palvelujen laatua ja saatavuutta
2. Hyvinvointialueuudistuksen toimeenpano aiheuttaa palvelulaadun heikentymisen --> alueen palvelutarpeen mukaiset palvelut, niiden laatu tai toiminnan kustannustehokkuus heikkenevät.
3. Riippuvuus tietojärjestelmistä, niiden toimivuudesta ja ostopalvelutuottajista lisää kustannuksia ja altistaa toiminnan häiriöille, joihin kuntayhtymä ei voi olennaisesti itse vaikuttaa
4. Kustannustehokkuus tavoitteiden hallinta Toiminnallisia riskejä ovat muun muassa henkilöstön osaaminen ja saatavuus, tietojärjestelmien toimivuus, kiinteistöt ja taloudelliset riskit.

Johtoryhmä päätti ottaa kertaluonteiseen seurantaan yhteen riskiin liittyvän korjaavan toimenpiteen.

5. Johdon ja esimiesten vastuulla oleva sisäinen valvonta ja riskienhallinta ei tue optimaalisesti tavoitteiden saavuttamista ja tuloksellisuutta

Karviaisen riskienhallintasuunnitelmassa on kuvattu riskienhallinnan toimenpiteet. Riskienhallintasuunnitelma hyväksyttiin yhtymähallituksessa 1.2.2022.

1.1.7. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Karviaisen hallintosääntö määrittää puitteet sisäisen valvonnan järjestämiselle. Hallintosäännössä määritellään toimielinten ja viranhaltijoiden toimivalta, talouden hoidon perusasiat sekä kuntayhtymän sisäisen ja ulkoisen valvonnan perusta. Perussopimus ja hallintosääntö ovat päivitetty vuoden 2020 aikana vastaamaan Kuntalakia sekä johtamisen vaatimuksia.

Hallintosäännön mukaan kuntayhtymän hallinnon ja talouden valvonta sekä riskien hallinta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja kuntalain ja hallintosäännön mukaisesti.

Karviaisen Hallintosäännön 68 §:ssä säädetään yhtymähallituksen ja 69 §:ssä viranhaltijoiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävistä. Yhtymähallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä;

1. hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat,
2. valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä
3. antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Hallintosäännön 69 §:ssä määrittää viranhaltijoiden ja esimiesten sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät:

Kuntayhtymän johtaja, laatupäällikkö sekä palvelualueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta palvelualueellaan, ohjeistavat alaisiaan toiminta- yksiköitä sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan yleisohje päivitettiin helmikuussa 2022.

1.2. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.2.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden 2022 toimintatuotot olivat yhteismäärältään 138 381 794,70 euroa. Jäsenkuntien maksuosuus oli 124 338 596,50 euroa, tästä Karkkilan osuus oli 33 108 964,50 euroa ja Vihdin osuus oli 91 279 633,00 euroa. Toimintakulut olivat yhteensä 138 263 950,22 euroa. Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus on toimintakate, joka on määrältään 117 844,48 euroa.

Karviaisen vuosikate (huomioiden toimintakatteen lisäksi rahoitustuotot ja – kulut) on 159 757,86 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot käyttöomaisuudesta olivat 159 756,23 euroa. Arvonalentumisia ei ollut.

Karviaisen tilikauden ylijäämä oli 1,63 euroa.

TULOSLASKELMA

1 000 euroa	Vuosi 2022	Vuosi 2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	127 784	123 807
Maksutuotot	5 953	5 415
Tuet ja avustukset	3 748	7 514
Muut toimintatuotot	897	477
Toimintatuotot	138 382	137 213
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-24 680	-23 740
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 853	-4 246
Muut henkilösivukulut	-552	-811
Palvelujen ostot	-97 411	-97 323
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 304	-3 301
Avustukset	-4 049	-4 248
Muut toimintakulut	-3 415	-3 513
Toimintakulut	-138 264	-137 182
Toimintakate	118	32
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	75	75
Korkokulut	-31	-31
Muut rahoituskulut	-3	-3
	42	42
Vuosikate	160	74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-160	-74
Tilikauden tulos	0	0
Tilikauden ylijäämä+ / alijäämä-	0	0

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	100,1 %	100,0 %
=100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)		
Vuosikate/Poistot, %	100,0 %	100,0 %
= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset		

Karviaisen jäsenkunnat vastaavat asukkaidensa käyttämien palveluiden todellisista omakustannushintaisista kustannuksista. Jäsenkunnilta tehtävä laskutus kattaa toiminnasta aiheutuvat kulut ja siksi toimintatuottojen osuus toimintakuluista sekä vuosikatteen osuus poistoista ovat 100 %. Karviaisen rahoitus on tällöin riittävä.

1.2.2. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa

Vuosi 2022 Vuosi 2021

Toiminnan rahavirta

Vuosikate

160

74

160

74

Investointien rahavirta

Investointimenot

-25

-178

Toiminnan ja investointien rahavirta

135

-104

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset

-14

271

Saamisten muutos

3 199

6 654

Korottomien velkojen muutos

-2 233

-3 124

Rahoituksen rahavirta

951

3 802

Rahavarojen muutos

1 086

3 698

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.

16 175

15 090

Rahavarat 1.1.

15 090

11 392

1 086

3 698

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen

kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa

183

244

= tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymä toiminnan ja investointien rahavirrasta

Investointien tulorahoitus, %

644,8 %

41,4 %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Kassan riittävyys, pv

43

40

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Toiminnan ja investointien rahavirta tilinpäätösvoodelta sekä neljän edellisen vuoden osalta on pienentynyt vuoden 2021 vertailulukuun nähden, koska kuntayhtymän investoinnit ovat vähentyneet eikä tarkoitus ole kerryttää taseeseen ylijäämää.

Investointien tulorahoitusprosentin oleminen yli 100 kertoo, että Karviaisen omarahoitus (jäsenkuntien maksuosuudet) on riittänyt kattamaan investoinnit vuonna 2022. Investointeja ei ole tarkoitus kattaa tulorahoituksella, vaan poistojen kautta osana kuntien maksuosuutta.

Kassan riittävyys parani edelleen edellisen tilinpäätöksen tilanteesta. Syynä tähän oli rahavarojen lisääntyminen 1,1 miljoonalla eurolla, koska jäsenkuntia laskutettiin talousarvion mukaisesti, ja toteutuneet kustannukset olivat talousarviota pienempiä. Jäsenkunnille hyvitetiin liikaa maksettu ennakko alkuvuodesta 2023.

1.3.Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

1 000 euroa	Vuosi 2022	Vuosi 2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	199	334
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	100	210
Aineettomat oikeudet	100	210
AINEELLISET HYÖDYKKEET	92	117
Koneet ja kalusto	92	117
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt		
SIDOTUKSET	7	7
Osakkeet ja osuudet	7	7
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	42	70
Lahjoitusrahastojen varat	42	70
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 966	6 165
SAAMISET	2 966	6 165
Lyhytaikaiset saamiset	2 966	6 165
Myyntisaamiset	2 003	2 328
Muut saamiset	407	855
Siirtosaamiset	557	2 982
RAHAT JA PANKKISAAMISET	16 175	15 090
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 383	21 659
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	4 337	4 337
Peruspääoma	4 336	4 336
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1	1
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	772	815
Valtion toimeksiannot	520	596
Lahjoitusrahastojen pääomat	252	219
VIERAS PÄÄOMA	14 273	16 507
Lyhytaikainen	14 273	16 507
Saadut ennakot	3	7
Ostovelat	5 995	4 411
Muut velat	1 065	1 038
Siirtovelat	7 210	11 050
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 383	21 659
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	22,4 %	20,0 %
= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)		
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	10,5 %	12,8 %
= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot		
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 euroa	1	1
= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa	0	0
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	2 713	2 839
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut		

Karviaisen omavaraisuusaste on 22,4 %, mikä on hyvin alhainen lukema. Toisaalta Karvaisella ei ole pitkäaikaisia velkoja, vaan vieras pääoma muodostuu lyhytaikaisista veloista, mm. ostovelosta ja lomapalkkavelasta. Se, että Karvaisella ei ole pitkäaikaisia velkoja, heijastuu siihen, että suhteellinen velkaantuneisuusaste on hyvin matala, eli pieni osa toimintatuloista riittää kattamaan vieraan pääoman.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen ei ole tarkoitus kerryttää ylijäämää, ja siksi tulos on 0. Kunnilta laskutetaan vain toiminnan kustannukset.

Karvaisella ei ole lainoja, mutta vuokravastuita on. Vuokravastuut muodostuvat pääosin leasing-sopimuksella hankituista tuotannontekijöistä sekä toimitilojen vuokrasopimuksista. Vuokravastuiden määrä vaihtelee sen mukaan, kuinka pitkiä sopimuskausia on jäljellä. Toimitilat ovat valtaosin vuokrattu jäsenkunnilta.

1.4.Kokonaistulot ja menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT 2022

TULOT	1 000 euroa	MENOT	1 000 euroa
TOIMINTA		TOIMINTA	
Toimintatuotot	138 382	Toimintakulut	138 264
Korkotuotot	0	Korkokulut	31
Muut rahoitustuotot	75	Muut rahoituskulut	3
Satunnaiset tuotot	0	Satunnaiset kulut	0
Tuorahoituksen korjauserät		Tuorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien	0	Pakollisten varausten muutos	0
hyödykkeiden luovutusvoitot		- Pakollisten varausten lis.(+), väh.(-)	0
INVESTOINNIT		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	luovutustappiot	0
Pysyvien vastaavien		INVESTOINNIT	
hyödykkeiden luovutustulot	0	Investointimenot	25
RAHOITUSTOIMINTA		RAHOITUSTOIMINTA	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten vähennykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman lisäykset	0
Kokonaistulot yhteensä	138 457	Kokonaismenot yhteensä	138 322

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 138 457 - 138 322 = 135

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 1 086 - 951 = 135

1.5.Tilikauden tuloksen käsittely

Vuoden 2022 ylijäämä, määrältään 1,63 euroa, esitetään siirrettäväksi taseeseen tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

2. KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN KESKEISET TAVOITTEET JA PALVELUT

2.1.Strategiset tavoitteet

Perustuvakuntayhtymä Karviaisen visio on olla Suomen paras ja kustannustehokkain sosiaali- ja terveyspalvelujen palveluntuottaja.

Kuntayhtymämme perustehtävä eli missio on "Tukena elämässä". Tukena elämässä tarkoittaa, että Karviainen on kuntalaisten ja henkilöstön tukena kaikissa elämän vaiheissa. Mission keskiössä on alueemme kuntalaisten hyvinvointi ja toimintakyky, näemme ihmiset aktiivisina toimijoina omassa elämässään. Karviaisen tehtävänä on tukea ja auttaa ihmisiä löytämään ja saavuttamaan oman toimintakykynsä maksimi.

Karviaisen arvot perustuvat missioomme ja kertovat toimintaperiaatteista, joiden pohjalta toimimme Karviaisessa.

Arvomme ovat:

Asiakaskeskeisyys

- asiakkaan osallisuus
- asiakkaan yksityisyyden ja itsemääräämisoikeuden kunnioittaminen
- prosessien kehittäminen asiakkaan tarpeista lähtien

Myönteisyys

- ystävällinen ja asiallinen palvelu
- toimivat yhteistyösuhteet sidosryhmien kanssa
- arvostetaan omaa ja toisten tekemää työtä

Uudistuminen

- ammattitaidon ja osaamisen ylläpitäminen ja lisääminen
- innovatiivisuuden arvostaminen
- tietojärjestelmien ja teknologian hyödyntäminen
- alan kehityksen seuraaminen ja siinä mukana oleminen

Oikeudenmukaisuus

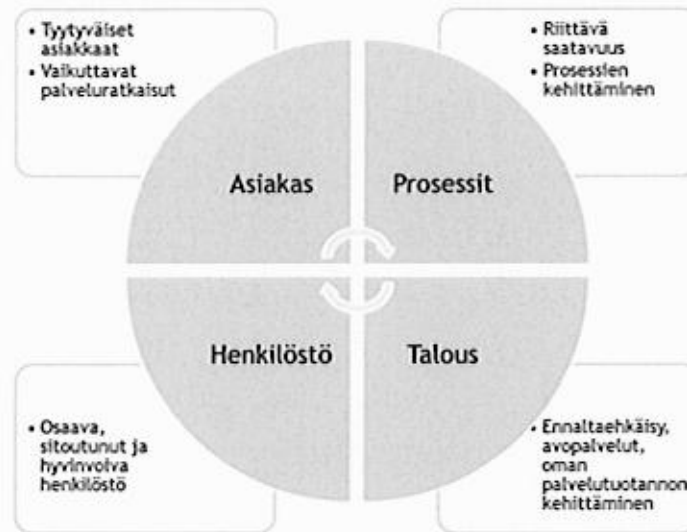
- kaikilla tasapuoliset mahdollisuudet hyvään hoitoon sekä palveluun
- taloudellisten resurssien oikeudenmukainen kohdentaminen
- henkilöstön ja asiakkaiden oikeudenmukainen kohtelu

Vastuullisuus

- hyväksytyjen toimintamallien noudattaminen
- oman työn tarkoituksen muistaminen
- taloudellisuus ja palveluvastuu

- ympäristönäkökohtien huomioiminen toiminnassa

Karviaisen kaikkea toimintaa ohjaa neljä painopistettä, joita ovat asiakaskokemus, prosessit, talous ja henkilöstökokemus.



Kuva 4. Karviaisen toiminnalliset painopisteet.

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen toiminnalliset painopisteet sisältävät neljä Karviaisen strategista tavoitetta, joilla tähdätään Karviaisen vision toteutumiseen:

1. Palvelurakenteen keventäminen sekä ennaltaehkäisevään ja kuntouttavaan työhön panostaminen
2. Palveluintegraatio, tarve ja asiakaslähtöiset palvelut
3. Digitaaliset palvelut ja tiedolla johtaminen
4. Johtamisen ja toimintakulttuurin kehittäminen

2.2.1. Palvelurakenteen keventäminen sekä ennaltaehkäisevään ja kuntouttavaan työhön panostaminen

Vuonna 2022 jatkettiin ennalta ehkäisevien palveluiden kehittämistä kaikilla palvelualueilla.

