



## Asialuettelo

Läsnäolijat .....	1
1 § Vuoden 2022 määrärahojen ylitykset .....	2
2 § Tilinpäätös 2022 .....	5
3 § Muut asiat .....	11
Muutoksenhakukiellot .....	12



Johtokunta

**Paikka** Kauhajoen kaupungintalo, valtuustosal

**Aika** 05.04.2023 klo 13:00 - 13:45

**Saapuvilla olleet jäsenet**

Lasse Hautala	puheenjohtaja
Anu Salmela	I varapuheenjohtaja, etäyhteys
Antti Seppälä	II varapuheenjohtaja
Susanna Alhainen	jäsen, etäyhteys
Heikki Järviluoma	jäsen
Marko Keski-Sikkilä	jäsen, etäyhteys
Niku Latva-Pukkila	jäsen, etäyhteys
Esko Lehtimäki	jäsen
Eliisa Panttila	jäsen
Veli Nummela	jäsen
Esa Saarinen	jäsen
Heikki Santala	jäsen
Tarja Tapanainen	jäsen, etäyhteys
Juha Mattila	varajäsen

**Poissa olevat** Juha Herrala jäsen

**Muut saapuvilla olleet**

Anu Helin	esittelijä, talousjohtaja (LLKYn johtaja)
Esko Kiviniitty	palvelualuejohtaja (sosiaalipalvelujohtaja)
Kirsti Kähärä	johtajaylilääkäri (terveyspalvelujohtaja)
Tiina Lehtinen	talouspäällikkö (tukipalvelujen johtaja)
Merja Nummela	taloussuunnittelija
Juhani Eikkula	palvelussuhdevastaava (henkilöstöpäällikkö), etäyhteys
Marjo Honkaranta	pöytäkirjanpitäjä, hallintosihteeri

**Laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Todettiin

**Asiat** §:t 1-3,

**Pöytäkirjan tarkastajat** Antti Seppälä ja Juha Mattila.

**Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus**

Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä
---------------	-------------------

Lasse Hautala	Marjo Honkaranta
---------------	------------------

**Pöytäkirjan tarkastusmerkinnät**

Kauhajoki 5.4.2022

Antti Seppälä	Juha Mattila
---------------	--------------

**Nähtävilläolo**

Pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi yleisessä tietoverkossa 6.4.2022

Pöytäkirjanpitäjä	Marjo Honkaranta
-------------------	------------------

## 1 §

### Vuoden 2022 määrärahojen ylitykset

Dnro D/10/02.02.02.01/2023

Valmistelija / lisätiedot: taloussuunnittelija Merja Nummela, puh. 040 744 0331, [etunimi.sukunimi@hyvaep.fi](mailto:etunimi.sukunimi@hyvaep.fi).

Johtokunta 1§

Liikelaitoskuntayhtymän talousarvio vuodelle 2022 on laadittu siten, että tilikauden yli-/alijäämä on 0 €.

Johtokunta on kokouksessaan 29.11.2022 § 115 esittänyt yhteistoimintalautakunnalle palvelutilauksen ja maksuosuuksien tarkistamista siten, että Isojoen maksuosuutta lisättiin 283 000 €, Karijoen 128 000 €, Kauhajoen 383 000 € ja Teuvan 506 000 €. Yhteistoimintalautakunta on kokouksessaan 15.12.2022 § 18 käsitellyt asiaa ja esittänyt lisämäärärahat kunnille hyväksyttäväksi. Johtokunta on päättänyt talousarviomuutoksesta kokouksessaan 20.12.2022 § 127. Talousarviomuutosten lisäksi tapahtuneet mahdolliset sitovien erien poikkeamat on käsiteltävä määrärahojen ylityksinä.

**Tuloslaskelmaosassa** sitovaksi tuloarvioksi on asetettu liikeylijäämä tai -alijäämä.

LLKY on toimittanut 22.2.2023 yhteistoimintalautakunnalle ja jäsenkunnille lopullisen talouden toteutumaraportin ja laskelman jäsenkuntien maksuosuuksista vuodelta 2022 palvelutilauksen muuttamista eli lisälaskujen ja palautusten käsittelyä varten.

