



PERUSTURVAKUNTAYHTYMÄ AKSELI

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2022

1. Tarkastuslautakunnan kokoonpano ja toiminta

Yhtymävaltuusto nimesi kuusi jäsentä tarkastuslautakunnan 18.8.2021. Jäsenet valittiin uudestaan kokouksessa 18.9.2021 ja toisen kerran 1.12.2021. Tarkastuslautakunnan jäsenet 1.12.2021 jälkeen. Perusturvakuntayhtymä Akselin vuosiksi 2021–2024 valittuun tarkastuslautakuntaan kuuluivat seuraavat varsinaiset jäsenet:

Kirsi Järvi	puheenjohtaja
Pertti Veräjänkorva	varapuheenjohtaja
Jani Kauppila	jäsen
Tuula Mattila	jäsen
Päivi Tölli	jäsen
Mika Välimaa	jäsen

Henkilökohtaiset varajäsenet vastaavassa järjestyksessä:

Anita Karppinen
Mika Raukunen
Juhani Hannula
Merja Laamanen
Pirjo Vahala
Timo Lammila

Tarkastuslautakunnan sihteerinä toimii Jaana Ristimäki.

Kuntayhtymän tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy vastuullisena tilintarkastajana HT, JHT Kirsi Ehrlund ja avustavana tarkastajana tarkastaja Kaisa Huhtala.

Lautakunta kokoontui tilikauden 2022 aikana neljä kertaa. Tarkastuslautakunta on tutustunut perusturvakuntayhtymän toimintaan ja tilinpäätökseen 2022. Lautakunta on lisäksi seurannut perusturvakuntayhtymään kuuluvien yksikköjen

toimintaa sekä kuullut kuntayhtymän johtajaa, palvelualuejohtajia ja muita viranhaltijoita.

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon jälkeen alkoi valmistelevat toimet hyvinvointialueelle siirtymiseksi. Kuntayhtymän palvelutuotanto ja henkilöstö siirtyi 1.1.2023 alkaen Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle. Tämän takia kuntayhtymän strategia ja palvelutasosuunnitelma päivitettiin syksyllä 2021 koskemaan pelkästään vuotta 2022. Kuntayhtymän palveluiden kehittäminen on nojannut viimeiset vuodet valtakunnallisen sosiaali- ja terveydenhuollon- ja maakuntaudistuksen valmistelutyön linjauksiin koko ajan.

Tarkastuslautakunnan arviointivuotta koskevat kokoukset:

Kokousaika ja -paikka	Kokouksen keskeiset asiat
26.1.2022 Teams- kokous	Tarkastuslautakunnan ensimmäinen kokous ja käytännönasioista päättäminen. Kuntayhtymän asioiden esittely: perussopimus, organisaatio, kuntalaskutuksen perusteet. Kuntayhtymän toiminnallinen ja taloudellinen katsaus, tuloslaskelma 1–11/2021. Tarlan talousarvio 2022, jäsenten esteellisyydet, arviointisuunnitelma ja tilintarkastajan työohjelma.
4.5.2022	Vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle Tilinpäätös 31.12.2021 Arviointikertomus vuodelle 2021
14.9.2022	Talousarvion toteumaraportti 1–6 ja määräraha muutos Hyvinvointialueelle siirtymisen tilannekatsaus Sidonnaisuusilmoitukset
15.11.2022	Palvelulinjojen toiminnallinen ja taloudellinen katsaus Tilannekatsaus HVA:n valmisteluun liittyen Kuntayhtymän toiminnallinen ja taloudellinen katsaus 30.9.22 tilanteessa Toteuma 1–9.2022 Sidonnaisuudet

Tarkastuslautakunta on seurannut tilikauden aikana taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista yhtymähallituksen esityslistojen ja pöytäkirjojen avulla.

Tiedot arviointikertomusta varten on saatu käyttäen tietolähteinä kuntayhtymän omia selvityksiä, suunnitelmia ja tilinpäätöstä sekä saatavilla olevia tilastoja.

2. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Voimassa olevan kuntalain (410/2015) mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntayhtymän toimintaorganisaatio jakautui vuonna 2021 neljään tulosalueeseen: hallinnon palvelut, lasten, nuorten ja perheiden palvelut, työikäisten palvelut sekä ikääntyneiden ja vammaisten palvelut. Tarkastuslautakunnan painopistealueena vuonna 2022 on ollut kuntayhtymän kaikkien neljän palveluiden tulosalueen toiminnan yleiskatsaus. Palvelualueiden palvelutasosuunnitelman toteutuminen ja toiminnan järjestäminen vuonna 2022. Lisäksi lautakunta on perehtynyt kuntayhtymän talouden seurantaan.

Palvelualueiden tavoitteiden toteutuminen

Hallinto

Kuntayhtymän uusi viranhaltijaorganisaatio otettiin käyttöön 1.1.2021 alkaen. Talousarvion 2022 valmisteltiin uuden viranhaltijaorganisaation pohjalta.

Perussopimus päivitettiin keväällä 2021. Kuntayhtymän oman yhtymävaltuuston perustaminen oli keskeisin muutos uudessa perussopimuksessa. Uuden perussopimuksen voimaantulon myötä 1.8.2021 tuli kuntayhtymän hallintosäännössä määrätä kuntayhtymän eri viranomaisten toimivallan ja tehtävien jaosta uudelleen, sillä yhtymävaltuusto käyttää kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa, joten hallintosääntö päivitettiin uudelleen. Hallintosääntöä tarkennettiin 1.2.2022 alkaen tehtäväjärjestelyjen osalta ja lisättiin ja täydennettiin ansiomenetyksen ja kustannusten korvauksia koskevia tietoja.

Valtuusto hyväksyi 30.11.2022 hallintosäännön muutoksen 1.1.2023 alkaen, koska kuntayhtymän henkilöstö 1.1.2023 alkaen siirtyy kokonaan lain nojalla hyvinvointialueelle ja kuntayhtymän purkautumisprosessiin liittyvän selvitysmenettelyn takia. Jäsenkunnat ovat päättäneet kuntayhtymän purkautumisesta ja selvittelymenettelyn aloittamisesta. Kuntayhtymä tulee purkautumaan kevään 2023 aikana. Hallintosäännön muutoksella selvennettiin kuntayhtymän toimivaltaa ja hallintosääntö edellä mainittujen seikkojen vuoksi.

Toteumaraportin 1–6/2022 toteuman perusteella yhtymähallitus esitti syyskuussa yhtymävaltuustolle määrärahamuutokset sekä työikäisten palvelualueelle että ikääntyneiden ja vammaisten palveluiden palvelualueelle. Määrärahamuutokset palvelualueille olivat yhteensä 4 050 000 €. Yhtymävaltuusto hyväksyi määrärahamuutokset 5.10.2022 § 22. Lisäksi yhtymävaltuusto hyväksyi 5.10.2022 § 23 muutokset jäsenkuntien maksuosuuksiin.

Kuntayhtymän toiminta-ajatuksena on tuottaa yhteistoiminta-alueella laadukkaat, kustannustehokkaat ja asukkaiden saatavilla olevat sosiaali- ja terveysterveyst. Kuntayhtymän visio on "Lähellä hyvinvointiasi kilpailukykyisenä". Vision taustalla on ajatus tuottaa palveluita jäsenkunnille uudistamalla toimintamalleja ja rakenteita.

Sähköisillä palveluilla tuodaan palvelut lähemmäksi asiakasta sekä hyödynnetään viestinnän uusia keinoja. Pyritään laajentamaan nykyisiä sähköisiä palveluita ja saamaan käyttäjämääriin kasvua. Osallistutaan aktiivisesti maakunnallisen SOTE-uudistuksen valmisteluun yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa. Hallinto saavutti suurimman osan sen palvelu- ja asiakastavoitteista. Lisäksi talouden tavoitteet toteutuivat talousarvion 2022 mukaisesti.

Lasten, nuorten ja perheiden palvelut

Toiminta jakaantuu perhepalveluihin ja lapsiperheiden sosiaalipalveluihin. Palvelutoiminnoille on asetettu omat toiminnan tavoitteet.