Perhekeskuksessa kehitettiin mm. Kohtaamispaikka -toimintaa. Kohtaamispaikka -toiminnalla vahvistetaan lasten- ja vanhempien osallisuutta, vuorovaikutusta sekä voimavaroja ja tuetaan perheiden hyvää arkea ja yhteisöllisyyttä. Kohtaamispaikka -toiminta tarjoaa toimintaympäristön järjestöjen, seurakuntien, avoimen varhaiskasvatuksen, terveyttä ja hyvinvointia edistävän toiminnan, lapsi- ja perhepalvelujen sekä alueen sidosryhmien ja vapaaehtoisten yhteistyölle.

Osana hyvinvointialueen valmistelua käynnistettiin alle 25-vuotiaiden ilmaisen ehkäisyn kokeilu Hangon, Karkkilan, Kirkkonummen, Lohjan ja Vihdin alueella. Kokeilu oli osa Tulevaisuuden Sosiaali- ja terveyskeskusohjelmaa, jolloin alueilla on mahdollisuus kehittää ja yhtenäistää nuorille suunnattuja seksuaaliterveyspalveluja. Ehkäisy- ja palvelujen järjestämisessä keskeisinä toimintaperiaatteina on palvelujen yhdenmukaisuus, saatavuus, saavutettavuus, laatu ja potilasturvallisuus. Hankkeen projektipäällikkönä toimi Karviaisen terveydenhoitaja.

Karviainen oli mukana Voimaperhe-hankkeessa, joka tulee olemaan hyvinvointialueella käyttöönotettava interventiomalli pikkulapsiperheiden tueksi. Lasten käytösongelmat tunnistetaan varhaisessa vaiheessa neuvolatarkastuksen yhteydessä, jolloin perheille tarjotaan matalan kynnyksen hoito-ohjelma käytösongelmien hoitoon ja ennaltaehkäisyyn. Hoito-ohjelma sisältää 11 viikon ohjelman, joka käydään netin ja puhelimen välityksellä koulutetun perhevalmentajan ohjauksessa läpi. Karviaisen neuvoloiden työntekijät perehdytettiin toimintamalliin vuoden 2022 aikana.

SIB-hankkeen työskentelyä eteni suunnitellusti vuonna 2022, tavoittaen 24 perhettä.

Ikäihmisten palveluiden palvelurakennetta kevennettiin siirtämällä painopistettä vuodeosastoilta tehostettuun palveluasumiseen ja kotihoitoon. Nummelan vuodeosastolta vähennettiin 12 potilaspaiikkaa, tammikuussa 2022. Vuodeosastolta vapautunut resurssi kohdennettiin kotihoitoon ja osastoilla tapahtuvaan kuntoutukseen (fysioterapia). Potilaspaiikkojen vähentämisellä saatiin Nummelan osastolle lisää tilaa ja neljän hengen potilashuoneista pystyttiin luopumaan. Muutoksella on ollut positiivisia vaikutuksia niin potilastyön laatuun ja palveluketjujen sujuvuuteen kuin henkilötön työiihtyvyyteenkin.

Mielenterveys- ja päihdepalveluissa lisättiin vuonna 2022 ryhmätoimintaa. Ryhmätoimintojen kautta on voitu vastata asiakkaiden tarpeisiin, osallisuuden edistämiseen ja syrjäytymisen ehkäisyyn. Ajankohtaiset ryhmät ovat olleet masennuksen hoitoon tarkoitettu Joustavampi mieli -ryhmä ja ahdistuksen hallinnan psykoedukatiivinen luentosarja, joka toiminut etänä ja näitä luentosarjoja on järjestetty non-stoppina.

2.2.2. Palveluintegraatio, tarve ja asiakaslähtöiset palvelut

Perhekeskuksen palveluissa erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon integraatiota syvennettiin palkkaamalla nuorisopsykiatri perusterveydenhuoltoon. Nuorisopsykiatrian osaamisella varmistetaan oikea-aikainen hoidon aloituksen, eheän palveluketjun sekä perustason ammattilaisten konsultoinnin mielenterveyteen liittyvissä häiriöissä.

Ikäihmisten palveluintegraation tehostaminen onnistui erinomaisesti vuoden 2022 aikana, vielä vuonna 2021 Karviaisessa oli paljon tehostetun palveluasumisen paikkaa odottavia ikäihmisiä niin osastohoidossa kuin kotihoidossakin. Vuonna 2022 jonot palveluihin saatiin lyhenemään merkittävästi ja yhteistyö koko palveluketjun osalta parani.

2.2.3. Digitaaliset palvelut ja tiedolla johtaminen

Karviaisen kotihoidon käytettävissä on 65 etähoivan Videovisit -laitetta, joiden avulla asiakkaaseen saadaan etäkontakti. Joulukuussa 2022 Karviaisen etähoivan kautta otettiin 1 373 kontaktia säännöllisen kotihoidon asiakkaisiin. Teknologian käyttöönotto on vähentänyt hoitajien fyysisiä asiakaskäyntejä sekä asiakaskäynteihin ja matkoihin mennyttä aikaa. Etähoivan lisäksi käytössä on lääkeautomaatteja, joiden avulla myös lääkkeenoton tarkistuskäyntejä kyetään vähentämään ja varmistamaan asiakkaan turvallinen lääkehoito. Etähoivan tuomaa resurssin vapautumista on hyödynnetty muussa resurssivajeessa. Lääkeautomaatteja on ollut käytössä joulukuussa Karkkilassa 22 ja Vihdissä 24 asiakkaalla.

Terveyspalveluissa uutena toimintamuotona vuonna 2022 alkoi chat-palvelu/-vastaanotto. Chat kontaktien määrä on kasvanut tasaisesti vuoden 2022 aikana. Koko vuoden ajalta 2022 laskettu keskiarvo oli 486 chat-kontaktia/kk.

2.2.4. Johtamisen ja toimintakulttuurin kehittäminen

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen tavoitteena on selkeät strategiset tavoitteet, läpinäkyvä johtamisjärjestelmä sekä innovatiivinen ja dynaaminen toimintakulttuuri. Osana johtamisen ja toimintakulttuurin kehittämistä pidettiin tiimeille muutostyöpajoja, koko henkilöstölle suunnattuja podcasteja sekä kerran kuukaudessa verkkolähetyksenä toteutettua "Ajankohtaista Karviasta", jossa tiedotettiin ja keskusteltiin toimintaan liittyvistä ajankohtaisista asioista.

2.2.Käyttötalouden toteutuminen

Perussopimuksen mukaan jäsenkunta vastaa asukkaidensa käyttämien palveluiden todellisista omakustannushintaisista kustannuksista. Maksuosuudet käyttömenoihin perustuvat kuntakohtaiseen kustannuslaskentaan. Kustannukset jaetaan ensisijaisesti toimipaikkakohtaisesti. Jäsenkunnan osuus yhteisesti käytetyn toimipaikan kustannuksiin määräytyy käytön suhteessa. Toimipaikan kustannuksille lasketaan omakustannushinta. Todellisia kustannuksia ei ilmaista keskiarvolukuina, vaan toimipaikan omina euromääräisinä kustannuksina. Omakustannushinta sisältää kustannukset, yhteiset kustannukset sekä pääomakustannukset. Yhteiset kustannukset jaetaan kunnille asukaslukujen suhteessa. Kuntaosuuksien laskelma pohjautuu tilinpäätöksen liitteen mukaan määräytyviin kuntaosuuksiin.

Jäsenkuntien valtuustot ovat talousarviopäätöksessään hyväksyneet molempien jäsenkuntien osalta kaksi erillistä nettomäärärahaa toisen Karviaisen palvelujen osalta ja toisen erikoissairaanhoidon osalta.

Karkkilan kaupunginvaltuusto päätti hyväksyessään Perusturvakuntayhtymä Karviaisen talousarvion 2022 kuntayhtymän esittämään kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi talousarviomuutoksen, jolla Perusturvakuntayhtymä Karviaisen talous sopeutetaan Karkkilan kaupunginvaltuustossa joulukuussa 2021 talousarviokäsittelyssä myönnettävään määrärahaan vuoden 2022 aikana. Päätös tarkoitti Perusturvakuntayhtymä Karviaisen omaan toimintaan 210 000 euron ja erikoissairaanhoidon 500 000 euron tasapainottamistavoitetta.

Vihdin kunnanvaltuusto päätti hyväksyessään Perusturvakuntayhtymä Karviaisen talousarvion 2022 kuntayhtymän esittämään kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi talousarviomuutoksen, jolla Perusturvakuntayhtymä Karviaisen talous sopeutetaan kunnanvaltuuston myöntämään määrärahaan vuoden 2022 aikana. Päätös tarkoitti Perusturvakuntayhtymä Karviaisen omaan toimintaan 602 900 euron ja erikoissairaanhoidon 1 100 900 euron tasapainottamistavoitetta.

Talousarviomuutokset:

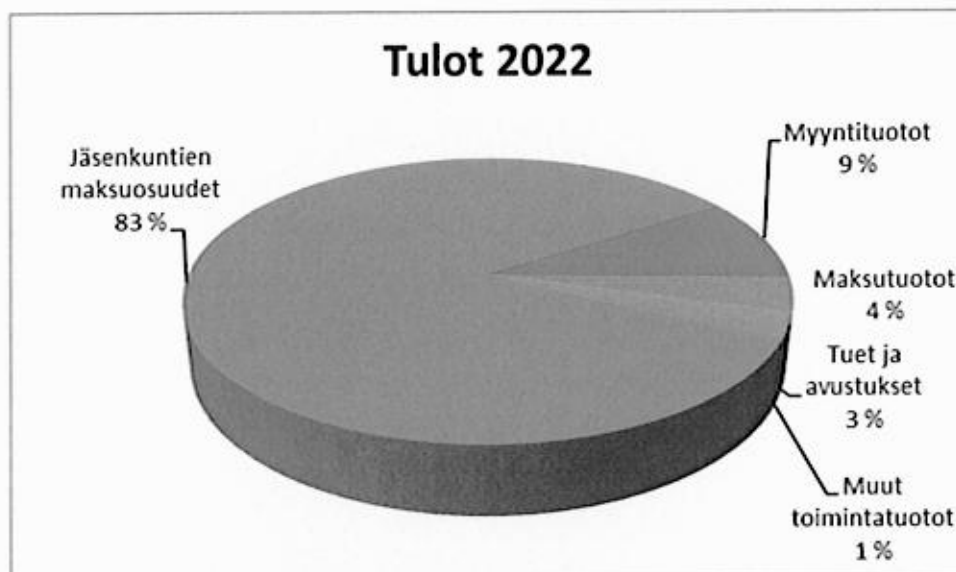
Yhtymähallitus esitti kokouksessaan 31.5.2022 § 54 Karkkilan kaupunginvaltuustolle 210 000 euron vähennystä oman toiminnan määrärahaan sekä 500 000 euron määrärahan vähennystä erikoissairaanhoidon liittyen talouden tasapainottamistoimenpiteisiin. Karkkilan kaupunginvaltuusto ei käsitellyt määrärahan muutosta.

Yhtymähallitus esitti kokouksessaan 31.5.2022 § 54 Vihdin kunnanvaltuustolle 602 900 euron vähennystä oman toiminnan määrärahaan liittyen talouden tasapainottamistoimenpiteisiin. Vihdin kunnanvaltuusto ei käsitellyt määrärahan muutosta.

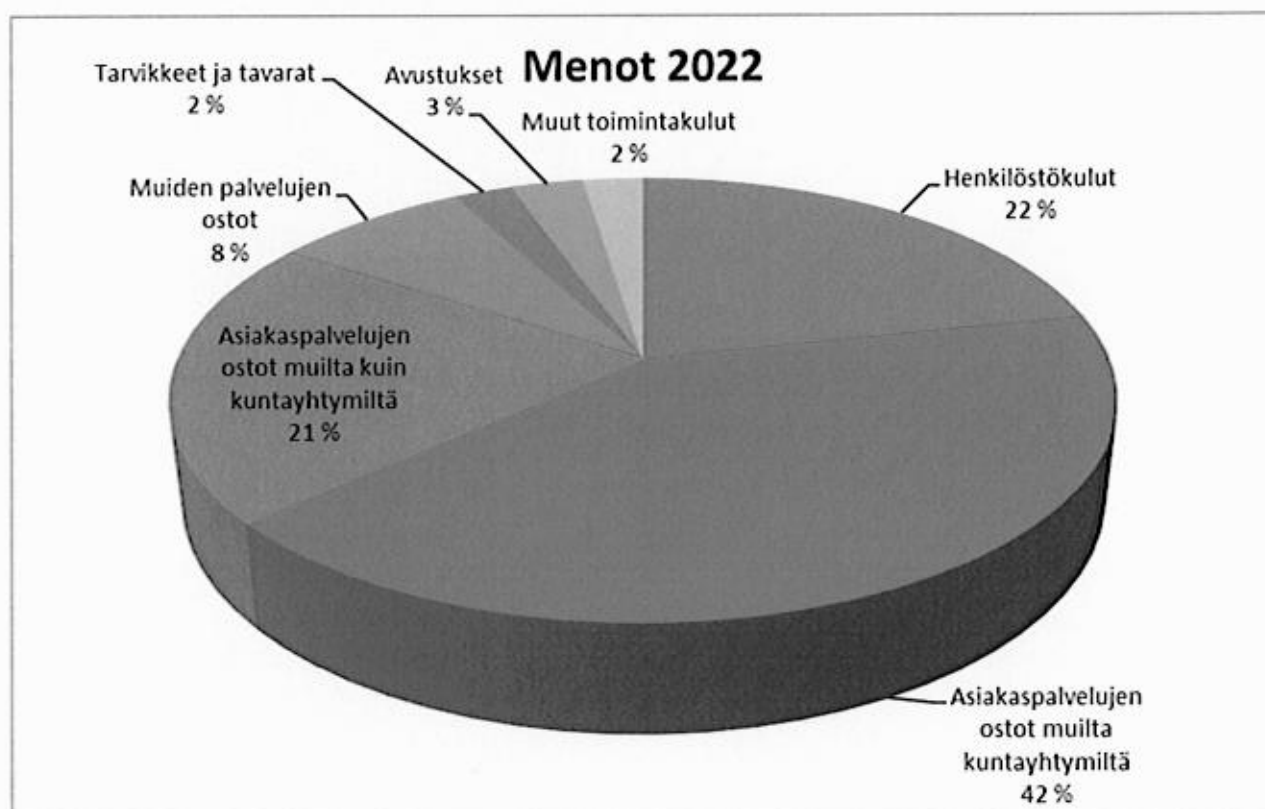
Talousarvion toteutumisvertailu tilinpäätös 2022

Kuntayhtymän talousarvion toteutumisvertailu (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama tuotot - yli/+ali kulut +yli/-ali
Toimintatuotot					
Myyntituotot	4 404 020		4 404 020	5 866 933	1 462 913
Kuntien maksusuudet	131 997 200		131 997 200	124 388 597	-7 608 603
Maksutuotot	6 477 640		6 477 640	5 952 650	-524 990
Tuet ja avustukset	341 000		341 000	3 748 341	3 407 341
Muut toimintatuotot	292 930		292 930	896 736	603 806
Toimintatuotot yhteensä	143 512 790	0	143 512 790	140 853 257	-2 659 533
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-30 029 271		-30 029 271	-30 085 283	-56 012
Palvelujen ostot	-101 552 429		-101 552 429	-99 882 487	1 669 942
Aineet ja tarvikkeet	-3 173 880		-3 173 880	-3 304 315	-130 435
Avustukset	-5 106 900		-5 106 900	-4 048 657	1 058 243
Muut toimintakulut	-3 505 400		-3 505 400	-3 414 671	90 729
Toimintakulut yhteensä	-143 367 880	0	-143 367 880	-140 735 413	2 632 467
Toimintakate	144 910	0	144 910	117 844	-27 066
Rahoitustuotot ja -kulut	24 000		24 000	41 913	17 913
Suunnitelman mukaiset poistot	-168 910		-168 910	-159 756	9 154
Tilikauden tulos	0	0	0	1	1



Kuva 5. Karviaisen tulot 2022.