Lopullisen tilinpäätöslaskennan mukaan liikelaitoskuntayhtymän tilikauden tulos oli 3 035 198,27 € alijäämäinen. Palvelutilauksen muutos siten, ettei LLKY:n tilikaudelta 2022 synny alijäämää, edellyttää seuraavat lisälaskut ja lopulliset maksuosuudet:

	Maksuosuus TA 2022	Maksuosuus TA 2022 + muutos	Lisälasku/ pa- lautus	Maksuosuus TP 2022
Isojoki	10 100 000	10 383 000	485 065	10 868 065
Karijoki	6 190 000	6 318 000	181 696	6 499 696
Kauhajoki	56 000 000	56 383 000	1 506 069	57 889 069
Teuva	22 200 000	22 706 000	862 369	23 568 369
<b>Yhteensä</b>	<b>94 490 000</b>	<b>95 790 000</b>	<b>3 035 198</b>	<b>98 825 198</b>

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--

Näiden kirjausten jälkeen tuloslaskelmaosan sitova liikeylijäämä/-alijäämä on alijäämäinen 2589,67 € ennen rahoitustuottoja ja -kuluja 2589,67 €, jonka jälkeen tilikauden ylijäämä/alijäämä on 0 €.

**Käyttötalousosa** on hyväksytty laadittuna kunnan tuloslaskelmakaavan mukaisesti ja sitovaksi eräksi on määrätty palvelualueiden toimintakate. Sitovien toimintakatteiden toteutumukset ovat seuraavat:

PALVELUALUEIDEN SITOVAT TOIMINTAKATTEET	TA + muu- tos 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Tot %
Sosiaalipalvelut	-18 887 284	-19 916 690	1 029 406	105,5 %
Hoidon ja hoivan palvelut	-40 358 568	-41 797 261	1 438 693	103,6 %
Erikoissairaanhoito	-31 985 032	-32 403 043	418 011	101,3 %
Sisäinen tukipalvelu	91 508 464	94 418 132	-2 909 668	103,2 %
<b>LLKY:n toimintakate yhteensä</b>	<b>277 580</b>	<b>301 138</b>	<b>-23 558</b>	<b>108,5 %</b>

Toiminnalle myönnettyjen määrärahojen ylittyminen on todettavissa talousarvion toimintakatteiden alituksina seuraavissa sitovissa erissä:

- Sosiaalipalvelut, toimintakatteiden alitus 1 029 406 €
- Hoidon ja hoivan palvelut, toimintakatteiden alitus 1 438 693 €
- Erikoissairaanhoito, toimintakatteiden alitus 418 011 €.

Talousarvioon verrattuna merkittävimmät poikkeamat ilmenivät pääosin seuraavissa ulkoisissa erissä:

- täydet valtiolta saadut korvaukset ylittivät n. 412 000 € (sis. mm. Valtiokonttorin veteraanikorvaukset)
- sosiaali- ja terveydenhuollon maksutuotot ylittivät n. 40 000 €
- tuet ja avustukset alittivat n. 315 000 € (valtion koronatuki)
- henkilöstökulut ylittivät n. 989 000 €
- asiakaspalvelujen ostot ylittivät n. 1 343 000 €
- aineiden ja tarvikkeiden ostot ylittivät n. 181 000 €
- muut toimintakulut (mm. vuokrat ja saatavien poistot) ylittivät n. 966 000 €.

Toimintatuotot ylittivät yhteensä 3 459 827 € (103,3 %).

Toimintakulut ylittivät yhteensä 3 436 269 € (103,2 %).

Toimintakate alittui yhteensä 301 138 € (108,5 %).

**Investointiosassa** menot ja tulot on asetettu sitoviksi bruttomääräisinä investointikohteittain. Investointeja tehtiin vain 69 395,51 eurolla. Investointeihin oli vuodelle 2022 varattuna 298 975 €.