Perhepalveluihin kuuluvat neuvolatoiminta (äitiys-, perhesuunnittelu- ja lastenneuvola) neuvolan ennaltaehkäisevä perhetyö ja koulu- ja opiskelijaterveydenhuolto, psykologitoiminta ja koulukuraattoritoiminta. Toiminnan tavoitteena oli asiakkaiden hyvinvoinnin ja toimintakyvyn parantaminen yksilöllisesti ja asiakaslähtöisesti sekä asiakkaan osallisuuden lisääminen. Perheiden ennaltaehkäisevien terveysterveysten sisällölliset tavoitteet toteutuivat pääsääntöisesti. Sähköisten palveluiden käyttö on vakiintunutta ja pyritty kehittämään ottamalla käyttöön sähköinen ajanvaraus neuvolapalveluissa ja koronarokutusaikojen lisäyksellä.

Lapsiperheiden sosiaalipalveluihin kuuluvat lapsiperheiden sosiaalityö, perheohjaus, lastensuojelu, perheneuvola-/perheneuvonta ja lapsiperheiden kotipalvelu. Lastenvalvontapalvelut on siirretty 1.3.2020 alkaen perheoikeudelliseen yksikköön, jonka palvelut tuottaa Turun kaupunki. Lapsiperhesosiaalityön ja lastensuojelun sosiaalityön tavoitteena on tukea ja ohjata asiakkaita elämän kriisitilanteissa ja pyrkiä vahvistamaan asiakkaiden omia voimavaroja. Asiakkaita pyritään tukemaan mahdollisemmin varhaisessa vaiheessa yhteistyössä muiden viranomaisien kanssa. Lapsiperhesosiaalityön palvelut ovat ennaltaehkäisevää ja perheiden vapaaehtoisuuteen perustuvia palveluita.

Lapsiperheiden sosiaalipalveluiden toiminnan tavoitteiden painopistealueet olivat varhainen puuttuminen ja erityisongelmien nopea tunnistaminen, lapsen tai nuoren sekä heidän perheidensä omien voimavarojen tukeminen sekä palvelujen järjestäminen tarpeen mukaisesti. Yhteistyön ja verkostotyön kehittäminen/laajentaminen koko alueella. Lastensuojelun sijaishuollossa painopiste laitoshuollosta perhehoitoon tilanteen sen salliessa. Ehkäistä asiakkaiden pitkäaikaista riippuvuutta lastensuojelun palveluista. Talouden painopisteenä on, että palvelut ovat vaikuttavia ja kustannustehokkaita.

Lapsiperheiden sosiaalipalveluiden strategiset tavoitteet painopistealueita tukien olivat palveluiden painopisteen siirtäminen ennaltaehkäisevään ja

varhaiseen tukeen ostopalvelujen käyttöä pienentämällä. Tavoitteeseen ei ole päästy henkilöstön vaihtuvuuden takia. Toisena erityisenä tavoitteena lastensuojelun tarpeessa olevan asiakkaiden tunnistaminen mahdollisimman aikaisessa vaiheessa ja oikea-aikainen tuki. Yhteistyötä lisätty eri toimijoiden kanssa.

Lasten, nuorten ja perheiden palveluiden tulosalueen ulkoinen toimintatuottojen ja -menojen nettototeuma on -9,48 milj. euroa, mikä on 7,1 % enemmän kuin talousarvio. Asiakasmaksutuloja saatiin 0,5 milj. euroa 1,5 % vähemmän kuin talousarviossa. Ulkoiset toimintamenot toteutuivat muutettua talousarviota 6,7 % suurempana. Kulujen kasvu shl-palveluissa, lastensuojelulaitosten maksuissa ja jälkihuollon kustannuksissa.

Työikäisten palvelut

Työikäisten palvelut jakaantuvat avohoitopalveluihin, akuuttiosastoon ja aikuissosiaalityön palveluihin. Avohoitopalvelujen tehtävänä on tuottaa perusterveydenhuollon palveluja alueen kaikkien asukkaiden terveyden edistämiseksi, sairauksien ehkäisemiseksi ja hoitamiseksi. Avohoitopalveluihin kuuluvat lääkäri- ja hoitajavastaanotot, terapiapalvelut (fysioterapia, puheterapia ja toimintaterapia) sekä suun terveydenhuolto.