Kuva 6. Karviaisen menot 2022.

Talousarvion 2022 toteutuminen palvelualueittain jäsenkuntien maksuosuuden suhteen sekä verrattuna vuoteen 2021

1 000 euroa	TP 2021	TA 2022 alkuperäinen	TA 2022 muutokset	MTA 2022	TP 2022	TP22/TP21 % MUUTOS	TP22/MTA22 % MUUTOS	MTA:n ja TP:n ERO EUROINA
Yhteenveto palvelualueittain								
Terveyspalvelut	21 177	22 599		22 599	22 781	7,6	0,8	182
Sosiaalipalvelut	49 260	52 878		52 878	48 133	-2,3	-9,0	-4 745
Hallinto	767	1 707		1 707	750	-2,2	-56,1	-957
Karviainen yhteensä	71 204	77 184	0	77 184	71 664	0,6	-7,2	-5 521
Erikoissairaanhoido	48 883	54 813	0	54 813	52 725	7,9	-3,8	-2 088
YHTEENSÄ	120 087	131 997	0	131 997	124 389	3,6	-5,8	-7 609

Talousarvion 2022 toteutuminen kunnittain ja palvelulinjoittain jäsenkuntien maksuosuuden suhteen sekä verrattuna vuoteen 2021

1 000 euroa	TP 2021	TA 2022 alkuperäinen	TA 2022 muutokset	MTA 2022	TP 2022	TP22/TP21 % MUUTOS	TP22/MTA22 % MUUTOS	MTA:n ja TP:n ERO EUROINA
Karkkila (ilman esh)	20 242	22 354	0	22 354	19 587	-3,2	-12,4	-2 766
Terveyspalvelut	6 312	7 101		7 101	7 079	12,1	-0,3	-22
Sosiaalipalvelut	13 757	14 865		14 865	12 338	-10,3	-17,0	-2 527
Hallinto	174	388		388	170	-2,0	-56,1	-217
Erikoissairaanhoido	11 714	13 752	0	13 752	13 522	15,4	-1,7	-230
Karkkila yhteensä	31 956	36 105	0	36 105	33 109	3,6	-8,3	-2 996
Vihti (ilman esh)	50 961	54 831	0	54 831	52 076	2,2	-5,0	-2 755
Terveyspalvelut	14 865	15 498		15 498	15 702	5,6	1,3	204
Sosiaalipalvelut	35 503	38 014		38 014	35 795	0,8	-5,8	-2 218
Hallinto	593	1 320		1 320	580	-2,3	-56,1	-740
Erikoissairaanhoido	37 169	41 061	0	41 061	39 203	5,5	-4,5	-1 858
Vihti yhteensä	88 130	95 892	0	95 892	91 280	3,6	-4,8	-4 613
Karviainen yhteensä	120 087	131 997	0	131 997	124 389	3,6	-5,8	-7 609

2.2.1. Talous-, hallinto- ja hankintayksikkö

Talous-, hallinto- ja hankintayksikön talousarvion toteutumisvertailu (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama tuotot - yli/+ali kulut +yli/-ali
Toimintatuotot					
Myyntituotot	0			190 434	190 434
Kuntien maksusuudet	1 707 050		1 707 050	749 701	-957 349
Tuet ja avustukset	125 000		125 000	1 038 808	913 808
Muut toimintatuotot	0		0	4 677	4 677
Toimintatuotot yhteensä	1 832 050	0	1 832 050	1 983 620	151 570
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-1 163 161		-1 163 161	-1 307 291	-144 130
Muiden palvelujen ostot	-454 289		-454 289	-500 994	-46 705
Aineet ja tarvikkeet	-13 850		-13 850	-45 089	-31 239
Muut toimintakulut	-114 750		-114 750	-63 230	51 520
Toimintakulut yhteensä	-1 746 050	0	-1 746 050	-1 916 604	-170 554
Toimintakate	86 000	0	86 000	67 016	-18 984
Rahoitustuotot ja -kulut	24 000		24 000	42 473	18 473
Suunnitelman mukaiset poistot	-110 000		-110 000	-109 485	515
Tilikauden tulos	0	0	0	4	4

Talous-, hallinto- ja hankintayksikön sekä palvelualueiden resurssia kohdistettiin vuoden 2022 aikana merkittävässä määrin Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen valmisteluun. Hyvinvointialueen valmisteluun kuului sekä suoraan hyvinvointialueelle tehtyä työtä ja ostettuja palveluja, että tulevaisuuden sotekeskus -projektin kautta tehtyä työtä. Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -projektin kautta tehty työ oli Länsi-Uudenmaan kuntien yhteinen projekti, johon AVI oli myöntänyt projektiavustusta. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle tehdystä valmistelutyöstä oli sovittu Länsi-Uudenmaan kuntien ja hyvinvointialueen kesken, että valmisteluun osallistuvien työpanos laskutetaan hyvinvointialueelta.

Talous-, hallinto- ja hankintayksikköön kirjattiin osuus valtion korona-avustuksista, joka ylitti palvelualueiden kustannuspaikoille kirjattujen suorien koronakustannusten arvon. Palvelualueilla ei kirjanpidossa huomioitu koronasta johtuvia tulojen vähenemisiä. Koska korona-avustus oli euromääräisesti suurempi kuin mitkä suorat koronakustannukset olivat, kasvatti korona-avustus hallinnon tuloja ja siten pienensi kuntien maksuosuutta. Näin Karviaisen hakema korona-avustus kohdistuu epäsuorasti kunnille kattamaan kuntien koronasta aiheutuneita kustannuksia.

2.2.2. Sosiaalipalvelut

Sosiaalipalveluiden talousarvion toteutumisvertailu (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama tuotot - yli/+ali kulut +yli/-ali
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2 221 090		2 221 090	3 163 687	942 597
Kuntien maksuosuudet	52 878 400		52 878 400	48 097 517	-4 780 883
Maksutuotot	3 934 240		3 934 240	3 744 371	-189 869
Tuet ja avustukset	216 000		216 000	317 686	101 686
Muut toimintatuotot	280 930		280 930	847 855	566 925
Toimintatuotot yhteensä	59 530 660	0	59 530 660	56 171 116	-3 359 544
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-14 291 200		-14 291 200	-14 000 836	290 364
Palvelujen ostot	-38 345 300		-38 345 300	-36 398 976	1 946 324
Aineet ja tarvikkeet	-363 650		-363 650	-447 085	-83 435
Avustukset	-5 106 900		-5 106 900	-4 048 376	1 058 524
Muut toimintakulut	-1 416 700		-1 416 700	-1 304 461	112 239
Toimintakulut yhteensä	-59 523 750	0	-59 523 750	-56 199 734	3 324 016
Toimintakate	6 910	0	6 910	-28 618	-35 528
Rahoitustuotot ja -kulut	0		0	-415	-415
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 910		-6 910	-6 907	3
Tilikauden tulos	0	0	0	-35 940	-35 940

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen valmistelutehtäviin osallistuminen oli vuonna 2022 aktiivista. Kaikki keskusten päälliköt sekä lähes kaikki lähiesimiehet olivat mukana hyvinvointialueen valmisteluun liittyvissä ohjaus- ja/tai työryhmissä. Valmistelutyö oli erityisen tiivistä vuoden 2022 viimeisinä kuukausina. Työryhmien puheenjohtajien ja projektipäälliköiden palkkausmenoista osa kohdentui hyvinvointialueen valmistelun maksettavaksi. Sosiaalipalveluiden vuoden 2023 toimintaan kohdentuva suunnittelun työpanos on siirtynyt hyvinvointialueen eri palvelualueille.

Ukrainan sotatilannetta ja sen vaikutuksia sosiaalipalvelujen tarpeeseen seurattiin ja valmiussuunnitelma päivitettiin vastaamaan tilannearviota.

Perhekeskus

Hyvinvointialueen palvelujen yhdenmukaistaminen käynnistyi kaikkien perhekeskuksen palvelujen osalta vuonna 2022. Tavoitteena oli saada palvelut tasalaatuisiksi Länsi-Uusimaan hyvinvointialueella. Työskentelyn ensimmäisessä vaiheessa selvitettiin ja sovitettiin palvelukuvaukset yhtenäisiksi.

Hyvinvointialueen palvelujen yhdenmukaistamisprosessi vaikutti myös Karviaisen perhesosiaalityön palvelujen määrittelyyn. Ennaltaehkäiseviä, oikea-aikaisia palveluita tuotetaan siten, että vältytään siirtymiseltä erityispalveluihin.

Hyvinvointialueelle valmistelussa perustehtävänä oli huolehtia turvallisesta siirtymästä siten, että palvelut jatkuvat siirtymävaiheessa ennallaan. Perhekeskus muutti uusiin peruskorjattuihin tiloihin tammikuussa 2023. Esihenkilöstöä koulutettiin hyvinvointialueelle siirtymiseen, erilaisin esimiesinforin.

Osa perhekeskustoiminnan kehittämistä on ollut Kohtaamispaikka -toiminnan pilotointi. Kohtaamispaikka -toiminnalla vahvistetaan lasten- ja vanhempien osallisuutta, vuorovaikutusta sekä voimavaroja ja tuetaan perheiden hyvää arkea ja yhteisöllisyyttä. Kohtaamispaikka -toiminta tarjoaa toimintaympäristön järjestöjen, seurakuntien, avoimen varhaiskasvatuksen, terveyttä ja hyvinvointia edistävän toiminnan, lapsi- ja perhepalvelujen sekä alueen sidosryhmien ja vapaaehtoisten yhteistyölle.

Hyvinvointialueen valmistelussa on käynnistetty alle 25-vuotiaiden ilmaisen ehkäisyn kokeilu Hangon, Karkkilan, Kirkkonummen, Lohjan ja Vihdin alueella. Kokeilu on osa Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -projektia, jolloin alueilla on mahdollisuus kehittää ja yhtenäistää nuorille suunnattuja seksuaaliterveyspalveluja. Ehkäisy- ja palvelujen järjestämisessä keskeisinä toimintaperiaatteina on palvelujen yhdenmukaisuus, saatavuus, saavutettavuus, laatu ja potilasturvallisuus. Hankkeen projektipäällikkönä on toiminut Karviaisen terveydenhoitaja.

Karviainen on mukana Voimaperhe-hankkeessa, joka tulee olemaan hyvinvointialueella käyttöönotettava interventiomalli pikkulapsiperheiden tueksi. Voimaperhe-hankkeen suunnittelu käynnistyi keväällä 2022 aikana. Neuvoloissa voidaan tunnistaa lasten käytösongelmat varhaisessa vaiheessa neuvolatarkastuksen yhteydessä ja tällöin tarjotaan perheille matalan kynnyksen hoito-ohjelma käytösongelmien hoitoon ja ennaltaehkäisyyn. Hoito-ohjelma sisältää 11 viikon ohjelman, jokaiselle viikolle on oma teema, jota käydään netin ja puhelimen välityksellä koulutetun perhevalmentajan ohjauksessa läpi. Karviaisen neuvoloiden työntekijät on perehdytetty toimintamalliin vuoden 2022 aikana.

Karviaisella, Vihdin kunnalla, Karkkilan kaupungilla, Tampereen kaupungilla ja Jyväskylän kaupungilla on yhteinen vaikuttavuusinvestointihanke, tulosperusteinen rahoitussopimus eli SIB-hanke (Social Impact Bond). SIB-hankkeen SOS-lapsikylän 'Rinnalla kulkijan' työskentely perheiden kanssa eteni yksilöllisten tapaamisten ja ryhmämuotoisen vertaistuen kautta. Työskentelyyn on hyväksytty 24 perhettä. Perheiden hankinta jatkuu suunnitelmallisesti ja uusia hakemuksia tulee SIB-tiimille säännöllisesti. SIB-hanke jatkuu siirryttäessä hyvinvointialueelle.

Lastensuojelun tukea tarvitsevien perheiden tilanne näyttäytyi huolestuttavana. Syksyn 2022 aikana tuli ennätysmäärä lastensuojeluilmoituksia. Lastensuojeluun liittyviä raskaita palveluita tarkastellaan aina lapsen ja nuoren tuen ja suojelun tarpeesta käsin. Sijaishuollon ratkaisut tehdään ensisijaisesti perhesijoituksina ja perhehoidossa olevien lasten määrä onkin noussut. Vaikeassa kokonaistilanteessa oleville nuorille ainoa sijoitusvaihtoehto on usein laitospainainen hoito, jossa on mahdollista saada erityistukea. Työskentelyssä painopisteenä on varhainen tuki perheille. Sijaishuollossa olevien lasten ja nuorten kotiuttamisprosessia on tehostettu osana lastensuojelun kokonaisvaltaista kehittämistyötä.