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--



**Johtajan ehdotus:** Johtokunta päättää hyväksyä vuoden 2022 talousarvion määrärahojen ylitykset ja lähettää ne kuntien käsittelyyn:

- Sosiaalipalvelut, toimintakatteen alitus 1 029 406 €
- Hoidon ja hoivan palvelut, toimintakatteen alitus 1 438 693 €
- Erikoissairaanhoido, toimintakatteen alitus 418 011 €.
- Investoinnit, alitus 229 579 €

**Johtokunnan päätös:** Johtokunta hyväksyi vuoden 2022 talousarvion määrärahojen ylitykset ja lähettää ne kuntien käsittelyyn:

- Sosiaalipalvelut, toimintakatteen alitus 1 029 406 €
- Hoidon ja hoivan palvelut, toimintakatteen alitus 1 438 693 €
- Erikoissairaanhoido, toimintakatteen alitus 418 011 €.
- Investoinnit, alitus 229 579 €

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--

## 2 §

### Tilinpäätös 2022

Dnro D/10/02.02.02.01/2023

Valmistelija / lisätiedot: taloussuunnitelma Merja Nummela, puh. 040 744 0331  
[etunimi.sukunimi@hyvaep.fi](mailto:etunimi.sukunimi@hyvaep.fi).

Johtokunta 2§

Kuntalain 65 § mukaisesti liikelaitoskuntayhtymään sovelletaan kuntayhtymää koskevia säännöksiä. Tilinpäätöksen laatimisesta on voimassa, mitä kuntalain 113 ja 115 §:ssä säädetään.

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. LLKY:ssä valtuuston asemassa on ollut yhtymäkokous, mutta viimeinen tilinpäätös menee kuntien valtuustojen käsiteltäväksi.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Jos taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteuttamisesta. Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

LLKY:n perussopimuksen 7 §:n mukaan yhtymäkokouksen tehtävänä on mm. päättää liikelaitoskuntayhtymän keskeisistä toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista, hyväksyä tilinpäätös ja päättää tilikauden tuloksen käsittelystä sekä päättää vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille. Perussopimuksen 11 §:n mukaan johtokunnan tehtävänä on mm. hyväksyä liikelaitoskuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma sekä laatia ja allekirjoittaa tilinpäätös. Tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja kuntayhtymän johtaja. Vuoden 2022 tilinpäätöksen osalta toimitaan purkusopimuksen mukaisesti.

LLKY toimii tilaaja-tuottaja -mallilla, jossa sosiaali-, terveys- ja ympäristöpalvelujen järjestämisvastuu on Kauhajoen kaupungin organisaatiossa toimivalla yhteistoimintalautakunnalla ja palvelujen tuottamisvastuu LLKY:llä. Yhteistoimintalautakunnan ja LLKY:n

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--

välisessä palvelusopimuksessa on talousarvion sitovuustasoksi määritetty jäsenyhteisön kokonaistilauksen määrä. Suoritearviot ja tuotehinnat eivät ole sitovia.

Johtokunta on kokouksessaan 29.11.2022 § 115 esittänyt yhteistoimintalautakunnalle palvelutilauksen ja maksuosuuksien tarkistamista siten, että Isojoen maksuosuutta lisättiin 283 000 €, Karijoen 128 000 €, Kauhajoen 383 000 € ja Teuvan 506 000 €. Yhteistoimintalautakunta on kokouksessaan 15.12.2022 § 18 käsitellyt asiaa ja esittänyt lisämäärärahat kunnille hyväksyttäväksi. Johtokunta on päättänyt talousarviomuutoksesta kokouksessaan 20.12.2022 § 127. Lisätalousarvio kohdennettiin sosiaalipalveluiden ja ikäihmisten palveluiden ns. läpilaskutettaviin kustannuksiin, jolla vältettiin tuotteistuslaskelman perinpohjaiset muutokset.

Lopullisen tilinpäätöslaskennan mukaan liikelaitoskuntayhtymän tilikauden tulos oli 3 035 198,27 € alijäämäinen. Näiden kirjausten jälkeen liikelaitoskuntayhtymän tuloslaskelman tilikauden yli-/alijäämä on 0 euroa ja jäsenkuntalaskutus toteutui vuonna 2022 seuraavasti:

	Maksuosuus TA 2022	Maksuosuus TA 2022 + muutos	Lisälasku/ pa- lautus	Maksuosuus TP 2022
<b>Isojoki</b>	10 100 000	10 383 000	485 065	10 868 065
<b>Karijoki</b>	6 190 000	6 318 000	181 696	6 499 696
<b>Kauhajoki</b>	56 000 000	56 383 000	1 506 069	57 889 069
<b>Teuva</b>	22 200 000	22 706 000	862 369	23 568 369
<b>Yhteensä</b>	<b>94 490 000</b>	<b>95 790 000</b>	<b>3 035 198</b>	<b>98 825 198</b>

Esityslistan lisätietona on Tilinpäätös 2022 sisältäen LLKY:n toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoineen sekä tilasto-osan.

Tilinpäätös on laadittu kuntalain säädösten ja kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti siten, että se antaisi oikean, riittävän ja vertailukelpoisen kuvan LLKY:n toiminnasta ja taloudesta. Tilinpäätöslaskelmissa vertailutietona ovat edellisen tilikauden vastaavat tiedot. Laskelmissa esitetään vain ulkoiset tulot ja menot. Talousarvion toteutumisvertailussa noudatetaan talousarvion rakennetta ja tarkkuustasoa lukujen sisältäessä sekä sisäiset että ulkoiset tulot ja menot. Toteutumisvertailuihin on otettu alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--

Toteutumavertailun tuloslaskelmaosassa johtokuntaan nähden sitova määräraha on liikelaitoksen tuloslaskelman liikeylijäämä/-alijäämä. Liikelaitoskuntayhtymän liikevaihto (sisältäen sisäiset erät) on 146 368 397 €, josta kuntien maksusuudet ovat 98 825 198 €. Liiketoiminnan muut tuotot ovat 2 759 772 €. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot ovat 3 358 475 €. Palvelujen ostot ovat 96 844 890 €, joista erikoissairaanhoidon osuus on 32 403 043 €. Henkilöstökulut ovat 39 159 203 €. Poistoja kertyi 303 727 € ja muita liiketoiminnan kuluja 9 464 463 €. Liikealijäämä on 2 590 €, mutta rahoitustuottojen jälkeen tilikauden ylijäämä/-alijäämä on 0 €.

Seurannassa ja raportoinnissa on käytetty kunnan tuloslaskelmakaavan mukaista tuloslaskelmaa ja sen mukainen koko liikelaitoskuntayhtymän toteutuma on seuraava:

<b>TULOSLASKELMAN TULOSLASKELMAKAAVA)</b>	(kun-	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
Myyntituotot		134 184 925	1 300 000	135 484 925	140 478 223,41	-4 993 298,41	103,7 %
Maksutuotot		5 853 227		5 853 227	5 890 173,17	-36 946,17	100,6 %
Tuet ja avustukset		2 250 138		2 250 138	1 934 887,25	315 250,75	86,0 %
Muut toimintatuotot		789 462		789 462	824 884,90	-35 422,90	104,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>		<b>143 077 752</b>	<b>1 300 000</b>	<b>144 377 752</b>	<b>149 128 168,73</b>	<b>-4 750 416,73</b>	<b>103,3 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
Henkilöstökulut		-38 170 399		-38 170 399	-39 159 202,70	988 803,70	102,6 %
Palvelujen ostot		-93 699 232	-468 000	-94 167 232	-96 844 890,16	2 677 658,16	102,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-3 177 905		-3 177 905	-3 358 475,40	180 570,40	105,7 %
Avustukset		-4 253 678	-832 000	-5 085 678	-4 999 116,96	-86 561,04	98,3 %
Muut toimintakulut		-3 498 958		-3 498 958	-4 465 345,77	966 387,77	127,6 %
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>		<b>-142 800 172</b>	<b>-1 300 000</b>	<b>-144 100 172</b>	<b>-148 827 030,99</b>	<b>4 726 858,99</b>	<b>103,3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>277 580</b>		<b>277 580</b>	<b>301 137,74</b>	<b>-23 557,74</b>	<b>108,5 %</b>
Rahoitustulot ja -kulut					2 589,67	-2 589,67	-100,0 %
<b>VUOSIKATE</b>		<b>277 580</b>		<b>277 580</b>	<b>303 727,41</b>	<b>-26 147,41</b>	<b>109,4 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset		-277 580		-277 580	-303 727,41	26 147,41	109,4 %
<b>LASKENNALLISET ERÄT</b>							
Vyörytysmenot		-6 034 961		-6 034 961	-6 627 847,48	592 886,48	109,8 %
Vyörytystulot		6 034 961		6 034 961	6 627 847,48	-592 886,48	109,8 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Toimintatuotot ylittyivät kokonaisuutena 4 750 416,73 € (103,3 %). Tämä selittyy suurelta osin jäsenkuntien maksujen ylittymisenä myyntituotoissa.

Toimintamenot ylittyivät kokonaisuutena 4 726 859 € (103,3 %). Henkilöstökulut ylittyivät n. 990 000 €. Palvelujen ostot ylittyivät n. 2,7 milj. €. Huomioitava on, että tämä summa sisältää koronaan liittyviä kuluja, joihin saatiin tukea tulopuolelle. Palvelujen osto sisältää

Pöytäkirjan-tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa: pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
------------------------	----------------------------------	------------	--------------	--



tuotteistuksen suoriteoston 37 506 391 €, sama summa on myyntituloissa tuotteistuksen suoritemyyntinä.

Toimintakatteen alitus on 301 138 € (108,5 %). Tämä rahoitusmenojen 2590 € kanssa kattoi poistot, jotka toteutuivat 26 147 € (109,4 %) budjetoitua isoimpina.

Investointeihin käytettiin 69 396 € ja talousarvio alittui niissä 229 579 €.

Tilikaudelta 2022 ei muodostu yli-/alijäämää. Liikelaitoskuntayhtymän taseessa on vuodelta 2008 kertynyttä ylijäämää 214 709,72 euroa.

Toteutumavertailun käyttötalousosassa sitovaksi eräksi johtokuntaan nähden on määrätty palvelualueiden toimintakate. Sitovien toimintakatteiden toteutumaiset ovat seuraavat:

<b>PALVELUALUEIDEN SITOVAT TOIMINTAKATTEET</b>	TA + muutos 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Tot %
Sosiaalipalvelut	-18 887 284	-19 916 690	1 029 406	105,5 %
Hoidon ja hoivan palvelut	-40 358 568	-41 797 261	1 438 693	103,6 %
Erikoissairaanhoito	-31 985 032	-32 403 043	418 011	101,3 %
Sisäinen tukipalvelu	91 508 464	94 418 132	-2 909 668	103,2 %
<b>LLKY:n toimintakate yhteensä</b>	<b>277 580</b>	<b>301 138</b>	<b>-23 558</b>	<b>108,5 %</b>

Toiminnalle myönnettyjen määrärahojen ylittyminen tapahtui talousarvion toimintakatteiden alituksina seuraavissa sitovissa erissä: sosiaalipalvelut, hoidon ja hoivan palvelut ja erikoissairaanhoito.

Tilinpäätöskirjan käyttötalousosassa ja tuotteistuslaskelmassa kuvataan tarkemmin palvelutoiminnan ja talouden toteutumaa. Merkittäviä jäsenkuntien maksuosuuksien lisäyksiin ja palautuksiin vaikuttavia ylityksiä ja alituksia kunnittain olivat seuraavat:

Tuotteistuslaskelman TP 2022	Isojoen palvelut yhteensä						
	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	TA+m 2022	TP 2022	Poikk.%	Poikk. €
Maksuosuudet							
Sosiaalipalvelut	2 132 845	2 074 644	190 000	2 264 644	2 307 747	101,9 %	43 103
Hoidon ja hoivan palvelut	5 218 679	4 936 462	283 000	5 029 462	5 634 880	112,0 %	605 418
Ympäristöpalvelut	87 865	88 881		88 881	97 791	110,0 %	8 910
Oma toiminta yhteensä	7 439 389	7 099 988	283 000	7 382 988	8 040 418	108,9 %	657 431
Erikoissairaanhoito	2 750 335	3 000 012		3 000 012	2 827 646	94,3 %	-172 366
<b>Yhteensä</b>	<b>10 189 724</b>	<b>10 100 000</b>	<b>283 000</b>	<b>10 383 000</b>	<b>10 868 065</b>	<b>104,7 %</b>	<b>485 065</b>

Isojoen koko vuoden toteumassa on ylitystä 485 065 €. Sosiaalipalveluiden ylitys koostuu pääosin aikuissosiaalityöstä,

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--

05.04.2023

lisätalousarvio kattoi osittain ylitystä. Hoidon ja hoivan palveluissa polikliininen toiminta ja ympärivuorokautinen hoito ja hoiva ylittävät. Erikoissairaanhoidon alitus kattaa osan ylityksistä.

Tuotteistuslaskelman TP 2022 Maksuosuudet	Karijoen palvelut yhteensä						
	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikk.%	Poikk. €
Sosiaalipalvelut	722 146	639 493	128 000	767 493	815 367	106,2 %	47 874
Hoidon ja hoivan palvelut	3 281 378	3 432 777		3 432 777	3 729 274	108,6 %	296 497
Ympäristöpalvelut	55 092	55 730		55 730	61 643	110,6 %	5 914
Oma toiminta yhteensä	4 058 616	4 128 000	128 000	4 256 000	4 606 284	108,2 %	350 285
Erikoissairaanhoido	1 933 116	2 062 000		2 062 000	1 893 411	91,8 %	-168 589
<b>Yhteensä</b>	<b>5 991 732</b>	<b>6 190 000</b>	<b>128 000</b>	<b>6 318 000</b>	<b>6 499 696</b>	<b>102,9 %</b>	<b>181 696</b>

Karijoen koko vuoden ylitys on 181 696 €. Sosiaalipalveluissa (vammas- ja kehitysvammopalvelut) ja hoidon ja hoivan palveluissa polikliinisessä toiminnassa sekä ikäihmisten palveluissa ylitystä, erikoissairaanhoidon alitus kattaa osan ylityksistä.

Tuotteistuslaskelman TP 2022 Maksuosuudet	Kauhajoen palvelut yhteensä						
	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikk.%	Poikk. €
Sosiaalipalvelut	12 526 608	11 710 230	383 000	12 093 230	12 832 363	106,1 %	739 133
Hoidon ja hoivan palvelut	23 143 491	24 466 190		24 466 190	24 603 855	100,6 %	137 665
Ympäristöpalvelut	593 694	600 560		600 560	666 596	111,0 %	66 036
Oma toiminta yhteensä	36 263 793	36 776 980	383 000	37 159 980	38 102 814	102,5 %	942 833
Erikoissairaanhoido	19 965 269	19 223 020		19 223 020	19 786 255	102,9 %	563 235
<b>Yhteensä</b>	<b>56 229 062</b>	<b>56 000 000</b>	<b>383 000</b>	<b>56 383 000</b>	<b>57 889 069</b>	<b>102,7 %</b>	<b>1 506 069</b>

Kauhajoen koko vuoden toteuma koostuu sosiaalipalveluiden (vammas- ja kehitysvammopalvelut) sekä hoidon ja hoivan palveluiden (polikliininen toiminta ja ikäihmisten kotona asumista tukevat palvelut) ylityksistä. Myös erikoissairaanhoido ylittää. Ylitystä yhteensä 1 506 069 €.

Tuotteistuslaskelman TP 2022 Maksuosuudet	Teuvan palvelut yhteensä						
	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikk.%	Poikk. €
Sosiaalipalvelut	4 544 693	4 470 500		4 470 500	4 684 803	104,8 %	214 303
Hoidon ja hoivan palvelut	9 749 736	9 798 917	506 000	10 304 917	10 731 747	104,1 %	426 830
Ympäristöpalvelut	227 947	230 583		230 583	256 089	111,1 %	25 505
Oma toiminta yhteensä	14 522 376	14 500 000	506 000	15 006 000	15 672 639	104,4 %	666 638
Erikoissairaanhoido	7 373 568	7 700 000		7 700 000	7 895 730	102,5 %	195 730
<b>Yhteensä</b>	<b>21 895 944</b>	<b>22 200 000</b>	<b>506 000</b>	<b>22 706 000</b>	<b>23 568 369</b>	<b>103,8 %</b>	<b>862 369</b>

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--



Teuvan koko vuoden toteuma ylittää 862 369 €. Sosiaalipalveluissa on ylitystä pääasiassa kehitysvammapalveluissa, hoidon ja hoivan palveluiden puolella ylitystä on ympärivuorokautisessa hoidossa ja hoivassa ja ikäihmisten kotona asumista tukevissa palveluissa sekä polikliinisissa toiminnoissa. Erikoissairaanhoidon ylittää.

Palvelujohtajat ja taloussuunnittelija kutsutaan kokoukseen asiantuntijoina.

**Johtajan ehdotus:** Johtokunta päättää:

- esittää kuntien valtuustoille, että tilikaudelta 2022 ei muodostu yli-/alijäämää,
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen,
- jättää sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastusta ja arviointia varten sekä
- oikeuttaa liikelaitoskuntayhtymän johtajan tekemään tilinpäätökseen/tasekirjaan mahdollisia asiasisältöön vaikuttamattomia teknisiä korjauksia.

**Käsittely:** Henkilöstöpäällikkö Juhani Eikkula esitteli tilinpäätöksen henkilöstöosuutta. Taloussuunnittelija Merja Nummela esitteli tarkennuksin tilinpäätökseen liittyviä seikkoja.

Tarkistetaan Seinäjoen kaupungin päätökseen 13.3.2023 §87 sekä Kauhavan kaupunginhallituksen päätös 22.3.2023 1§56 sote-sopimuksen mukaisen kertapalkkion maksamiseen liittyvät linjaukset.

**Johtokunnan päätös:** Johtokunta päättää:

- esittää kuntien valtuustoille, että tilikaudelta 2022 ei muodostu yli-/alijäämää,
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen,
- jättää sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastusta ja arviointia varten sekä
- oikeuttaa liikelaitoskuntayhtymän johtajan tekemään tilinpäätökseen/tasekirjaan mahdollisia asiasisältöön vaikuttamattomia teknisiä korjauksia.

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--



### 3 §

#### Muut asiat

Dnro D/11/00.02.01/2023

Valmistelija / lisätiedot: Hallintosihteeri Marjo Honkaranta p. 040 679 8730  
[etunimi.sukunimi@hyvaep.fi](mailto:etunimi.sukunimi@hyvaep.fi).

Johtokunta 3§

**Puheenjohtajan ehdotus:** Mahdolliset muut asiat

**Johtokunnan päätös:** Ei muita asioita.

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistosihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--

05.04.2023

## Muutoksenhakukiellot

Kieltojen perusteet

Seuraavista päätöksistä ei kuntalain 136 §:n mukaan saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa:

Pykälät: 3

Kunnallisen virkaehtosopimuslain 26 §:n mukaan viranhaltija ei saa valittamalla hakea muutosta taikka saattaa sitä oikaisuvaatimuksin tai hallintoriita-asiana käsiteltäväksi, jos hänellä tai viranhaltijayhdistyksellä on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa.

Pykälät:

## Oikaisuvaatimus

### Oikaisuvaatimusoikeus

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen voi tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) tai kunnan jäsen.

Pykälät: 1,2

### Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään

Kauhajoen kaupunki  
PL 500, 61801 KAUHAJOKI  
Hallintoaukio, 61800 Kauhajoki  
Sähköpostiosoite: kirjaamo@kauhajoki.fi

### Määräaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksiantopäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulu- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

### Oikaisuvaatimuksen sisältö

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen. Hakemukseen on merkittävä oikaisua vaativan ja kirjelmän laatijan nimi ja kotikunta sekä postiosoite ja puhelinnumero. Tekijän on allekirjoitettava oikaisuvaatimus.

Oikaisuvaatimukseen on liitettävä:

- päätös, johon oikaisua haetaan
- asiakirjat, joihin vedotaan.

Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.

Pöytäkirjan- tarkastus:	Lautakunta / Jaosto / Toimikunta	Johtokunta	Yhtymäkokous	Otteen oikeaksi todistaa:  pöytäkirjanpitäjä / arkistos sihteeri
----------------------------	-------------------------------------	------------	--------------	--