Toiminta-ajatuksena on kuntalaisten aseman muuttaminen terveyspalvelujen käyttäjinä antamalla heille enemmän mahdollisuuksia ja välineitä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen, sairauksien hoitoon sekä terveystietojen hallintaan. Toiminnan tavoitteena on saada asiakas omaksumaan oman aktiivisen hoidon keinot elintapaneuvonnalla niin, että hän selviytyy omiin resursseihinsa nähden mahdollisimman pitkään työ – ja toimintakykyisenä sekä mahdollisimman omatoimisena omassa elinympäristössään.

Kansalliset valtionavustushankkeet 1. Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -ohjelma ja 2. Sotepalvelujen rakenneuudistusta tukeva alueellinen valmistelu integroituvat osaksi Varsinais- Suomen sosiaali – ja terveydenhuollon järjestämissuunnitelman toimeenpanoa. Valtionavustuksilla toteutetaan osa järjestämissuunnitelman kehittämishankkeita. Kuntayhtymä on ollut mukana eri hankkeissa ja useassa hanketyöryhmässä.

Avohoitopalveluiden toiminnan tavoitteiden painopistealueet ovat; sosiaali- ja terveydenhuollon maakunnalliset hankkeet, uudistukseen valmistautuminen, digitalisaatio, sähköiset palvelut ja etäpalvelut, yhteistyö muiden tahojen kanssa, ennaltaehkäisevä työ, kotona asumisen tukeminen ja palveluiden yhdenvertaisuuden turvaaminen.

Digitalisaation kehittäminen ja hyödyntäminen on ollut keskeinen kehittämisalue avohoitopalveluissa. Sähköinen ajanvaraus on otettu käyttöön kolmessa palvelussa. Sähköinen palautejärjestelmä saatiin käyttöön 6/2021 lähtien ja sen raportteja on toimitettu henkilöstölle kuukausittain ja suositteluindeksi on julkaistu nettisivuilla.

Hoitoon pääsyn aikatavoitteisiin päästiin lääkärinvastaanoton osalta: ei-kiireelliset: tavoite < 14 päivää, keskimäärin 13 pv, vaihteluvälin ollessa 7-22

päivää. Hoitajalle pääsyn tavoite: ei-kiireelliset < 1 viikkoa toteutui hoitoon pääsy 6 pv. Fysioterapian hoitoon pääsy tavoite <2 viikkoa toteutui 12 pv mutta toimintaterapian ja puheterapian hoitoon pääsyajat eivät toteutuneet. Tavoite oli molemmissa < 3 kk mutta toteuma vaihteli 5–8 kk välillä.

Akuuttiosastotoiminta sisältää akuuttisairaanhoidon, kuntoutusta ja eristyspotilainen hoitoa sekä saattohoitoa. Hoidon tavoitteena on asiakkaan yksilöllinen nopea, kuntouttava hoito ja kotiutus tai jatkohoitopaikkaan siirtyminen. Päivystyksestä ja erikoissairaanhoidosta jatkohoitoon siirtyville potilaille pyritään järjestämään viiveetön pääsy akuuttiosastolle. Akuuttiosaston yhteydessä toimii kotisairaala, jonka tavoitteena on mahdollistaa potilasasiakkaan kotona oleminen sairaanhoidollisen hoidon aikana sekä vähentää hoitopäiviä akuuttiosastolla.

Toiminnan tavoitteena oli hoitoon pääsy oikea-aikaisesti hoitajakson pituus alle 12 vrk ja siirtopäiviä 0. Potilasasiakkaan palautteen systemaattinen kerääminen sekä jatkohoitopaikkaan siirtymisen odotuspäivien seuranta.

Erikoissairaanhoidon siirtoviivepäivien tavoite oli 0, toteutunut 197 pv (2021: 193 pv 2020; 7 pv 2019; 15 pv 2018; 44 pv). Tämä johtuu siitä, että osaston hoitopaikkoja on vähennetty ja se on aiheuttanut suurta kasvua jäsenkuntien siirtoviivepäivissä sekä lisännyt asiakaspalvelujen ostoa muilta kunnilta. Keskimääräisen hoitajakson tavoitteeksi asetettiin 12 vrk ja toteuma oli 14 vuorokautta.