Vanhempien väsymys, taloudelliset huolet ja mielenterveyteen liittyvät asiat kuormittavat vanhemmuutta. Karviainen lähti mukaan Helsingin ja Turun yliopistojen taloussosiaalityön

tutkimushankkeeseen. Tutkimukseen valitaan perhesosiaalityön asiakkaita, joilla on taloudellisia vaikeuksia. Perheille tarjotaan lyhyt interventio-ohjelma, jonka avulla vahvistetaan perheiden valmiutta hoitaa talousasioitaan. Tutkimuksessa on mukana isoja kaupunkeja, kuten Helsinki ja Turku, sekä pienempiä kuntia. Tutkimus selvittää eri intervention vaikuttavuutta perheiden elämään.

Terapiat etulinjaan -hankkeessa valmistellaan hyvinvointialueen palveluita. Osana tätä työskentelyä käynnistettiin 13.9.2022 alkaen nuorisopsykiatrin työpanoksen hankinta sekä toiminnan pilotointi peruspalveluihin Espoossa ja Karviaisen kuntien alueella.

Talousarviotavoite	Mittari	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Toteuma
Kodin ulkopuolelle sijoitettujen asiakkaiden määrä laskee Vihti, alle 80 asiakasta Karkkila, alle 30 asiakasta	Kodin ulkopuolelle sijoitettujen asiakkaiden määrä (laitoshoito ja perhehoito), sis. avohuollon sijoitukset ja huostaanotot	Perhetyön, tehostetun perhetyön ja tukihenkilötoiminnan tehostaminen Työskentely sijoituksesta takaisin kotiin	Vihti 79, joista perhehoidossa 50 Karkkila 29, joista perhehoidossa 17
Lastensuojelun avohuollon asiakasmäärä laskee Vihti, alle 120 asiakasta Karkkila, alle 50 asiakasta	Avohuollon asiakkaiden määrä	Perhetyö ja tehostettu perhetyö omana työnä lisääntyy, systeeminen toimintamalli otetaan käyttöön Neuropsykiatristen tukimenetelmien käyttö vahvistuu ADHD-lasten hoitopolut selkiytyvät	Vihti 118 Karkkila 34
Sosiaalihuoltolain mukaisten palvelujen käyttö kasvaa Vihti 250 perhettä Karkkila 60 perhettä	Asiakkaiden lukumäärä sosiaalihuoltolain mukaisissa palveluissa	Monialainen yhteistyö asiantuntijaverkostossa vahvistuu Perheiden tuen tarpeen ohjausta sosiaalihuoltolain mukaisiin palveluihin vahvistetaan	Vihti 236 Karkkila 61

Sosiaalipalvelukeskus

Sosiaalipalvelukeskuksen yksiköitä olivat Aikuisten sosiaalityö, Vammaisten sosiaalityö, Ikääntyneiden sosiaalityö ja Työhön kuntoutuksen palvelut. Sosiaalipalvelukeskuksessa toteutettiin laajasti sosiaalihuoltolain, lastensuojelulain, toimeentulotukilain, vammais- ja erityishuoltolain, vanhuspalvelulain sekä työhön kuntoutusta koskevan lainsäädännön mukaisia palveluja. Sosiaalityössä arvioidaan asiakkaan palveluntarvetta, tehdään asiakassuunnitelmat ja päätökset, toteutetaan palveluja sekä koordinoidaan etenkin erityisen tuen tarpeessa olevien henkilöiden palvelujen toteuttamista verkostoissa. Palveluneuvonta ja ohjaus on osa kaikkia toimintoja. Palvelujen tavoitteena on – asiakkaille kuuluvien lakisääteisten palvelujen järjestämisen lisäksi - asiakkaan omien voimavarojen tukeminen, asiakkaan kuntoutuminen sekä mahdollisimman itsenäinen pärjääminen.

Aikuisten sosiaalityön yksikkö vastaa aikuissosiaalityön lisäksi keskitetysti täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen palveluista, aikuistumisen tuesta eli täysi-ikäisten jälkihuoltonuorten palveluista, sosiaalityön asumispalvelusta, välitystiltoiminnasta ja maahanmuuttajien sosiaalityöstä. Vammaisten sosiaalityön yksikkö vastaa vammaispalvelulain ja erityishuoltolain mukaisista palveluista, joita ovat muun muassa henkilökohtainen apu, vammaispalvelulain mukainen kuljetuspalvelu, asunnonmuutostyöt sekä palveluasuminen. Erityishuoltolain mukaisia kehitysvammaisten palveluja ovat esimerkiksi asumispalvelu, työ- ja päivätoiminta sekä perhehoito. Työhön kuntoutuksen palvelujen yksikkö vastaa työttömien aktivoinnista, palkkatukityöllistämisestä ja kuntouttavasta työtoiminnasta, jota toteutetaan pääosin työpaja Werstaalla. Ikääntyneiden sosiaalityön yksikkö vastaa asiakasryhmän palveluista, joita ovat ikääntyneiden sosiaalityö ja sosiaaliohjaus, omaishoidon tuki, lyhytaikaishoito, tehostettu palveluasuminen, sosiaalihuoltolain mukainen kuljetuspalvelu, asunnonmuutostyöt sekä veteraanien palvelut.

Sosiaalipalvelukeskuksen menoissa huomio kiinnittyy toimeentulotukeen sekä vammaisten palveluasumiseen ja asunnonmuutostöihin, joissa on ollut menopaineita odotettua enemmän. Sosiaalipalveluista raportoidaan, että kuntalaisilla on enenevästi vaikeuksia selvitä laskujen ja sähkölaskujen maksamisesta. Aikuisten sosiaalipalveluissa näkyy myös työssäkäyvien köyhyys, kun elinkustannukset ovat inflaation myötä kasvaneet.

Kokonaisuutena sosiaalipalvelukeskus ei ylitä talousarviokehystä toimintamenojen osalta. Toimintakulut ovat toteutuneet kokonaisuutena odotettua alhaisempina. Toimintakulujen alittumiseen vaikuttavat osaltaan sekä palveluiden kysyntä että myös palveluiden saatavuushaasteet.

Sosiaalipalvelukeskuksen yksiköt olivat koko vuoden tiiviisti mukana muutostyössä kohti hyvinvointialueelle siirtymistä. Sosiaalipalvelukeskuksen työntekijät ja esimiehet olivat mukana hyvinvointialueen hankeorganisaation johtamisessa työryhmissä, joissa on kartoitettu palveluiden nykytilaa sekä valmisteltu palveluittain prosesseja ja palveluiden järjestämisperiaatteita, jotta turvallinen siirtymä ja asiakkaiden palveluiden katkeamattomuus varmistetaan hyvinvointialueelle siirryttäessä. Sosiaalipalvelukeskuksen toiminnot jakaantuvat vuoden alussa hyvinvointi alueen eri palvelulinjoille. Aikuissosiaalityöhön kuuluvat toiminnot siirtyvät yhteisten sosiaalipalveluiden palvelulinjalle, vammaispalvelut muodostavat oman hyvinvointialueen keskitetyn palvelulinjan ja ikääntyneiden sosiaalipalvelukeskuksessa olevat toiminnot siirtyvät hyvinvointialueen ikääntyneiden palveluiden neuvonta-, ohjaus- ja arviointiyksikköön.

Ikääntyneiden palveluissa toiminnan painopiste on ollut vuodeosastojen toiminnan turvaamisessa ikääntyneiden jatkohoitopaikkojen sujuvalla järjestämisellä. Ikääntyneiden asumispalveluihin

siirtymistä on ajoittain hankaloittanut sekä koronatilanne että henkilökuntavaje hoitokodeissa. Syksyllä jatkohoitopaikkojen tarpeeseen on pystytty vastaamaan alkuvuotta paremmin ja odotusajat tehostettuun palveluasumiseen ovat lyhentyneet alkuvuodesta. Henkilöstön rekrytointi vaikeudet kotihoidossa heijastuvat myös ikääntyneiden sosiaalipalveluiden tilanteeseen ja mahdollisuuksiin vastata iäkkäiden kotona-asumisen tukemisen tarpeeseen. Vammaisten palveluissa on myös ajoittain vaikeuksia vastata asiakkaiden palvelutarpeisiin palvelutuottajien henkilöstövajeen takia, tämä on heijastunut sekä kehitysvammaisten palveluihin että vaikeavammaisten henkilökohtaiseen apuun. Palveluiden saatavuus ongelmat haastavat sosiaalityöntekijöitä hidastamalla ja vaikeuttamalla sopivien palveluiden käynnistämistä.

Ukrainasta sotaa pakooneille tulleiden tilannetta on seurattu sosiaalipalveluissa tiiviisti, mutta vaikutuksia sosiaalityön palveluihin ei ole juuri ollut. Odotettavaa on ukrainalaisten tilanne tulee näkymään sosiaalipalveluissa enemmän 2023 maaliskuusta alkaen, kun vuoden maassaolon jälkeen haetaan kotikuntapaikkaa. Maahanmuuttososiaalityössä varmistettu Vihtiin lokakuussa saapuneen 29 kiintiöpakolaisten ryhmän sosiaalipalveluita. Karkkilan osalta varaudutaan maaliskuussa 2023 saapuvaan pakolaisryhmään. Yhtymähallitus perusti syksyllä vakinaisesti maahanmuutto sosiaalityön aikaisemmin määräaikaisena olleet virat, jotta maahanmuuttososiaalityön jatkuvuus voidaan turvata myös ensi vuonna.

Talousarviotavoite	Mittari	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Toteuma
Toimeentulotukihakemukset käsitellään oikea-aikaisesti, mutta vähintään seitsemän vuorokauden aikana	Määräaika toteutuu / ei toteudu	Käsittelyajan seuranta päivittäin ja tarvittavat toimenpiteet	100 % sähköisistä hakemuksista käsitelty 7 vrk sisällä.
Vammaispalvelun hakemukset otetaan käsittelyyn oikea-aikaisesti, mutta viimeistään seitsemän vuorokauden aikana ja päätös tehdään vähintään kolmen kuukauden kuluessa	Määräaika toteutuu / ei toteudu	Käsittelyajan seuranta kuukausittain ja tarvittavat toimenpiteet	Päätös tehty 3 kk:n sisällä hakemuksesta = 100 % 31.5.22 asti. 2.6. alkaen raporttia ei saatavilla tietojärjestelmä päivituksen vuoksi.
Ikääntynyt asiakas saa palvelutarpeen arvioinnin seitsemän arkipäivän kuluessa ja tarvitsemansa palvelut oikea-aikaisesti kuitenkin viimeistään lakisääteisessä määräajassa	Määräaika toteutuu / ei toteudu	Käsittelyajan seuranta ja tarvittavat toimenpiteet	85 % palvelutarpeen arvioista on aloitettu 7 vuorokauden sisällä. Palveluiden odotusajat: Tehostettu palveluasuminen Vihti 69 vrk Karkkila 62 vrk Shl-kuljetus, 14 vrk Omaishoidon tuki 14 vrk

Sosiaalipalvelukeskuksen määrärahasidonnaiset avustukset

Sosiaalitoimi voi korvata osittain tai antaa käyttöön vammaisen henkilön tarvitsemia päivittäisten toimintojen välineitä, koneita ja laitteita, jotka ovat muita kuin lääkinnällisen kuntoutuksen apuvälineitä. Tällaisia voivat olla esimerkiksi kulkuneuvo, kodinkoneet ja vapaa-ajan välineet. Sopeutumisvalmennusta järjestetään asiakkaan sosiaalisen toimintakyvyn edistämiseksi. Karviaisessa yleisimmin järjestettävä sopeutumisvalmennus on kommunikaation edistämistä koskeva opetus tai itsenäisten elämäntaitojen opiskelu tukihenkilötoiminnassa. Lisäksi ikäihmisten sosiaalipalveluissa myönnetään avustuksia pienimuotoisiin sosiaalihuoltolain mukaisiin asunnonmuutostöihin, joilla tuetaan ikääntyneiden kotona asumista. Kaikki edellä mainitut ovat määrärahasidonnaisia palveluita, joihin ei ole subjektiivista oikeutta. Alla on esitetty kyseisten palveluiden määrärahat ja toteumat vuodelle 2022.

Avustus	Määräraha 2022	Toteuma 2022
Vammaispalvelut, sopeutumisvalmennukset	33 000	27 230
Vammaispalvelut, välineet, koneet, laitteet	22 000	17 430
Vammaispalvelut, vapaa-ajan tuki	24 550	10 503
Ikäihmisten sosiaalipalvelu, avustukset	30 000	24 223

Kotiin annettavat palvelut

Säännöllisen kotihoidon Vihdin tiimit toimivat fyysisesti kahdessa eri tilassa. Vihdin kotihoito 1 on Nummelan virastotalolla ja Vihdin kotihoito 2 sekä Tilapäinen kotihoito Vihdin kirkonkylällä. Vihdin kirkonkylän tiimi ja tilapäinen kotihoito muuttivat toukokuussa väistötilaan Vihdin vanhaan terveyskeskussairaalaan. Kotihoito 3 on Karkkilassa.

Kotihoidon tavoitteena on, että asiakas saa tarvitsemansa yksilölliseen palvelutarpeen arviointiin perustuvat palvelut oikea-aikaisesti. Tavoitteena on, että asiakkaalle suunnitellut ja toteutuneet tunnit vastaavat mahdollisimman tarkasti toisiaan. Suunniteltuja ja toteutuneita tunteja tarkastellaan jatkuvasti arvioimalla hoito- ja palvelusuunnitelman vastaavuutta asiakkaan tarpeisiin sekä kotihoidon asiakkaiden kotona olevien NFC-tarrojen leimauksiin. Järjestelmän avulla voidaan seurata asiakkaan saamaa palveluaikaa suhteessa asiakassuunnitelmaan sovittuun aikaan.