Aikuissosiaalityö käsittää sosiaalityön, sosiaalisen työllistämisen ja kuntouttavan työtoiminnan, toimeentuloturvan sekä mielenterveys- ja päihdepalvelut. Perustehtävänä on edistää yksilöiden itsenäistä suoriutumista sekä tukea heidän sosiaalisten suhteiden vahvistumista. Yhtenä perustehtävänä edistää ja ylläpitää yksilöiden, perheiden ja yhteisöjen elämänhallintaa, sosiaalista turvallisuutta ja hyvinvointia. Toiminnan tavoitteena on entistä varhaisempi tuki ja sosiaalityön oikea aikaiset palvelut asiakkaille. Työttömien aktivointi- ja työllistämistoimenpiteiden yhdenmukaistaminen. Mielenterveystyössä pyritään turvaamaan nopea hoitoon pääsy akuuteissa elämäntilanteen kriiseissä.

Tavoitteena hoitoon pääsyajat kiireettömät alle 3 viikkoa ja kiireelliset alle 1 viikko. Kiireettömien hoitoon pääsy yli 6 viikkoa ja kiireellisten alle 1 viikko.

Työikäisten palveluiden tulosalueen ulkoinen nettototeuma on 14,12 milj.€, mikä on 5,7 % vähemmän kuin muutettu talousarvio 14,97 milj.€. Asiakasmaksutulot toteutuivat 32,7 % paremmin. Tuottojen kasvuun vaikutti käyntien mahdollistaminen, kun korona ei enää rajoittanut palvelun tarjontaa. Kulujen kasvuun vaikutti erityisesti palvelujen ostojen kasvaminen.

Ikääntyneiden ja vammaisten palvelut

Ikääntyneiden ja vammaisten palveluihin sisältyy kotona asumista tukevat palvelut, asumispalvelut, vammaispalvelut ja kehitysvammahuolto. Ennaltaehkäisevän vanhustyön tavoitteena on tarjota ikääntyneen väestön hyvinvointia, terveyttä, toimintakykyä ja itsenäistä suoriutumista tukevia

neuvontapalveluita, terveystarkastuksia, testauksia ja kotikäyntejä huomioiden erityisesti riskiryhmät.

Kotihoito sisältää kotihoitopalvelun, kotisairaanhoidon ja tukipalvelut. Painopisteenä on kotihoidon asiakkaiden toimintakyvyn säilyminen ja parantaminen niin, että ikäihmiset voivat asua omassa kodissaan mahdollisimman pitkään.

Ympäri vuorokautisen hoidon tavoitteena on tarjota iäkkäälle henkilölle pitkäaikaista hoitoa ja huolenpitoa ensisijaisesti tehostetussa palveluasumisessa. Pitkäaikainen hoito ja huolenpito toteutetaan laitoshoidon tavoin, kun siihen on lääketieteelliset perusteet tai asiakasturvallisuuteen tai potilasturvallisuuteen liittyvät perusteet (Vanhuspalvelulaki 14a §). Lisäksi tavoitteena on tarjota hoidon ja huolenpidon palveluja iäkkäille muistisairauksia sairastaville sekä palveluasumisena että laitoshoidon tavoin.

Laitoshoitopaikkoja oli purettu vuoden 2020 loppuun mennessä yhteensä 45 paikalla. Lizeliuskoti muuttui tehostetuksi palveluasumiseksi 1.10.2019 alkaen (-32 laitospaikkaa) ja Moisiokodin 13-paikkainen Alinen lakkautettiin 2.3.2020 alkaen. Laitoshoitopaikkoja oli vuoden 2021 lopussa yhteensä 24 kpl. Laitoshoitopaikkojen määrän tavoitetasoksi vuodelle 2022 asetettiin 0 laitoshoidon paikkaa. Toteuma oli 24 laitoshoidon paikkaa Moisiokodissa, Tupalassa. Tehostetun palveluasumisen ostopalvelupaikkojen vähentäminen ympärivuorokautisessa hoidossa tavoitetasoksi oli määritelty 21 paikkaa. Tehostetun palveluasumisen ostopalvelupaikkojen toteuma per 31.12.22 oli 24.

Asumispalvelujen ostot ylittyivät 1,0 milj. euroa alkuperäisestä taloussarviosta. Ylitykset johtuivat ravitsemuspalveluiden kustannuksista, asumispalveluiden ostojen suunniteltua hitaammasta vähenemisestä ja henkilöstöpalveluiden vuokrauksesta.

Ikäihmisten ja vammaispalveluiden ulkoiset toimintakulut olivat kaiken kaikkiaan muutettuun talousarvioon nähden 0,2 milj.€ (1 %) enemmän kuin muutetussa talousarviossa arvioitiin. Palvelualueen ulkoisten toimintatuottojen ja -menojen netto ylittyi alkuperäisen talousarvioon nähden 1,76 milj. eurolla ja alittui muutettuun talousarvioon nähden 0,44 milj. eurolla. Kotihoidossa on kärsitty henkilöstöpulasta.

Talouden toteutuminen

Yhtymähallitus on hyväksynyt kokouksessaan 27.10.2021 § 21 talousarvion vuodelle 2022 ja taloussuunnitelman vuodelle 2022 ja antanut sen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuusto on hyväksynyt 27.10.2021 talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman.

Kuntayhtymän hallitus on antanut talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeen 19.1.2022 § 8.

Palvelualueiden talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen seuranta tulee olla jatkuvaa ja merkittäviin poikkeamiin on puututtava välittömästi. Talousarviomuutokset on esitettävä valtuuston hyväksyttäväksi talousarviovuoden aikana.

Kuntayhtymän valtuusto hyväksyi kokouksessaan 5.10.2022 § 22–23 määrärahamuutokset jäsenkuntien maksuosuuksiin. Talousarvio ja kuntalaskutus muutettiin muutetun talousarvion mukaiseksi lokakuusta 2022 lähtien.

Kuntayhtymän vuoden 2022 ulkoiset toimintatuotot 56,31 milj. euroa (54,24 milj. euroa) muutos 2,06 milj. euroa 2,1 % edelliseen tilikauteen. Jäsenkuntien maksuosuus oli yhteensä 48,59 milj. euroa (47,58 milj.€) muutos 1,01 milj. euroa, jonka osuudet seuraavasti: Masku 18,2 milj. euroa, Nousiainen 10,4 milj. euroa ja Mynämäki 20,06 milj. euroa. Valtio on korvannut suoraan jäsenkunnille valtionosuuksina ja avustuksina koronan aiheuttamat sotekestannukset.

Kuntayhtymän vuoden 2022 ulkoiset toimintakulut 56,03 milj. euroa (53,98 milj. €) ovat kasvaneet +2,05 milj. euroa (+3,9 %) vuodesta 2021. Kuntayhtymän toimintakulujen kasvu on ollut paljon suurempaa kuin yhtymähallituksen ohjeistus talousarvion laadinnan yhteydessä. Kuntayhtymän talousarviota muutettiin lisäämällä toimintakuluarvioon 4,05 milj. euroa.

Kuntayhtymän henkilöstökulut olivat yhteensä 21,74 milj. euroa, mikä oli 0,25 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa. Palvelujen ostot yhteensä 27,41 milj. euroa, joka oli 0,43 milj. euroa enemmän kuin muutetun talousarvion arvio 26,98 milj. euroa. Alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin palvelujen ostojen olevan 23,13 milj. euroa eli 4,28 milj. euroa vähemmän kuin toteuma oli tilinpäätöksessä.

Palvelujen ostoja kasvattaa työvoiman vuokraus, asiakaspalvelujen ostot muilta, kunnilta ja kuntayhtymiltä, laboratoriopalveluiden ostot sekä ICT palveluostot, että majoitus ja ravitsemuspalveluiden ostojen toteuma. Matkustus ja kuljetuspalvelujen sekä SHL- kuljetuspalveluiden toteuma oli huomattavasti alhaisempi kuin talousarviossa arvioitiin.

Aine- ja tarvikeostojen toteuma oli 2,19 milj. euroa, mikä oli 0,22 milj. euroa enemmän kuin talousarvio. Avustusten toteuma oli 1,93 milj. euroa, joka pysyi melkein talousarviossa. Muut toimintakulut 2,75 milj. euroa, mikä on 0,47 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa. Toimintakulujen toteuma 56,03 milj. euroa, mikä oli 99,9 % talousarvion 56,08 milj. euron summasta.