Kotihoidon tuottavuutta lisätään resurssin tarkoituksenmukaisella ja oikein kohdentuvalla organisoinnilla. Säännöllisen kotihoidon tehokasta resurssin käyttöä tarkastellaan toteutuneella välittömällä työajalla. Välitön toteutunut työ on asiakkaan kanssa/luona tehtyä työtä. Tavoitteena on lähihoitajilla 60 % välitöntä työtä/työvuoro ja sairaanhoitajilla 40 % välitöntä työtä/työvuoro. Henkilöstön sujuvaa käyttöä seurataan reaaliaikaisesti. Tarvittaessa henkilöstöresurssia siirretään joustavasti yksiköiden sekä sijaispankin välillä. Sijaispankin avulla henkilöstön joustava käyttö helpottuu ja ulkopuolisten sijaisten käyttöä pyritään minimoimaan.

Karviaisen kotihoidon käytettävissä on 65 etähoivan Videovisiti -laitetta, joiden avulla asiakkaaseen saadaan etäkontakti. Marraskuussa 2022 Karviaisen etähoivan kautta otettiin 1 373 kontaktia säännöllisen kotihoidon asiakkaisiin. Teknologian käyttöönotto on vähentänyt hoitajien fyysisiä asiakaskäyntejä sekä asiakaskäynteihin ja matkoihin mennyttä aikaa. Etähoivan lisäksi käytössä on lääkeautomaatteja, joiden avulla myös lääkkeenoton tarkistuskäyntejä kyetään vähentämään ja varmistamaan asiakkaan turvallinen lääkehoito. Etähoivan tuomaa resurssin vapautumista on

hyödynnetty muussa resurssivajeessa. Lääkeautomaatteja on ollut käytössä marraskuussa Karkkilassa 22 ja Vihdissä 24 asiakkaalla.

Tilapäisen kotihoidon lokakuun asiakasmäärä oli 127 joista 34 oli arviointi- ja kuntoutusjaksolla. Arviointijaksolla olleista 15 siirtyi säännöllisen kotihoidon asiakkuuteen. Tilapäinen kotihoito ottaa edelleen tarvittaessa kotihoidon asiakkaiden ja hoivakotien asukkaiden koronanäytteitä. Korona rokotteiden tehosteita annetaan myös kotihoidon toimesta.

Hoitohenkilöstön rekrytointi kotihoitoon on haastavaa. Sijaisuuksia on täyttämättä ja vakituisten toimien hakuja joudutaan tekemään useaan otteeseen. Vakituksia hoitajan toimia on avoinna Karkkilan kotihoidossa, sijaispankissa ja Nummelassa. Etähoivan ja lääkeautomaattien avulla on saatu apua resurssivajeen aiheuttamaan tilanteeseen. Sijaistyövoiman saanti on ollut haastavaa. Asiakastyöstä on jouduttu suoriutumaan alle normaalin miehityksen.

Kotiin annettavissa palveluissa ollaan aktiivisesti mukana muutostyöskentelyssä kohti hyvinvointialuetta. Kaikki esihenkilöt osallistuvat kehittämissyöryhmiin, joita on kotihoito (sisältää tilapäisen, säännöllisen kotihoidon ja kotihoidon yötyön), tukipalvelut, päivätoiminta, kotikuntoutus, kotisairaala ja liikkuva sairaala.

Talousarviotavoite	Mittari	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Toteuma
Asiakas saa tarvitsemansa yksilölliseen palvelutarpeen arviointiin perustuvat palvelut oikea-aikaisesti	Säännöllisen kotihoidon asiakkaiden hoito- ja palvelusuunnitelman mukaan suunnitellut ja toteutuneet tunnit vastaavat toisiaan	Hoito- ja palvelusuunnitelmien prosessien tehostaminen ja palveluiden tarpeen mukainen mitoitus.	Karkkila Suunnitellut: 24 600 h Toteutuneet: 24 392 h Vihti Suunnitellut 39 495 h Toteutuneet 38 305 h
Kotihoidon oikealla resurssoinnilla ja työn organisoinnilla kyetään vastaamaan asiakkaiden palvelutarpeeseen; tavoitteena säännöllisen kotihoidon välitön työaika sairaanhoitajilla 40 % ja lähihoitajilla 60 %	Säännöllisen kotihoidon välittömän työajan seuranta kuukausittain (Kh1,Kh2,Kh3)	Kotihoidon tuottavuuden lisääminen; työnjaon, prosessien ja tiimirakenteen kehittäminen yhdessä henkilöstön kanssa	Kh 1 Lh 51% Sh 29% Kh2 LH 47% Sh 30 % Kh3 LH 51% SH 34%
Digitaaliset palvelut osana asiakkaiden säännöllisen kotihoidon palvelukokonaisuutta; etähoiva 60 asiakasta lääkeautomaatit 30 asiakasta	Etähoiva asiakkaat, seuranta kuukausittain. Lääkeautomaatti asiakkaat säännöllisessä kotihoidossa, seuranta kuukausittain	Prosessien kehittäminen, palveluiden markkinointi asiakkaille. Etähoivan sisällön ja kuntoutus sekä viriketoiminnan kehittäminen. Lääkeautomaatit osana asiakkaiden hoitoa.	Etähoiva asiakkaat 45 kontaktit 1373 Lääkeautomaatit asiakkaat 46
Toivokodin täyttöaste 95,5 %	Asiakaspäivien määrä suhteessa paikkoihin (24 paikkaa)	Uuden asukkaan muutto prosessin sujuva ja tehokas hallinta	99,3 %

2.2.3. Terveyspalvelut

Terveyspalveluiden talousarvion toteutumisvertailu (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama tuotot - yli/+ali kulut +yli/-ali
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2 182 930		2 182 930	2 496 626	313 696
Kuntien maksusuudet	22 598 840		22 598 840	22 816 552	217 712
Maksutuotot	2 543 400		2 543 400	2 208 280	-335 120
Tuet ja avustukset	0		0	2 157 297	2 157 297
Muut toimintatuotot	12 000		12 000	44 203	32 203
Toimintatuotot yhteensä	27 337 170		27 337 170	29 722 958	2 385 788
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-14 574 910		-14 574 910	-14 777 156	-202 246
Palvelujen ostot	-8 309 930		-8 309 930	-10 393 562	-2 083 632
Aineet ja tarvikkeet	-2 426 380		-2 426 380	-2 425 662	718
Avustukset	0		0	-281	-281
Muut toimintakulut	-1 973 950		-1 973 950	-2 046 850	-72 900
Toimintakulut yhteensä	-27 285 170	0	-27 285 170	-29 643 511	-2 358 341
Toimintakate	52 000	0	52 000	79 447	27 447
Rahoitustuotot ja -kulut	-209		-209	-145	-145
Suunnitelman mukaiset poistot	-52 000		-52 000	-43 364	8 636
Tilikauden tulos	0	0	0	35 938	35 938

Terveyspalvelukeskus

Terveysasemien hoitajavastaanotot

Terveysasemien hoitajavastaanotoilla on v.2022 palattu normaaliin toimintaan koronan jälkeen. Normaaliin toimintaan palaamisen jälkeen hoitajavastaanottojen päivystyskäynnit ovat lisääntyneet. Puhelintyötä ollut tasaisen paljon läpi vuoden. Vuoden 2022 kuukausittain saapuneiden takaisinsoittojärjestelmän puheluiden määrä on ollut 6 307 puhelu/kk (Vuoden keskiarvo). Uutena toimintamuotona osana HTA-keskusta alkoi chat-palvelu/-vastaanotto. Chat kontaktien määrä on kasvanut tasaisesti vuoden 2022 aikana. Koko vuoden ajalta 2022 laskettu keskiarvo on 486 chat-kontaktia/kk. Takaisinsoittojonoa on purettu aina tiistai-iltaisain.

Hoitajavastaanotolla on ollut paljon pitkäkestoisia ja lyhyitä poissaoloja vuoden 2022 aikana, mikä on vaikuttanut palvelujen saatavuuteen. Kiireettömiä hoitajavastaanottoja ei olla voitu toteuttaa kuin osittain, suuresta poissaolomäärästä johtuen. Keväällä 2022 alkanut suolistosyöpien seulonta on tuonut lisätyötä hoitajille. Seulonnassa positiivisen tuloksen ulosteen veritutkimuksesta saaneiden tiedot ohjautuvat automaattisesti seulontahoitajille, jotka kontaktoivat potilaat ja haastattelevat heidät lähettäen jatkotutkimuksiin (paksunsuolen tähyystys) ennalta sovitun

hoitopolun mukaisesti. Seulontahoitajat raportoivat tulokset siihen tarkoitettuun ohjelman kautta. Jo vuoden 2022 aikana on ollut nähtävissä, että tähän seulontatutkimuksen jatkotyöhön kuluu resurssia usean hoitopäivän verran kuukausittain. Vastaanotoilla on alkaneet vuoden 2022 aikana myös kipuhoito ja C-hepatiittihoito, jotka tarvitsevat hoitajaresurssia toimiakseen. Nämä toiminnot ovat käynnistyneet lokakuun 2022 aikana.

Kuntoutuksen yksikkö

Kuntoutuksen yksikön toimintaan ja palveluiden saatavuuteen ovat vaikuttaneet vuoden 2022 aikana henkilöstön poissaolot ja rekrytointihaasteet. Erityisesti Karkkilan yksikköön uusien työntekijöiden rekrytointi on ollut haastavaa. Kotikuntoutuksen käyntimäärän kuukausittainen keskiarvo vuonna 2022 on ollut 80 vastaanottoa/kk.

Mielenterveys- ja päihdepalvelut

Mielenterveys- ja päihdepalvelujen asumispalveluissa on omien yksiköiden täyttöaste ollut hyvä vuonna 2022. Majatuvan tukiasumisyksikön osalta täyttöaste on ollut 93,5 % ja Kompassin tehostetun asumispalveluyksikön osalta 95 %.

Mielenterveys ja päihdepalveluiden asumispalveluissa ostopalveluasiakkaiden määrä on kuukausittain vaihdellut välillä 32–37 asiakasta. Uusia asumispalveluhakemuksia saapunut aikana 55.

Mielenterveys- ja päihdeavopalveluissa ensikontaktitapaamisen kautta ohjautuivat vuoden 2022 aikana palveluihin mielenterveysasiakkaat. Päihdeasiakkaat ohjautuivat suoraan päihdehoitajan ensikäynnille tai päihde VIA- ajalle, joka on vastaanotto ilman ajanvarausta ja toimii Nummelassa ma-ke klo. 12.00–13.00. Hoitoon pääsyä hidastivat vuoden 2022 aikana henkilöstön poissaolot ja henkilöstön vaje erityisesti Karkkilassa. Uutena toimintana pilotoitiin syyskuussa 2022 chat-palvelu, jonka käyttäjämäärät jäivät pilotin aikana hyvin vähäisiksi.

Laitosvieroituksiin ja kuntoutuksiin maksusitoumuksia tehtiin vuoden 2022 aikana aikaisempia vuosia enemmän erityisesti Vihdin osalta. Korvaushoitoasiakkaiden määrä ollut koko vuoden 2022 nousussa, erityisesti Karkkilan osalta.

Ryhmätoimintojen kautta on voitu vastata asiakkaiden tarpeisiin, osallisuuden edistämiseen ja syrjäytymisen ehkäisyyn. Ajankohtaiset ryhmät ovat olleet masennuksen hoitoon tarkoitettu Joustavampi mieli -ryhmä ja ahdistuksen hallinnan psykoedukatiivinen luentosarja, joka toiminut etänä ja näitä luentosarjoja on järjestetty non-stoppina.

Asumisohjausta on tuotu kattavasti vuoden 2022 aikana vaihtoehtona asumispalveluille mielenterveys- ja päihdeasumispalvelujen SAS-työryhmässä. Toiminnankuvausta selkeytettiin yhdessä työryhmän kanssa kehitystyön kautta. Asiakasvirta asumisohjauksessa on ollut tasainen, alkaneita asiakkuuksia 58 ja päättyneitä asiakkuuksia 58 vuonna 2022. Asumisohjaus on toteuttanut yksilötyön lisäksi ryhmätoimintaa yhdessä asumispalvelujen kanssa, mikä on omalta osaltaan vähentänyt ostopalvelujen tarvetta. Nummelassa ja Karkkilassa on ollut tarjolla ns. päivätoimintaryhmiä kolme kertaa viikossa.

Vuodeosastot

Nummelan että Karkkilan osastot ovat olleet lähes koko ajan täynnä. Nummelan osaston osastopaikkojen vähennys saatiin päätökseen helmikuussa. Muutoksen seurauksena vuodeosastopaikkoja on yhteensä 24 (+1) paikkaa. Käyttöasteeseen on vaikuttanut infektio tilanne,

jolloin eristyshuoneiden tarve on suurempi ja näin ollen potilasmäärä alhaisempi. Henkilökunnan saatavuus poissaolotilanteissa sekä ylipaikkojen käyttöönotossa on haastavaa erityisesti sairaanhoitajien osalta. Poissaoloja on paikattu keikkatyövoimalla ja tarvittaessa sairaanhoitajien työvuoroja on korvattu lähihoitajilla sairaanhoitajien huonon sijaissaatavuuden vuoksi.

Talousarviotavoite	Mittari	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Toteuma
Asiakkaat pääsevät palveluihin joustavasti ja riittävän nopeasti Tavoite: 14 vrk	T3 (kolmas vapaa aika vastaanotolle)	Ajanvarauskirjojen suunnittelu	Keskiarvio koko vuoden osalta: Vihti 9 Karkkila 5
Digiklinikan chatin käyttöönotto ja HTA-keskuksen vakiinnuttaminen osaksi terveysasematoimintaa, tavoitteena 7 500 hoitajien digiklinikkakontaktia vuodessa	Toteutui / ei toteutunut, digiklinikkakontaktien lukumäärä	Henkilöstö koulutetaan järjestelmän käyttöön	Chat-palvelu otettu käyttöön tammikuun lopussa. Vuoden 2022 aikana kontakteja yhteensä 5 827
Suun terveydenhuollossa kehitetään ja otetaan käyttöön hoivayksiköiden suun terveydenhoidon tiimitoimintamalli liikuteltavalla hoitoyksiköllä	Toteutui/ei toteutunut	Ikääntyneiden suun terveydenhoidon tiimin toimintamallin vakiinnuttaminen	Toteutui.
Vuodeosastojen asiakkaat pääsevät hoitoon joustavasti ja riittävän nopeasti Tavoite: alle 20 vrk (läpimenoaika), 95 % (käyttöaste)	Läpimenoaika, käyttöaste	Osastoilla toteutetaan kuntouttavaa työtettä	Läpimenoaika: Karkkilan osasto 14,4 Nummelan osasto 20,5vrk Käyttöaste: Karkkilan osasto 97,9 % Nummelan osasto 100,6 %.

Lääkäripalvelut

Terveysasemien lääkäritoiminnassa palattiin normaaliin toimintaan koronan jälkeen. Aiemmin ilmenneestä viiveestä reseptinuusinoista on päästy eroon. Uutena toimintamuotona osana HTA-keskusta alkoi chat-palvelu/-vastaanotto. Takaisinsoittojonoa on purettu aina tiistai-iltaisin. Pääsääntöisesti kiireelliseksi itsensä luokitelleet soitot kyettiin hoitamaan saman työpäivän aikana, mutta kiireettömissä soitoissa on ollut ajoittain 2–5 vrk viive takaisinsoitossa. Loppukevästä resurssia siirrettiin priorisointiajatuksella ennaltaehkäisevään työhön kouluille sekä lasten ja nuorten palveluihin. Syynä tähän oli korona-aikana syntynyt hoitovelka ja lisääntyneet lähetemäärät sekä ADHD-seurantojen siirtyminen perusterveydenhuoltoon. Karviainen oli edelleen vetovoimainen työnantaja lääkärinkunnan keskuudessa. Kesällä Karviaisissa muutettiin lääkäreiden koulutusvirkoja vakituisiksi virkapohjiksi ja rekrytoitiin viisi uutta lääkäriä virkoihin. Pitkäaikainen diabetespotilaiden hoidosta vastannut lääkäri jäi eläkkeelle. Uuden seuraajan rekrytointi oli haastavaa, mutta kesällä työhön löydettiin jatkaja. Lääkärityövoimaa jouduttiin hankkimaan ostopalveluista muistipoliklinikalle geriatrien samaan aikaan osuneiden hoito- ja opintovapaiden vuoksi. Lääkärit ovat kouluttautuneet koronan jälkeen taas säännöllisemmin. Lisäkoulutuksilla on vahvistettu osaamista ja terveysasemalla on aloitettu syksyllä esimerkiksi ihomuutosten jäädytyshoito.

Suun terveydenhuollon palvelun saantiin on vaikuttanut yleinen pula suun terveydenhuollon ammattilaisista. Tätä vajetta on pyritty turvaamaan hammaslääkäreiden lisätöillä sekä ostopalveluina suuhygienistin vajetta paikkaamaan. Aktiivista yhteistyötä tehdään oppilaitosten kanssa, joista saatiin hammaslääketieteen kandidaatteja sekä harjoitteluun valmistuvia hammashoitajaopiskelijoita, joita on myös saatu rekrytoitua valmistumisen jälkeen suun terveydenhuoltoon. Myös ammattikorkeakoulujen kanssa tehdään yhteistyötä suuhygienistin saatavuuden parantamiseksi.

Talousarviotavoite	Mittari	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Toteuma
Asiakkaat pääsevät palveluihin joustavasti ja riittävän nopeasti Tavoite 14 vrk	T3 (kolmas vapaa aika vastaanotolle)	Toimintojen sopeuttaminen ja tehtävien priorisointi	Keskiarvio koko vuoden osalta: Vihti 24 vrk, Karkkila 21 vrk
Etävastaanottotoiminnan kehittäminen, tavoitteena 13 000 lääkärin hoitopuhelua vuodessa ja 2 500 lääkärin digiklinikkakontaktia vuodessa	Hoitopuhelujen ja digiklinikkakontaktien lukumäärä	Digiklinikan ja HTA -keskuksen toiminnan käyttöönotto ja kytkeminen osaksi päivittäistä toimintaa	Hoitopuhelut Karkkila 5 226, Vihti 17 264 YHT 22 490 Chat konsultaatiot kirjaantuvat hoitajille

2.2.4. Erikoissairaanhoidon talousarvio

Erikoissairaanhoidon talousarvion toteutumisvertailu (sisältää ulkoiset ja sisäiset erät)

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama tuotot - yli/+ali kulut +yli/-ali
Toimintatuotot					
Myyntituotot	0		0	16 187	16 187
Kuntien maksusuudet	54 812 910		54 812 910	52 724 828	-2 088 082
Tuet ja avustukset	0		0	234 550	234 550
Toimintatuotot yhteensä	54 812 910	0	54 812 910	52 975 565	-1 837 345
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	-54 442 910		-54 442 910	-52 588 955	1 853 955
Aineet ja tarvikkeet	-370 000		-370 000	-386 480	-16 480
Muut toimintakulut	0		0	-129	-129
Toimintakulut yhteensä	-54 812 910	0	-54 812 910	-52 975 564	1 837 346
Toimintakate	0	0	0	1	1
Rahoitustuotot ja -kulut				0	
Suunnitelman mukaiset poistot				0	
Tilikauden tulos	0		0	1	1

Vihdin osalta HUS:n palvelusopimuksen mukaisessa erikoissairaanhoidossa DRG-tuotteiden määrä väheni verrattuna vuoteen 2021, alittaen HUS:n budjetoima määrän. Käynnit käyntityyppien mukaan vähenivät verrattuna vuoteen 2021 tasolla, alittaen hieman HUS:n budjetoiman määrän. Hoitopäivätuotteet vähenivät verrattuna vuoteen 2021, alittaen HUS:n budjetoiman määrän. HUS:n palvelusopimuksen mukainen laskutus, mukaan lukien kalliin hoidon tasaus, kasvoi vuoteen 2021 verrattuna 2,6 %, mutta alitti HUS:n budjetoiman 5,6 %.

Karkkilan osalta HUS:n palvelusopimuksen mukaisessa erikoissairaanhoidossa DRG-tuotteiden määrä väheni vuoteen 2021 verrattuna, alittaen HUS:n budjetoiman lukumäärän. Käynnit käyntityyppien mukaan pysyivät samana vuoteen 2021 verrattuna, ylittäen kuitenkin HUS:n budjetoiman määrän. Hoitopäivätuotteiden lukumäärä kasvoi vuodesta 2021, ylittäen HUS:n budjetoiman määrän. HUS:n palvelusopimuksen mukainen laskutus, mukaan lukien kalliin hoidon tasaus, kasvoi vuoteen 2021 verrattuna 16,1 %, mutta oli lähes HUS:n budjetoiman mukainen.

2.3. Investointiosan toteutuminen

Karviaisen investointimenot olivat 24 775 euroa. Investoinnit koostuivat suun terveydenhuoltoon hankitusta uudesta hoitoyksiköstä.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama +ylitys / -allitus
Atk-hankinnat	126 007	0	0	0	0	0
Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmät	95 971					0
Asianhallintajärjestelmä	30 035					0
Muu irtain omaisuus	51 735	27 000	0	27 000	24 775	-2 225
Suun terveydenhuollon liikuttelava yksikkö	18 995					0
Suun terveydenhuollon PTG-laitte	32 740					0
Suun terveydenhuollon hoitoyksikkö	0	27 000		27 000	24 775	-2 225
Investoinnit yhteensä	177 742	27 000	0	27 000	24 775	-2 225

2.4. Rahoitusosan toteutuminen

TALOUSARVION RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	168 910		168 910	159 758	-9 152
Satunnaiset erät	0		0	0	
Tulorahoituksen korjauserät	0		0	0	
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-27 000		-27 000	-24 775	2 225
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		0	0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0		0	0	
Toiminta ja investoinnit, netto	141 910		141 910	134 983	-6 927
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	0	
Antolainasaamisten vähennykset	0		0	0	
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		0	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0		0	0	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	0	
Oman pääoman muutokset	0		0	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	141 910		141 910	134 983	-6 927

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

	Vuosi 2022	Vuosi 2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	127 784 067,30	123 806 547,27
Maksutuotot	5 952 650,22	5 415 377,24
Tuot ja avustukset	3 747 734,20	7 514 094,81
Muut toimintatuotot	897 342,98	477 473,74
Toimintatuotot	138 381 794,70	137 213 493,06
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-24 680 073,01	-23 740 133,69
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 852 954,66	-4 245 873,58
Muut henkilösivukulut	-552 255,69	-811 206,67
Palvelujen ostot	-97 411 023,92	-97 322 646,11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 304 315,21	-3 300 993,34
Avustukset	-4 048 656,86	-4 248 187,41
Muut toimintakulut	-3 414 670,87	-3 512 850,57
Toimintakulut	-138 263 950,22	-137 181 891,37
Toimintakate	117 844,48	31 601,69
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	256,86	221,72
Muut rahoitustuotot	75 215,84	75 011,48
Korkokulut	-31 034,52	-30 636,16
Muut rahoituskulut	-2 524,80	-2 619,32
	41 913,38	41 977,72
Vuosikate	159 757,86	73 579,41
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-159 756,23	-73 574,94
	-159 756,23	-73 574,94
Tilikauden tulos	1,63	4,47
Tilikauden ylijäämä+ / alijäämä-	1,63	4,47

RAHOITUSLASKELMA

	31.12.2022	31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	159 757,86	73 579,41
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	<u>159 757,86</u>	<u>73 579,41</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-24 775,00	-177 741,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
	<u>-24 775,00</u>	<u>-177 741,90</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	134 982,86	-104 162,49
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-14 439,68	270 887,13
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	3 198 760,43	6 654 377,66
Korottomien velkojen muutos	-2 233 479,85	-3 123 546,46
	<u>950 840,90</u>	<u>3 801 718,33</u>
Rahoituksen rahavirta	950 840,90	3 801 718,33
Rahavarojen muutos	1 085 823,76	3 697 555,84
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	16 175 485,91	15 089 662,15
Rahavarat 1.1.	15 089 662,15	11 392 106,31
	<u>1 085 823,76</u>	<u>3 697 555,84</u>

TASE

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	100 361,59	209 846,95
	<u>100 361,59</u>	<u>209 846,95</u>
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Koneet ja kalusto	91 959,98	117 455,85
	<u>91 959,98</u>	<u>117 455,85</u>
SJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	6 767,00	6 767,00
	<u>6 767,00</u>	<u>6 767,00</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	41 789,27	70 262,27
	<u>41 789,27</u>	<u>70 262,27</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 003 066,35	2 327 806,39
Muut saamiset	406 504,42	855 488,66
Siirtosaamiset	556 620,46	2 981 656,61
	<u>2 966 191,23</u>	<u>6 164 951,66</u>
RAHAT JA PANKKISAAMISET	16 175 485,91	15 089 662,15
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 382 554,98	21 658 945,88
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	4 336 035,00	4 336 035,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	857,11	852,64
Tilikauden yli-/alijäämä	1,63	4,47
	<u>4 336 893,74</u>	<u>4 336 892,11</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	520 013,21	596 450,72
Lahjoitusrahastojen pääomat	252 482,67	218 957,84
	<u>772 495,88</u>	<u>815 408,56</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	3 395,75	7 491,50
Ostovelat	5 994 589,75	4 411 107,21
Muut velat	1 065 056,49	1 038 275,11
Siirtovelat	7 210 123,37	11 049 771,39
	<u>14 273 165,36</u>	<u>16 506 645,21</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 382 554,98	21 658 945,88

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 1:

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostus- ja jaksotusperiaatteet

Jaksotusperiaatteet

Tuot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla ja avustuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitelty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Yhtymähallitus on 11.12.2012 vahvistanut poistosuunnitelman, jota sovelletaan 1.1.2013 jälkeisiin hankintoihin.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 2:

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus päättyneen tilikauden tietoihin

Tilikaudella 2021 palkkoja oli kirjausvirheen vuoksi kirjattu tulokseen liikaa yhteensä 91 710,74 e.

Virheet korjattiin tilikauden 2022 aikana.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

LIITE 6:

Toimintatuotot palvelulinjoittain	2022	2021
MYYNTITUOTOT		
Sosiaalipalvelut	50 601 489,89	52 140 817,81
josta jäsenkuntien maksuosuudet	48 097 516,50	49 259 731,00
Terveyspalvelut	23 501 428,80	22 002 667,31
josta jäsenkuntien maksuosuudet	22 816 551,50	21 177 141,00
Työterveys	0,00	0,00
josta jäsenkuntien maksuosuudet	0,00	0,00
Erikoissairaanhoido	52 741 014,50	48 896 252,15
josta jäsenkuntien maksuosuudet	52 724 828,00	48 883 211,00
Hallinto	940 134,11	766 810,00
josta jäsenkuntien maksuosuudet	749 700,50	766 810,00
Yhteensä	127 784 067,30	123 806 547,27
josta jäsenkuntien maksuosuudet	124 388 596,50	120 086 893,00
MAKSUTUOTOT		
Sosiaalipalvelut	3 744 370,70	3 106 086,80
Terveyspalvelut	2 208 279,52	2 309 290,44
Erikoissairaanhoido	0,00	0,00
Hallinto	0,00	0,00
Yhteensä	5 952 650,22	5 415 377,24
TUET JA AVUSTUKSET		
Sosiaalipalvelut	317 079,24	334 266,62
Terveyspalvelut	2 157 297,26	6 162 750,60
Erikoissairaanhoido	234 549,60	81 330,00
Hallinto	1 038 808,10	935 747,59
Yhteensä	3 747 734,20	7 514 094,81
MUUT TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		
Sosiaalipalvelut	848 462,19	413 251,39
Terveyspalvelut	44 203,38	62 650,97
Erikoissairaanhoido	0,00	0,00
Hallinto	4 677,41	1 571,38
Yhteensä	897 342,98	477 473,74
Toimintatuotot yhteensä	138 381 794,70	137 213 493,06

LIITE 9:

Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin		
	2022	2021
Hallinto		
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	471 796,84	604 212,27
Sosiaalipalvelut		
Asiakaspalvelujen ostot	30 687 084,06	31 293 943,70
Muiden palvelujen ostot	4 387 692,96	4 340 212,87
Terveyspalvelut		
Asiakaspalvelujen ostot	3 077 819,58	2 499 011,81
Muiden palvelujen ostot	6 198 562,12	9 974 389,36
Erikoissairaanhoido		
Asiakaspalvelujen ostot	52 580 242,10	48 607 222,69
Muiden palvelujen ostot	7 826,26	3 653,41
Palvelujen ostot yhteensä		
Asiakaspalvelujen ostot	86 345 145,74	82 400 178,20
Muiden palvelujen ostot	11 065 878,18	14 922 467,91
	97 411 023,92	97 322 646,11

LIITE 11:

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista tilinpäätöksessä		
	Poistoaika	Poistotapa
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
Tutkimus- ja kehittämismenot	2	Tasapoisto
ATK-ohjelmistot	2	Tasapoisto
Vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot	2	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2	Tasapoisto
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4	Tasapoisto
Muut liikkuvat kuljetusvälineet	7	Tasapoisto
Kevyet koneet	5	Tasapoisto
Hammashoidon laitteet	5	Tasapoisto
Röntgenin laitteet	10	Tasapoisto
Laboratorion laitteet	5	Tasapoisto
ATK-laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa

Aktivointiraja on 11.12.2012 hyväksytyyn poistosuunnitelman mukaan 10.000 euroa. Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 kirjataan vuosikuluksi.

LIITE 13:

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot		
	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Muut myyntivoitot	0,00	0,00
	0,00	0,00
Myytyjen autojen myyntivoittoja.		
Muut toimintakulut		
Muut myyntitappiot	0,00	0,00
	0,00	0,00

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**LIITE 19:**

Pysyvien vastaavien hankintamenojen ja muiden pitkävaikutteisten menojen muutokset tase-erittäin eriteltyinä		
	2022	2021
Aineettomat hyödykkeet		
<i>Aineettomat oikeudet</i>		
Poistamaton hankintameno 1.1	209 846,95	0,00
Lisäykset tilikauden aikana		218 970,73
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Sirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	109 485,36	9 123,78
Poistamaton hankintameno 31.12	100 361,59	209 846,95
Aineelliset hyödykkeet		
<i>Koneet ja kalusto</i>		
Poistamaton hankintameno 1.1	117 455,85	130 172,01
Lisäykset tilikauden aikana	24 775,00	51 735,00
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Sirrot erien välillä		
Tilikauden poisto	50 270,87	64 451,16
Poistamaton hankintameno 31.12	91 959,98	117 455,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Poistamaton hankintameno 1.1		92 963,83
Lisäykset tilikauden aikana	24 775,00	
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Sirrot erien välillä	24 775,00	92 963,83
Tilikauden poisto		
Poistamaton hankintameno 31.12	0,00	92 963,83
Sijoitukset		
<i>Muut osakkeet ja osuudet</i>		
Poistamaton hankintameno 1.1	6 746,00	6 746,00
Lisäykset tilikauden aikana		
Rahoitusosuudet tilikaudella		
Vähennykset tilikauden aikana		
Sirrot erien välillä		
Tilikauden poisto		
Poistamaton hankintameno 31.12	6 746,00	6 746,00

LIITE 23:

Pitkä- ja lyhytaikaisten saamisten erittely tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kuntayhtymä on jäsenenä, osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä ja muilta.

	2022	2021
Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Jäsenkunnilta	1 089 192,06	67 595,64
Muilta	913 874,29	2 260 210,75
	2 003 066,35	2 327 806,39
Muut saamiset		
Muilta	406 504,42	855 488,66
	406 504,42	855 488,66
Siirtosaamiset		
Jäsenkunnilta	0,00	0,00
Muilta	556 620,46	2 981 656,61
	556 620,46	2 981 656,61
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 966 191,23	6 164 951,66

LIITE 24:

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
CGI Suomi		23 197,81
Tulojäämä kunt.työtoim.tuki	24 730,59	25 265,51
Tulojäämä 2021 IF-vakuutus		9 929,79
Tulojäämä 2021 kotikuntakorv.		190 189,09
Covid-19 korvaus projektille		2 408 250,00
HUS		15 189,45
ELY-keskus/palkkatukitulot	19 790,50	31 745,21
Cloudia		6 303,32
Valtion korvaus lääkärinkoulutukseen	94 530,53	62 378,40
Kela/työterveyshuollon korvaus	130 666,60	128 571,74
TSK hanke 1.7.-31.12.2022	142 731,40	0,00
Posti Oy	248,52	27 050,74
Eteva hyvityslaskut	103 177,07	0,00
Muut siirtosaamiset	40 745,25	53 585,55
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	556 620,46	2 981 656,61

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 25:

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden välillä.

	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	4 336 035,00	4 336 035,00
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	4 336 035,00	4 336 035,00
Vihdin kunta	3 295 387,00	3 295 387,00
Karkkilan kaupunki	1 040 648,00	1 040 648,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1	857,11	852,64
Siirto vahinkorahastoon	0,00	0,00
Edellisen tilikauden oikaisu	0,00	0,00
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	857,11	852,64
Tilikauden alijäämä- /ylijäämä+	1,63	4,47
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ 31.12.	4 336 893,74	4 336 892,11

LIITE 30:

Erittely pitkä- ja lyhytaikaisista veloista saman konsernin tytäryhteisöille, kuntayhtymille joissa kuntayhtymä on jäsenenä, osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille ja muille

	2022	2021
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat jäsenkunnille		
Ostovelat	100 245,03	234 082,60
Siirtovelat	0,00	6 511 791,00
Velat valtiolle ja muille		
Saadut ennakot	3 395,75	7 491,50
Ostovelat	5 894 344,72	4 177 024,61
Muut velat	5 325 753,24	5 103 237,39
Siirtovelat	2 949 426,62	473 018,11
	14 273 165,36	16 506 645,21
Toimeksiantojen pääomat sisältävät ainoastaan valtiokonttorin määrärahan sotainvalideille.		

LIITE 33:

Siirtovelkoihin sisältyvät erät		
	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtovelat	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	4 055 739,89	3 892 076,27
Henkilösivukulovelat	204 956,86	172 886,01
Eriiskorvaukset	0,00	0,00
Valtionosuusennakot	0,00	0,00
Muut siirtovelat	2 949 426,62	6 984 809,11
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 210 123,37	11 049 771,39
Siirtovelat yhteensä	7 210 123,37	11 049 771,39

**VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ
KOSKEVAT LIITETIEDOT**

LIITE 38:

Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteisumma		
	2022	2021
Vuokravastuut		
Vuokravastuut yhteensä	2 709 504,41	2 870 034,65
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2 529 118,32	2 660 441,85

LIITE 41:

Taseen ulkopuolella olevat huollettavien varat		
	2022	2021
Huollettavien varat	397 096,58	334 747,75
	397 096,58	334 747,75

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 42:

Henkilöstön lukumäärä		
	2022	2021
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
Vakinaiset	483	437
Määräaikaiset	106	123
Työllistetyt	4	9
Oppisopimussuhteiset	4	2
Yhteensä	597	571

LIITE 44:

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt maksut		
	2022	2021
Uudenmaan Kokoomus/Karkkila	148,50	741,13
Nummelan Kokoomus	90,80	126,80
Vihdin Sosiaalidemokraatit ry	342,50	408,15
Sos.dem.työväen yhdistys Karkkila	225,75	169,27
Karkkilan Vasemmistoliitto ry	0,00	7,00
Vihdin Vasemmistoliitto	0,00	112,63
Vihdin Vihreät ry	0,00	3,00
Vihdin Perussuomalaiset	74,25	296,64
Keskustapuolue /Karkkila	0,00	85,50
Yhteensä	881,80	1 950,12

LIITE 45:

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot		
	2022	2021
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 788,75	7 937,55
Tilintarkastajan lausunnot		0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 303,00	3 567,50
Muut palkkiot		0,00
Palkkiot yhteensä	10 091,75	11 505,05

SOSIAALIPALVELUT	TP 2021			TA2022			TP 2022			Joesta			Karkkilla	
	Suorite	Nettomienot	Suor./ikm	Yhinta	Nettomienot	Suor./ikm	Yhinta	Nettomienot	Suor./ikm	Yhinta	Suorite	Nettomienot	Suorite	Nettomienot
kustannuspalkka														
Sosiaalipalvelut yhteiset, 2000	Asukasluku	670 023	37 867	15,05	509 500	37 802	13,40	443 924	37 802	11,74	29 222	343 105	8 580	100 758
Terveystieteiden tutkimuskeskus	Käynti	583 037	8 751	66,63	601 700	9 500	63,34	574 485	8 164	70,37	8 104	570 273	60	4 222
Myrskylänneuvola	Käynti	275 990	3 135	86,04	273 250	3 800	71,91	179 451	2 744	65,40	2 709	177 162	35	2 289
Karkkilan neuvola	Käynti	242 540	2 612	92,86	253 920	3 000	84,64	235 835	2 718	86,68	87	235 044	2 631	228 044
Yhteensä		1 101 575	14 488	75,98	1 128 870	16 300	68,26	889 531	13 626	72,62	10 900	754 975	2 726	234 555
Koulu- ja opettajaterveydenhuolto, ohjelmajärjestelmä	Käynti	573 630	8 251	69,52	573 250	11 000	52,11	612 864	10 219	56,98	9 791	587 262	428	25 073
Karkkila	Käynti	157 253	2 040	77,07	163 200	3 000	54,40	144 810	2 239	64,60	88	144 810	5 692	139 127
Yhteensä		730 871	10 291	71,02	736 450	14 000	52,60	757 673	12 458	60,83	9 879	592 084	2 679	164 799
Terveystieteiden tutkimuskeskus	Käynti	970 636	7 319	132,62	1 030 689	9 000	115,52	970 636	4 114	115,52	4 114	1 065 194	762	195 444
Karkkila	Käynti	254 893	1 922	132,62	277 251	2 400	115,52	277 251	762	115,52	762	277 251	762	195 444
Yhteensä		1 225 529	9 241	132,62	1 310 940	11 400	115,52	1 247 887	4 876	115,52	4 876	1 342 445	1 524	390 888
Nuorisossema 2310	Käynti	91 728	1 327	69,12	91 836	1 150	79,86	91 728	1 150	79,86	1 632	123 755		
Karkkila	Käynti	34 147	494	69,12	47 914	600	79,86	47 914	600	79,86	527	52 755	527	39 983
Yhteensä		125 875	1 327	69,06	139 750	1 750	79,86	139 642	2 150	75,83	1 632	123 755	527	39 983
Perhe- ja sosiaalipalvelut 2320, 2653	Käynti	487 406	3 517	138,59	561 962	4 700	119,57	705 921	2 840	119,57	2 840	595 308		
Karkkila	Käynti	107 543	1 716	138,59	149 458	1 250	119,57	191 574	568	119,57	568	119 002		
Yhteensä		594 949	4 233	138,59	711 420	5 950	119,57	897 495	3 400	119,57	3 400	716 310	568	119 002
Perhe- ja sosiaalipalvelut 2600, 2601, 2602, 2621	as. km/ikk	1 449 854	432	3 356,14	1 894 690	300	6 292,30	2 292 300	300	6 292,30	119	2 310 787		
Karkkila	as. km/ikk	597 363	178	3 356,14	629 230	100	6 292,30	629 230	100	6 292,30	31	601 970		
Yhteensä		2 047 217	610	3 356,14	2 523 920	400	6 292,30	2 921 530	400	6 292,30	150	2 912 757	119	601 970
Sosiaalipalvelut 2610	Asukasluku	245 155	29 288	119,03	190 830	29 222	6,53	191 862	29 222	6,53	29 222	191 862		
Karkkila	Asukasluku	8 579	8 580	6,53	8 580	8 580	6,53	8 580	8 580	6,53	8 580	8 580	8 580	56 334
Yhteensä		245 155	37 867	6,47	249 410	37 802	6,55	240 442	37 802	6,57	29 222	191 862	8 580	66 334
Perhe- ja sosiaalipalvelut 2620	perheet	491 200	118	4 162,71	52 182	130	401,40	491 200	130	401,40	70	43 432		
Karkkila	perheet	178 990	43	4 162,71	16 478	60	274,63	178 990	60	274,63	5	183,19		
Yhteensä		670 190	161	4 162,71	68 660	190	361,37	670 190	190	361,37	75	43 432	5	183,19
Laitos- ja nuorten ajeluohjelmat 2630, 2631	Hoitopaiva	3 772 637	12 474	302,44	3 304 270	10 500	314,69	2 718 522	12 035	225,68	12 035	2 718 522		
Karkkila	Hoitopaiva	1 687 920	5 133	328,84	1 612 963	4 300	374,98	1 641 663	3 561	381,19	3 561	1 641 663	3 561	641 663
Yhteensä		5 460 557	17 607	310,14	4 916 233	14 800	332,18	4 360 185	15 596	215,45	12 035	2 718 522	3 561	641 663
Avohuollon tukitoimet 2640	asiakkait	320 216	200	264,20	264 200	200	14 555	264 200	200	14 555		14 555		
Karkkila	asiakkait	103 222	60	71,40	71 400	60	14 208	71 400	60	14 208		14 208		14 208
Yhteensä		423 438	260	335,60	335 600	260	28 763	335 600	260	28 763	0	14 663	14 208	14 208
Perhehoito 2650, 2651, 2652	Hoitopaiva	1 017 669	11 303	90,04	968 600	11 500	83,36	1 423 350	12 907	109,00	12 907	1 423 350		
Karkkila	Hoitopaiva	277 513	1 644	168,89	350 400	3 700	94,70	224 463	2 296	97,76	2 296	224 463	2 296	224 463
Yhteensä		1 295 182	12 947	100,04	1 319 000	15 200	86,12	1 647 813	15 203	107,82	12 907	1 423 350	2 296	224 463
SIB-hanke 2603	perheet				21 000	6	3 500,00	31 720	6	3 500,00		31 720		
Karkkila	perheet				14 000	4	3 500,00	10 769	4	3 500,00		10 769		10 769
Yhteensä					35 000	10	3 500,00	42 489	10	3 500,00		31 720		10 769

TERVEYSPALVELUT	TP 2021		TA2022		TP 2022		Joesta Vihti		Joesta Karkkila		Nettomeno
	Yhteensä	Suor.lkm	Y-hinta	Nettomeno	Yhteensä	Suor.lkm	Y-hinta	Suorite	Nettomeno	Suorite	
Kustannuspaikka											
Terveyspalvelut yhteiset 3000											
	396 454	37 867	10,47	290 050	37 802	7,67	411 339	37 802	317 977	8 600	93 363
Terveyskeskus 3101-3106, 3120, 3125											
Nummielan terveysasema	5 034 262	67 636	57,45	5 899 000	75 000	78,03	5 867 425	59 996	5 064 790	2 072	202 635
Karkkilan terveysasema	1 765 731	31 208	56,58	2 245 300	26 450	94,89	1 762 300	22 159	1 96 427	19 062	1 563 878
Yhteensä	6 800 023	118 844	67,22	8 144 440	102 000	79,81	7 649 730	82 155	6 963 217	21 764	1 786 514
Lääkäriyrityksen osiot muilta terveyskeskuksilta 3110											
Vihti	206 123	1 484	182,81	277 200	1 800	154,00	251 630	1 364	251 630		
Karkkila	71 730	348	206,12	82 000	400	205,00	63 520	344	344	344	63 520
Yhteensä	367 853	1 832	189,33	359 200	2 200	163,27	315 150	1 708	251 630	344	63 520
Joukkoterveystuotteet 3115											
Vihti	98 672	2 770	35,62	172 350	4 600	37,47	122 818	4 275	122 818		
Karkkila	29 354	839	34,99	64 000	1 300	49,23	57 735	1 706	57 735	1 706	57 735
Yhteensä	128 026	3 609	35,47	236 350	5 900	40,06	180 554	5 981	180 554	1 706	57 735
Hoitolaiviko palvelu 3130											
Vihti	949 500	49 797	17,06	942 800	5 000	188,58	886 180	2 780	814 457	225	71 725
Karkkila	343 036	2 308	148,63	367 250	2 300	159,67	433 934	2 301	25 459	2 166	408 475
Yhteensä	1 192 543	52 105	22,89	1 210 150	7 300	165,77	1 320 114	5 081	839 916	2 391	480 198
Lääkinnällinen kuntoutus 3135											
Vihti	771 300	4 816	160,16	781 100	4 600	169,80	855 748	4 362	790 609	332	64 839
Karkkila	314 880	2 019	155,96	300 300	1 900	200,20	318 443	1 603	33 374	1 435	205 068
Yhteensä	1 086 197	6 835	158,92	1 161 400	6 500	179,69	1 174 241	5 965	196 20	4 218	349 908
Aikuisten mielenterveyspalvelut 3200											
Vihti	304 012	2 138	179,61	377 900	2 600	145,35	363 049	2 409	358 678	29	4 370
Karkkila	239 752	728	329,33	299 500	690	434,06	282 377	763	29 977	682	252 400
Yhteensä	623 763	2 866	217,64	677 400	3 290	205,90	645 426	3 172	388 655	711	286 771
Aikuisten päihdetyö 3210, 3220											
Vihti	489 730	2 199	227,26	569 000	2 200	258,64	615 221	2 081	603 100	41	12 121
Karkkila	191 311	1 009	189,60	295 910	1 085	272,73	242 283	756	320 48	719	230 429
Yhteensä	691 040	3 208	215,41	864 910	3 285	263,29	857 505	2 837	614 958	760	242 547
MT&Päihde aspa onto 3230,3231,3232,3234											
Vihti	1 424 263	6 929	205,55	946 000	8 395	112,69	1 072 902	7 428	1 072 902		
Karkkila	731 878	6 263	116,86	280 550	1 400	192,16	304 118	1 916	1 916	1 916	304 118
Yhteensä	2 156 161	13 192	163,44	1 226 550	9 855	124,46	1 377 020	9 344	1 072 902	1 916	304 118
Majatupa / palvelualueinen oma 3250											
Vihti				196 335	6 570				170 410		
Karkkila				21 815	730			690			
Yhteensä				218 150	7 300			7 411	170 410	690	17 747
Kompasari / tehostettu palvelu oma 3240											
Vihti				286 902	3 285			2 114	232 848		
Karkkila				510 046	5 840			6 115			
Yhteensä				796 950	9 125			8 229	232 848	6 115	673 542

TERVEYSPALVELUT	TP 2021			TA2022			TP 2022			Josta				
	Yhteensä	Nettomeno	Suor./ikm	Y-hinta	Nettomeno	Suor./ikm	Y-hinta	Nettomeno	Suor./ikm	Yhti	Nettomeno	Suorite	Karkkilla Suorite	Nettomeno
Kuustannuspaikka Suor.														
Suun terveydenhoito 3260-3263														
Nurmien terveysasema Käynti	2 179 461	98,53	22 120	94,22	1 655 050	22 300	74,22	2 006 158	20 652	19 681	1 967 602	19 681	4 670	90 566
Kirkkilan terveysasema Käynti	631 210	94,71	6 665	59,58	756 620	12 700	297,71	690 914	6 297	1 027	157 588	1 027	4 670	452 327
Yhteensä	2 810 671	97,64	28 785	68,90	2 411 670	35 000		2 706 072	26 949	21 308	2 165 190	21 308	5 641	560 882
Vuodeosastohoito 4300, 4301														
Nurmien terveysasema Hoitopäivä	2 783 933	232,25	11 987	241,53	3 019 110	12 500	241,53	2 409 347	9 014	8 064	2 155 422	8 064	960	253 925
Kirkkilan terveysasema Hoitopäivä	1 962 186	267,09	7 309	264,23	1 902 430	7 200	264,23	2 045 596	7 275	955	208 527	955	6 320	1 777 059
Yhteensä	4 746 119	245,45	19 296	249,82	4 921 540	19 700		4 454 933	16 289	9 019	2 423 949	9 019	7 270	2 030 984
Vuodeosastohoidon ostopalvelut 4310														
Vilhi Hoitopäivä	124 902	250,40	481	300,00	60 000	200	300,00	422 960	1 708	1 708	422 960	1 708		
Kirkkila Hoitopäivä	73 489	265,30	277	285,71	20 000	70	285,71	171 008	663	663	257,83	663	663	171 008
Yhteensä	198 391	261,60	758	296,30	80 000	270		593 974	2 371	2 371	680,63	2 371	663	171 008
Laitoshuolto 4400, 4401														
Vilhi														
Kirkkila														
Yhteensä														
Terveydopalvelut yhteensä:	21 177 139				22 508 840			22 780 613			15 701 777			7 078 836

ERIKOISSAIRAANHOITO		TP 2021		TA2022		TP 2022		Josta		Karkkila		
Suorite	Yhteensä	Suor.lkm	Y-hinta	Nettomienot	Yhteensä	Suor.lkm	Y-hinta	Nettomienot	Suor.lkm	Y-hinta	Suorite	Euroa
Kustannuspaikka												
HUS/ palvelusopimus 5500, 5510, 5520												
Vihiti	34 225 651	20 208	1168,59	30 428 500		20 222	1 315,05	36 219 997	20 222	1 239,48	36 219 997	
Karkkila	10 839 968	8 579	1263,55	12 843 500		8 500	1 496,91	12 651 087	8 500	1 474,49	12 651 087	
Yhteensä	45 065 619	37 887	1190,10	51 272 000		37 802	1 386,33	48 871 084	37 802	1 292,82	0	12 651 087
Ennallhoito 5530												
Vihiti	1 316 600	29 158	45,15	1 167 000		29 222	39,94	1 188 691	29 222	40,68	1 188 691	
Karkkila	363 472	8 714	45,15	349 000		8 500	40,56	354 502	8 500	41,32		354 502
Yhteensä	1 710 072	37 872	45,15	1 515 000		37 802	40,08	1 543 193	37 802	40,82	0	354 502
HUS:n muu ylläpitämä toiminta 5540, 5541, 5542												
Vihiti	1 054 761	29 158	36,17	925 410		29 222	31,67	1 138 200	29 222	38,95	1 138 200	
Karkkila	308 863	8 714	45,77	409 500		8 500	47,73	396 385	8 500	46,20		396 385
Yhteensä	1 463 624	37 872	38,38	1 334 910		37 802	35,31	1 534 615	37 802	40,60	0	396 385
Muu erikolaisraanhoito 5550												
Vihiti	572 114	29 158	19,62	540 500		29 222	18,50	656 365	29 222	22,46	656 365	
Karkkila	81 782	8 714	9,39	150 500		8 500	17,54	119 573	8 500	13,94		119 573
Yhteensä	653 896	37 872	17,27	691 000		37 802	18,28	775 937	37 802	20,53	0	119 573
Erikolaisraanhoito yhteensä	48 883 210			54 812 910				52 724 829			39 203 283	13 621 646

YHTEENVETO		TP 2021		TA2022		TP 2022		Josta		Karkkila		
Suorite	Yhteensä	Suor.lkm	Y-hinta	Nettomienot	Yhteensä	Suor.lkm	Y-hinta	Nettomienot	Suor.lkm	Y-hinta	Suorite	Euroa
Talous-, hallinto-, ja hankintayksikkö 1500, 1501, 1502, 1510												
Vihiti	503 065			1 310 507				579 516			579 516	
Karkkila	173 725			387 453				170 181			170 181	
Yhteensä	766 810			1 707 960				749 697			749 697	170 181
Oma toiminta yhteensä	71 203 682			77 184 209				71 663 767			52 076 349	19 587 417
ESH	48 883 210			54 812 910				52 724 829			39 203 283	13 521 546
Kuntayhtymä yhteensä	120 086 893			131 997 209				124 388 596			91 279 632	33 108 964

5. KUNTAYHTYMÄN HALLITUKSEN JA KUNTAYHTYMÄN JOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen yhtymähallitus on hyväksynyt vuoden 2022 tilinpäätöksen ja siihen sisältyvän ehdotuksen tilikauden tuloksen käsittelystä.

Nummelassa 28.3.2023



Tapio Karjalainen, yhtymähallituksen pj.



Risto Sintonen

Tiina Haapala

Pertti Lehtonen



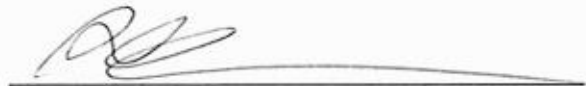
Sari Metsäkivi



Timo Palenius



Kaddi Talts



Arja Uusitalo



Mari Haapanen, hallinnon selvityshenkilö

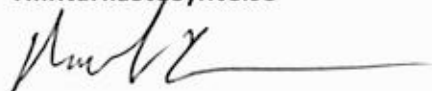
6. TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Olen antanut suorittamastani tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Yhdessä 12/4 2023

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö



MARKKU CHRISTOFF
HT, JHT

7. TILIKIRJALUETTELO

Luettelo kirjanpito kirjoista ja säilytysajoista

Pääkirja	atk-tuloste	10v
Päiväkirja	atk-tuloste	10v
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-tuloste	10v
Ostoreskontra	atk-tuloste	10v
Myyntireskontrat	atk-tuloste	10v
Palkkakirjanpito	atk-tuloste	10v
Palkkakortit	atk-tuloste	pysyvästi
Tilinpäätös	atk-tuloste	pysyvästi
Tase-erittelyt	atk-tuloste	10v

Selvitys tositteiden lajeista

10	Kassatositteet
30	Pankkitositteet
31	Salaiset ostolaskut P2P
32	Ostolaskut P2P
33	Ostolaskut muista järj.
34	Hyvitysten kohdistus OSRE
35	Ostolaskujen maksut
36	Ostolaskut käsin tallennetut
37	Ostolaskut, maks. palautukset
38	Toimeentulotuella maks. laskut
39	Toimeentulotuki
40	Myren viitesuoritukset
41	Myre käsintallennetut suoritukset
42	Intime yleislaskutus
44	Intime Web-laskutus hetilasku
45	Pegasos/tulostetut
46	Viitesuoritukset/Perintätsto
47	Myre enn. ja maksumäär. kohdistus
48	Sopimuslaskutus
49	Korkolaskut
50	Avohoito
51	Hammashuolto
52	Kuntalaskut
53	Hoitomaksut
54	Kotihoito
55	Perheneuvola ja A-klinkka
56	Laitohoito
59	Konvertoidut avoimet laskut
5D	Sosiaali- ja terveyspalvelut
5G	Perusturva
5H	Sivistyspalvelut/opetustoimen
5I	Päivähoito

5J	varhaiskasvatus (ap/ip)
5K	Vapaa-aika laskutus
5L	Kansalaisopisto
5M	Musiikkiopistolaskutus
5N	Liikuntapalvelut
5O	Lomituspalvelulaskutus
5P	Ympäristöterveydenhuollon maks
5Q	Hallinto- ja talouspalvelut
5R	Teknisen toimen laskutus
5S	Tonttivuokrat
5T	Vuokralaskutus
5U	Rakennusvalvonta
5V	Maa-aineslupalaskutus
5X	Vesilaskut
5Z	Jätehuolto
60	Ostolaskut, laskun mitätöinti
6A	Asiakaskohtaisesti poikkeava t
6B	Asiakaskohtaisesti poikkeava t
6C	Asiakaskohtaisesti poikkeava t
70	Sisäiset laskut
75	Sisäiset laskut JAMIX
77	SIS Web-muistiotositteet
78	Sis.laskutus Intime/P2P
80	Web-muistiotosite
81	Käsinkirjatut muistiotositteet
82	Matkalaskut M2
83	Yleismuistiot MYRE
84	Palkkatositteet
85	Luottotappiot
86	Hyvitysten kohdistus MYRE
87	Sumu-poistot
88	Käyttöomaisuuden luovutukset
89	Poistoeron muutokset
90	Vyörytykset
91	Kirjanpidon laskennalliset
92	Kirjanpidon automaattikirjauks
93	Sisäisenlaskennan laskennalli
94	Sisäisenlaskennan automaattik
95	Jaksotukset
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennallin
98	Sisäisenlaskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos laske

Pysyvästi säilytettävät tilinpäätösasiakirjat, muut tilinpäätösasiakirjat ja tositteet säilytetään Perusturvakuntayhtymä Karviaisen arkistossa, joka sijaitsee Vihdin kunnan virastotalolla.