Ulkoiset toimintamenot muodostuivat seuraavasti;

- Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen tulosalueen ulkoiset toimintamenot 9,93 milj. euroa (9,4 milj. €). Kasvanut 0,53 milj. euroa.
- Työikäisten palvelujen tulosalueen ulkoiset toimintamenot 16,6 milj. euroa (15,91 milj. euroa). Kasvanut 0,69 milj. euroa
- Ikääntyneiden ja vammaispalvelujen tulosalueen ulkoiset toimintamenot 29,17 milj. euroa (28,07) milj. euroa. Kasvanut 1,1 milj. euroa.
- kuntayhtymän hallinnon ulkoiset toimintamenot 3,14 milj. euroa (2,81 milj. euroa). Kasvanut 0,3 milj. euroa.

3. Muut havainnot

Lautakunta on tutustunut 31.5.2023 annettuun tilintarkastuskertomukseen.

4. Yhteenveto

Tarkastuslautakunta pitää erittäin huolestuttavana yleistä kustannustason nousua erityisesti sote-palveluissa. Viranhaltijoiden ja muiden työntekijöiden vaihtuvuus on ollut runsasta kuntayhtymässä ja ajoittain on kärsitty merkittävästikin resurssipulasta, mikä luonnollisesti vaikuttaa toimintaan.

Lautakunnan mielestä nuorten hyvinvointiin pitäisi erityisesti kiinnittää koronapandemiasta takia huomiota. Lisäksi ennaltaehkäisytyöhön tulee kiinnittää erityistä huomioita. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että yhteistyötä eri organisaatioiden viranomaisten kanssa tiivistetään ja entistä suurempi huomio kiinnitettäisiin erityisesti ennaltaehkäisevään toimintaan.

Tarkastuslautakunta toteaa, että perusturvakuntayhtymä Akselin päivitetyn strategian 2022 yhtenä painopisteenä on toiminnan järjestäminen taloudellisesti ja kustannustehokkaasti niin, että palvelujen laadulliset ja vaikuttavat tavoitteet saavutetaan. Kuntayhtymässä otettiin 1.1.2021 käyttöön uusi viranhaltijaorganisaatio soteuudistuksen ikäkaarimallin mukaisesti. Kuntayhtymän sote-kustannukset vain nousivat, vaikka toimintaa pyrittiin järjestämään kustannustehokkaasti. Kuntayhtymän kustannukset nousivat odotettua vähemmän ja sen tuotot kasvoivat, joten kuntayhtymän tulos oli odotettua parempi.

Kuntayhtymän toiminta siirtyi Hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen ja siirtyminen sujui kohtalaisen sujuvasti. Perusterveydenhuolto kuntayhtymän alueella on toiminut melko hyvin Varhan aikana.

5. Allekirjoitukset

Nousiaisissa 31.5.2023

Kirsi Järvi
puheenjohtaja

Pertti Veräjänkorva
varapuheenjohtaja

~~Jani Kauppila~~

Tuula Mattila

Päivi Tölli

Mika Välimaa

This documents contains 9 pages before this page

Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

KIRSI MARKETTA JÄRVI

f2da8afb-f4df-4bdc-b09d-9df8e26cb1c6 - 2023-05-31 18:53:34 UTC +03:00
BankID / MobileID - 8a58ca36-1c92-461f-8990-f2eb071a247f - FI

MIKA VÄLIMAA

01a3e837-0885-4746-8efe-fb8bdc3413fe - 2023-05-31 19:16:07 UTC +03:00
BankID / MobileID - 26673b75-5f4b-4b03-8b53-75b465191648 - FI

PERTTI KALERVO VERÄJÄNKORVA

a51cc9b9-35c6-4821-a693-71474440f8bd - 2023-06-01 06:17:14 UTC +03:00
BankID / MobileID - 4ecb6b0d-8e71-4be5-88cb-e4780e10b27e - FI

TUULA MATTILA

780f4856-bd9e-4f49-8bfc-c4c2ca199650 - 2023-06-01 13:14:31 UTC +03:00
BankID / MobileID - cf4a9774-6675-4bbc-99b9-affb5bf6cc87 - FI

PÄIVI MARJATTA TÖLLI

30f829e7-0246-44f9-b7db-66855320d658 - 2023-06-01 13:37:37 UTC +03:00
BankID / MobileID - 02fe12fc-efcf-4423-befa-241ddc2f90a2 - FI

authority to sign	asemavaltuus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende