



Tilinpäätös 2024

Satakunnan hyvinvointialue

1. Toimintakertomus	3
1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	3
1.1.1. Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
1.1.2. Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa	6
1.1.3. Tutkimus- ja kehittämistoiminnan laajuus	8
1.1.4. Hyvinvointialueen henkilöstö	10
1.1.5. Ympäristöasiat.....	18
1.1.6. Muut ei-taloudelliset asiat	18
1.1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	19
1.1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista	20
1.2. Selonteko hyvinvointialueen sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	22
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	24
1.3.2. Toiminnan rahoitus	25
1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	26
1.5. Kokonaistulot ja -menot.....	27
1.6. Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous	28
1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	28
1.6.2. Konsernin toiminnanohjaus	28
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	28
1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	29
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	29
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	30
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	33
1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely	33
1.7.1. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	33
2. Talousarvion toteutuminen.....	35
2.1. Tavoitteiden asettaminen ja toteutuminen	35
2.1.1. Hyvinvointialuekonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	36

2.2.	Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen toimialueittain	37
2.2.1.	Lasten nuorten ja perheiden toimialue	37
2.2.2.	Aikuisten palvelujen toimialue	41
2.2.3.	Ikääntyneiden palvelujen toimialue	44
2.2.4.	Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialue	47
2.2.5.	Pelastuslaitos	50
2.2.6.	Konsernipalvelut	51
2.2.7.	Hyvinvointialueen hallinto	54
2.3.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	57
2.4.	Investointien toteutuminen	58
2.5.	Lainanottovaltuuksien käyttö investointien rahoittamiseen	60
2.6.	Rahoitusosan toteutuminen	61
2.7.	Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	62
3.	Tilinpäätöslaskelmat	63
3.1.	Hyvinvointialueen tuloslaskelma	63
3.2.	Hyvinvointialueen rahoituslaskelma	64
3.3.	Hyvinvointialueen tase	65
3.4.	Konsernilaskelmat	66
4.	Tilinpäätöksen liitetiedot	69
5.	Eriytetyt laskelmat	80
5.1.	Muut eriytetyt laskelmat	80
6.	Allekirjoitukset ja merkinnät	81
7.	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	83

1. Toimintakertomus

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Satakunnan hyvinvointialueen toinen toimintavuosi. Hyvinvointialueuudistus oli Suomen historian suurin hallinnollinen uudistus, mikä selittää sen, että uusi organisaatio ei ole valmis vielä kahden vuoden päästä aloittamisesta. Paljon on kuitenkin tehty ja aikaansaatu, vaikka se ei jokapäiväisestä keskustelusta ja julkisesta kirjoittelusta aina tulekaan selväksi.

Vuoden 2024 toimintaa leimasivat ponnistelut talouden vakauttamiseksi ja yhteisen organisaatiokulttuurin synnyttämiseksi. Päättäjiä keskusteluttivat erityisesti palveluverkoston uudistaminen ja hyvinvointialueen muutosohjelma, jotka molemmat liittyvät vahvasti talouden vakauttamiseen ja palveluiden uudelleen organisoimiseen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon palveluissa on tapahtumassa reformi, jossa 1970-luvun kansanterveyslain myötä syntyneet terveyskeskukset ja sosiaalitoimistot ovat muuttumassa sote-keskuksiksi ja sote-pisteiksi. Palveluita on tiivistetty ja tullaan edelleen tulevaisuudessa keskittämään, jotta saadaan riittämään sekä käytettävissä olevat rahat että osaava henkilöstö. Palveluja tuotetaan monikanavaisesti ns. kivijalkapalvelujen lisäksi yhä enemmän liikkuvina palveluina ja digitaalisesti suoraan ihmisten kotisohville. Uudet palvelut kuten digitaalinen sote-keskus ja Sata-sovellus, antavat mahdollisuuksia. Hyvinvointialueen sote-palvelutuotannon keskeinen haaste on pystyä palvelemaan kaikkia ihmisiä tavalla, joka on heidän kannaltaan oikea ja sopiva. Hyvinvointialueuudistuksessa alueelliset pelastuslaitokset siirtyivät osaksi hyvinvointialueita, ja aiemmin kuntaomisteisen pelastustoimen tiivis kuntayhteistyö on murroksessa.

Julkisen talouden tilanne sekä kasvava valtion velka asettivat lisäpaineita hyvinvointialueiden rahoituksen suhteen. Sata-alueen on muiden hyvinvointialueiden tapaan tasapainotettava talouttaan. Vuonna 2024 käytiin koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintamenettelyt, joilla tavoiteltiin 15 miljoonan euron kustannussäästöjä, joista lomautusten osuus oli 2 miljoonaa euroa. Vuonna 2024 käytiin valtiovarainministeriön vetämänä lainanottovaltuusneuvottelut, lakisääteiset hyvinvointialueneuvottelut ja lisäksi valtio kutsui Satakunnan ja viisi muuta aluetta tiivistyvän ohjauksen keskusteluihin. Vuonna 2024 valtion ohjaus oli vahvaa ja keskittyi pääosin talouden ohjaukseen.

Satakunnassa vuoden 2024 talous toteutui loppujen lopuksi pelättyä parempana, ja lopullinen tilikauden alijäämä jäi alle 50 miljoonan euron. Sen myötä vuosien 2023–2024 kumulatiivinen alijäämä jää alle 100 miljoonaan euroon, kun pahimmillaan ennakoitiin yli 130 miljoonan euron tasoa. Voimassa olevan lainsäädännön mukaan kumulatiivinen alijäämä tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Näin ollen vuosien 2025 ja 2026 aikana on tehtävä edelleen merkittäviä talouden vakauttamistoimia tavoitteen saavuttamiseksi.

Vuoden 2024 jälkeen Satakunnan hyvinvointialueen tilanne näyttää valoisalta. Talous on mahdollista saada tasapainoon vuodesta 2025 alkaen, ja hyvinvointialueen oma organisaatiokulttuuri alkaa pikkuhiljaa muodostumaan. Sata-alueen henkilöstö on ollut kovassa paineessa ja ansaitsee suuret kiitokset jaksamisesta ja hyvin tehdystä työstä vuonna 2024!

1.1.1. Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Satakunnan hyvinvointialueen aluevaltuusto kokoontui vuonna 2024 kuusi kertaa ja aluehallitus 22 kertaa. Aluevaltuusto käsitteli yhteensä 104 pykälää ja aluehallitus 442 pykälää.

Satakunnan hyvinvointialueen aluehallituksen jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet olivat:

Jäsen		Henkilökohtainen varajäsen	
Lehtonen Harri, pj	sd.	Wallenius Pekka	sd.
Alho Marja-Leena, I vpj.	kok.	Anttila Taru	kok.
Korkeaoja Juha, II vpj.	kesk.	Suonpää Jenni	kesk.
Vesivalo Rauno	sd.	Laulainen Arja	sd.
Alenius Sinikka	sd.	Levonen Jyrki	sd.
Ylijoki Mirja	sd.	Pirinen Maarit	sd.
Raita-aho Voitto	sd.	Kivenmaa Harri	sd.
<i>Holmlund Anne, 10.6.2024 saakka</i>	kok.	Isokorpi Kristiina	kok.
Jaspa Marjo, 10.6.2024 alkaen	kok.		
Hannus Kari	kok.	Kaunistola Mari	kok.
Ahvenjärvi Sauli	kd.	Aalto Harri	kok.
Haikkonen Aila	kesk.	Ollila Helena	kesk.
Kerola Keijo	kesk.	Hakala Vilho	kesk.
Toivonen Jami	ps.	Joutsenlahti Anssi	ps.
Aho Mika	vas.	Rantala Eero	vas.
Elomaa Irmeli	vihr.	Salminen Petri	vas.
Sakari Heidi	ps.	Sarin Jyri	ps.

Satakunnan hyvinvointialueen aluevaltuuston jäsenet olivat:

<i>Kataja Sampsa, pj, aluevaltuutettu 10.6.2024 saakka</i>	kok.	Pori
Holmlund Anne, pj 10.6.2024 alkaen	kok.	Ulvila
Kalli Eeva, I vpj.	kesk.	Eura
Uimaluoto Marika, II vpj.	sd.	Merikarvia
Immonen Niina, III vpj.	ps.	Huittinen
Juntunen Marketta	kd.	Pori
Ahvenjärvi Sauli	kd.	Rauma
Korpela Simo	kd.	Pori
Haikkonen Aila	kesk.	Pori
Koivisto Arimo	kesk.	Kankaanpää
Nikula Heimo	kesk.	Eurajoki
Ollila Helena	kesk.	Rauma
Sulkava Heli	kesk.	Pori
<i>Immonen Joonas, 10.6.2024 saakka</i>	kesk.	Huittinen
Lepistö Jari, 10.6.2024 alkaen	kesk.	Karvia
Kantola Juha	kesk.	Pori
Korkeaoja Juha	kesk.	Kokemäki
Kerola Keijo	kesk.	Kankaanpää
Vaitomaa Marja	kesk.	Eurajoki

Grönman Minna	kesk.	Pomarkku
Huhtanen Tapio	kesk.	Pori
Jalonen Vesa	kesk.	Eurajoki
Holmlund Anne	kok.	Ulvila
Hölttä Atte	kok.	Huittinen
Lehto Eveliina	kok.	Eura
Kyhä Henna	kok.	Pori
Aromaa Jaakko	kok.	Pomarkku
Joutsenlahti Juha, 10.6.2024 alkaen	kok.	Pori
Junnila Elina,	kok.	Pori
Hannus Kari	kok.	Pori
Kähkönen Kari	kok.	Kankaanpää
Kaunistola Mari	kok.	Pori
Alho Marja-Leena	kok.	Rauma
Jaspa Marjo	kok.	Säkylä
Marttinen Matias	kok.	Rauma
Lahto Christa	Christa Lahto	Pori
	Satakunta	
	(liik.	
	2.12.2024	
Viinamäki Niko	asti)	Pori
	kesk.	
	(liik.	
Joutsenlahti Anssi	2.12.2024	Kankaanpää
	asti)	
	ps.	
Sakari Heidi	ps.	Pori
Sarin Jyri	ps.	Eura
Huru Petri	ps.	Pori
Ojala-Seppä Soile	ps.	Kokemäki
Toivonen Jami	ps.	Rauma
Bergroth-Lampinen Diana	sd.	Pori
Laulainen Arja	sd.	Pori
Starck Erja	sd.	Rauma
Kivenmaa Harri	sd.	Kokemäki
Lehtonen Harri	sd.	Eura
Viljanen Heidi	sd.	Kankaanpää
Lukka Heli	sd.	Nakkila
Sjöman Ilona	sd.	Eurajoki
Viljanen Jarkko	sd.	Ulvila
Rantanen Johanna	sd.	Pori
Uusitalo Jouni	sd.	Pori
Levonen Jyrki	sd.	Pori
Jokinen-Anttila Leena	sd.	Ulvila
Vainio Maaret	sd.	Eura
Ylijoki Mirja	sd.	Rauma
Wallenius Pekka	sd.	Rauma
Vesivalo Rauno	sd.	Pori

Seimelä Sari	sd.	Rauma
Alenius Sinikka	sd.	Pori
Hakala Jari	vas.	Pori
Tuomi Jenni	vas.	Harjavalta
Aho Mika	vas.	Pori
Tommila Milka	vas.	Pori
Salminen Petri	vas.	Eura
Ranta Raisa	vas.	Pori
Elomaa Irmeli	vihr.	Kankaanpää
Pullinen Laura	vihr.	Pori
Ranne Kaarina	vihr.	Pori
Valtanen Niina	vl.	Kokemäki

Aluevaltuuston varajäsenet on määrätty puolueittain kutsumisjärjestyksessä.

Aluevaltuusto on määrännyt tilivelvolliset kokouksessaan 11.12.2023.

Laki hyvinvointialueesta 22 §:n mukaan aluevaltuusto päättää tilivelvollisten nimeämisestä.

Satakunnan hyvinvointialueen tilivelvolliset vuonna 2024 ovat:

- aluehallituksen jäsenet
- hyvinvointialuejohtaja
- sote-johtaja
- toimialuejohtajat
- vastuualuejohtajat
- vastuuyksiköiden päälliköt

1.1.2. Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa

Sata-alueen sosiaali- ja terveyspalveluiden tuotannossa painopistettä siirrettiin monessa palvelukokonaisuudessa raskaista, korjaavista palveluista kevyempään palvelutuotantoon. Esimerkiksi päihdepalveluissa asumispalveluita pystyttiin asiakkaille korvaamaan tai keventämään liikkuvan tuen (LiITu) avulla.

Vuoden aikana vahvistettiin yli toimialueiden tapahtuvaa horisontaalista integraatiota sekä kehitettiin hoito- ja palveluketjuja että kasvatettiin resurssitehokkuutta. Hoito- ja palveluketjun kehittämistyö on erityisen tärkeää ikääntyneiden palveluissa. Ikääntyneiden palveluissa asiakkaan palvelutarpeeseen vastaaminen oikea-aikaisesti ja oikealla palvelutasolla tuottaa sekä eettisesti että taloudellisesti kestäviä tuloksia. Toki tämä pätee kaikkiin asiakasryhmien, mutta ikääntyneiden osalta heidän volyyminsa on kasvava.

Onnistuneita muutoksia sote-palvelutuotannossa olivat muun muassa:

- Palveluverkkosuunnitelman toimeenpano eteni sote-palveluissa ja samalla kehitettiin uusia palvelujen tuottamistapoja asiakkaille mm. liikkuvia ja digitaalisia palveluja.
- Yhtenäisen sosiaalipalveluiden asiakastietojärjestelmän käyttöönotto tapahtui marraskuussa. Uusi yhteinen tietojärjestelmä parantaa tehokkuutta ja asiakasturvallisuutta sekä mahdollistaa tilastojen ja tietojen keräämisen johtamisen

tueksi. Henkilöstön näkökulmasta uuden järjestelmän opettelu ja käyttöönotto toteutui kuitenkin huonoon aikaan, kun samaan aikaan sote-organisaatio muuttui voimakkaasti ja lomautukset olivat vielä käynnissä.

- Digitaalinen sote-keskuspalvelu käynnistyi joulukuun alussa suunnitellusti. Ensimmäiset käyttäjäkokemukset olivat myönteisiä ja asiakkaita ohjautui uuteen palveluun Sata-sovelluksen avulla heti alussa ennakoitua enemmän.

Valtakunnallisia kunniainintoja ja palkintoja tuli Satakuntaan:

- Satasairaala oli Suomen tehokkain sairaala somaattisessa hoidossa ml. yliopistosairaalat.
- Assi-asiakasohjausyksikkö sai valtakunnallisen Hyvinvoiva työyhteisö -palkinnon.
- Rauman sote-keskus sai Medisiinariliiton kandiystävällinen terveyskeskus -palkinnon

Vuoden 2024 aikana toteutettiin kilpailutuksia mm. puhepalveluiden, henkilökuljetusten kyydinvälityspalveluiden sekä lääkäripalveluiden osalta. Hyvinvointialueelle siirtyneen hankintavelan purkaminen saatiin pääpiirteissään päätökseen vuoden aikana. Ikääntyneiden tehostetun palveluasumisen hankintasopimuksen puitteissa toteutettiin hoivamitoituksen muutoksen takia laajat hinnanmuutosneuvottelut, joiden lopputuloksena vuorokausihintoihin tehtiin noin neljän prosentin alennukset.

Valtiovarainministeriö asetti hyvinvointialueiden rahoitusmallin kehittämisen työryhmän toimikaudelle 3.11.2023–31.12.2026. Hyvinvointialueiden rahoitusmallin kehitystyön tavoitteena on sosiaali- ja terveyspalveluiden rahoituspohjan turvaaminen, mallin kannustavuuden parantaminen ja kustannusten hillinnän tukeminen. Muutoksia tehdään hallitusti ja ennakoitavasti, perustuslain mukaiset palvelut turvaten.

Hyvinvointialueiden rahoituslain muutokset vahvistettiin 19.12.2024. Asiakasmaksujen huomioon ottamista koskeva muutos tulee voimaan vuoden 2025 alusta ja jälkikäteistarkistusta koskevat muutokset vuonna 2026. Alueiden omavastuuosuudella rahoituksen jälkikäteistarkistuksessa pyritään lisäämään rahoitusmallin kannustavuutta. Vuonna 2026 vuoden 2024 laskennallisten kustannusten ja tilinpäätöstietoihin perustuvien toteutuneiden kustannusten erotuksen perusteella tehtävässä jälkikäteistarkistuksesta omavastuu on viisi prosenttia, vuonna 2027 tehtävässä tarkistuksessa kymmenen prosenttia, vuonna 2028 tehtävässä tarkistuksessa 20 prosenttia ja vuodesta 2029 alkaen tehtävissä tarkistuksissa 30 prosenttia.

Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu pääosin valtion yleiskatteiseen laskennalliseen rahoitukseen. Alueet päättävät itsehallintonsa nojalla rahoituksen käytöstä ja kohdentamisesta säädösten puitteissa. Rahoituksen taso kohdennetaan alueille laskennallisten kriteereiden perusteella kansallisesti ja tarkistetaan vuosittain. Satakunnan hyvinvointialueen vuoden 2024 rahoitus oli 996,2 miljoonaa euroa, muutos vuoden 2023 rahoitukseen oli kasvua 25,3 miljoonaa euroa.

Toinen hyvinvointialueen rahoituskanava oli valtion rahoituksen toimintatuotot. Toimintatuottojen toteuma oli tilinpäätöksessä 138,5 miljoonaa euroa, toimintatuottojen ylitys oli talousarvioon nähden 2,5 miljoonaa euroa. Toteumaprosentti oli 101,9 %, muutos vuoden 2023 toimintatuottoihin oli kasvua 4,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotoissa talousarvioon nähden ylittyivät maksutuotot 1,5 miljoonaa euroa, tuet ja avustukset 2,1 miljoonaa euroa ja muut

toimintatuotot 0,5 miljoonaa euroa, vastaavasti myyntituotot alittuivat 1,5 miljoonaa euroa talousarvioon nähden.

Rahoitustuottojen ja -kulujen tiliryhmän toteuma oli tilinpäätöksessä +1,0 miljoonaa euroa, rahoitustuotot ja -kulut tiliryhmän toteuma alittui talousarvioon nähden -0,3 miljoonaa euroa, toteumaprosentti ollessa 75,5 %. Rahoitustuotoissa ylittyivät korkotuotot 60 000 euroa ja muut rahoitustuotot 0,7 miljoonaa euroa talousarvioon nähden. Rahoitustuottojen ja -kulujen tiliryhmässä ylittyivät korkokulut 0,9 miljoonaa euroa ja muut rahoituskulut 0,2 miljoonaa euroa, josta aiheutui rahoitustuottojen ja -kulujen tiliryhmän alitus suhteessa talousarvioon.

Hyvinvointialueen maksuvalmius oli hyvällä tasolla koko alkuvuoden: joulukuussa nostettiin Kuntarahoituksen hyvinvointialue todistusohjelmalla lyhytaikaista rahoitusta 15 miljoonaa euroa varmistamaan hyvinvointialueen maksuvalmius loppuvuodeksi 2024.

Talouden osalta hyvinvointialueen kirjanpidon perusteella tehty kuukausittainen tulosennuste ennusti huomattavaa alijäämän kasvua talousarvioon nähden. Hyvinvointialueen johtoryhmä päätti kesäkuussa kokouksessaan niin sanotusta ostostopista. Ostostopilla johtoryhmä linjasi, että hankintaan ainoastaan ehdottoman välttämättömät palvelut ja tarvikkeet. Talouden kääntymiseen myönteiseen suuntaan vaikutti lisäksi muutosohjelman ja yhteistoimintamenettelyn toimet sekä elokuussa perustettiin talouden hallinnan kriisiryhmä. Näiden toimenpiteiden ja tehostetun viestinnän ansiosta tietoisuus talouden tilasta lisääntyi koko organisaatiossa. Kriisiryhmän toimesta kartoitettiin mm. henkilöstön näkemykset säästötoimista. Hyvinvointialueen tilikauden tulos oli ennustettua parempi, alijäämä oli -49,7 miljoonaa euroa.

Kevään 2024 yhteistoimintamenettelyssä hyvinvointialueen organisaatorakennetta kevennettiin vähentämällä ja yhdistämällä vastuualueita ja -yksiköitä. Tämän takia johto- ja esihenkilörakenteeseen tuli ensisijaisesti tehtävänkuvan muutoksia. Yhteistoimintamenettelyyn sisältyi kahden viikon lomautukset hallinnon henkilöstölle.

Hyvinvointialueelle ei myönnetty lainanottovaltuutta vuodelle 2024 minkä vuoksi hyvinvointialue haki poikkeuksellista lainaottovaltuutta vuoden 2024 investoinneille 41 050 000 euroa. Valtioneuvosto päätti lainanottovaltuuden ehdollisesta muuttamisesta 19.10.2023 (VM/2023/146) ja lainanottovaltuuden ehdot todettiin täytetyiksi 20.12.2023.

1.1.3. Tutkimus- ja kehittämistoiminnan laajuus

Hyvinvointialue vastaa alueellaan tehtäväalansa tutkimus- ja kehittämistoiminnasta valtakunnalliset tavoitteet huomioiden. TKIO-vastuuyksikkö tukee kehittämishankkeiden toimeenpanoa ja tieteellisen tutkimuksen toimintamahdollisuuksia hyvinvointialueella.

Tutkimuslupia myönnettiin 167. Tieteellisiä julkaisuja oli 70. Aktiivisia tutkimushankerahoituksia oli vuonna 2024 yhteensä 66:

- valtion tutkimusrahoitusta saaneita tutkijoita 25.
- muita ulkoisella rahoituksella toteutettuja tutkimushankkeita 41.

Yhteensä tutkimusrahoituksen toteutuneet toimintakulut olivat 275 921 euroa ja vyörytyskulut 6085 euroa sekä toimintatuotot 252 716 euroa. Tilikauden tulos oli -24 257 euroa. Alijäämän selittää vuoden 2025 aikana maksettava osuus henkilöstökuluista.

Kehittämishankkeet

Vuonna 2024 Satakunnan hyvinvointialueen TKIO-vastuuyksikön kehittämishanketoiminnan toteutuneet toimintatuotot olivat 11,9 miljoonaa euroa, joka on 4,1 % yli talousarvion. Toteutuneet toimintakulut olivat 11,5 miljoonaa euroa, joka on 5,1 % yli talousarvion.

Kehittämishanketoimintaan kohdistui aiheuttamisperiaatteen mukaisesti sisäisiä vyörytysmenoja 227 923 euroa. Merkittävimpiä vyörytysmenoja olivat:

- työpanossiirrot hankepalkoista sosiaalikuluihin 96 777 euroa,
- yleiskuluisia 4 % hankekuluille 128 820 euroa.

Kehittämishanketoiminnan hyvinvointialueen käyttötaloudesta rahoitettava osuus vuonna 2024 oli 0 euroa. Joulukuussa 2024 kehittämishankkeiden määräaikaissa tehtävissä työskenteli 132 henkilöä.

Hankesalkku vuonna 2024

Vuoden 2024 aikana TKIO-toiminnan hankesalkussa oli yhteensä 19 kehittämiseen osoitetulla ulkoisella rahoituksella toteutettua ja/ tai hyvinvointialueen omarahoitusta sisältävää hanketta. Näistä toimintakertomusvuoden aikana päättyi viisi. Hankkeet ovat toteuttaneet hyvinvointialueen strategisia tavoitteita sekä muutosohjelman mukaisia toimenpiteitä. Lisäksi rahoitukset ovat kohdistuneet välttämättömiin hyvinvointialueen ICT-muutoksiin sekä toiminnan käynnistymiseen ja vakiinnuttamiseen liittyviin toimenpiteisiin. Kertomusvuoden aikana päättyneiden hankkeiden kokonaiskustannukset olivat Satakunnan hyvinvointialueen hallinnointiaikana 9,38 miljoonaa euroa.

Kertomusvuoden aikana päättyneet hankkeet:

- Sympis, pela (rahoittaja EAKR)
- Hyvän työn ohjelma (rahoittaja STM)
- ICT lisärahoitus (rahoittaja VM)
- VM 2022 (VM)
- VM-lisärahoitus (VM)

Vuonna 2024 loppuraportoidut hankkeet (päättäneet 2023):

- Palliatiivisen hoidon palvelujen tuottaminen ja laadun parantaminen (STM)
- Satakunnan tulevaisuuden sote-keskus 2022–2023 (STM)
- Satakati (STM)
- Psykososiaalisten palveluiden kehittäminen (STM)
- Aspu Pori (STM)

Vuodelle 2025 jatkuvat hankkeet tai ulkoiset kehittämisluonteiset rahoitukset:

Päättäneiden hankkeiden lisäksi hyvinvointialue toteutti vuonna 2024 seuraavia vuodelle 2025 jatkuvia hankkeita tai muita ulkoisella rahoituksella toteutettavia kehittämistoimia:

- Kestävän kasvun Satakunta 2 -hanke (STM)
- Hyvinvointialueen vakiinnuttaminen ja toiminnan kehittäminen 2023–2025 (STM)
- Inhimillisesti kestävä työ -hanke (KEVA)
- Barnahus-mallin jatkokehittäminen (STM)

- SataSoila - Satakunnan turvaverkkoja nuorten tulevaisuuteen -hanke (ESR+)
- Satakunnan Omalääkäri 2.0 -hanke (STM)
- ICT-muutosrahoitus (STM). Valtionavustus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistamiseen liittyvän ICT-muutoksien esivalmisteluun ja valtionavustus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistamiseen liittyvään ICT-muutokseen
- Sosiaalinen luototus (STM)

1.1.4. Hyvinvointialueen henkilöstö

Vuotta 2024 voidaan kuvata henkilöstön näkökulmasta toiminnan vakiinnuttamisena sekä toiminnallisesti sekä taloudellisesti. Kaikki tilinpäätöksen henkilöstötiedot ovat jäädytetty 15.2.2025 tilanteessa.

Henkilöstövoimavaroista laaditaan erillinen henkilöstökertomus, josta henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja tarkastellaan laajemmin.

Toimialue, tilanne 1.1.2024	Henkilöstömäärä 1.1.2024
Hyvinvointialueen hallinto	138
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	777
Pelastuslaitos	221
Erytis- ja sairaalapalvelut	3 758
Aikuisten palvelut	1 755
Konsernipalvelut	1 419
Ikääntyneiden palvelut	2 674
Yhteensä	10 623

Toimialue, tilanne 31.12.2024	Henkilöstömäärä 31.12.2024
Hyvinvointialueen hallinto	155
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	793
Pelastuslaitos	227
Erytis- ja sairaalapalvelut	3 853
Aikuisten palvelut	1 829
Konsernipalvelut	1 334
Ikääntyneiden palvelut	2 759
Yhteensä	10 796

Huomioitavaa on, että henkilöstömäärän laskennassa PowerBI ei laske rivejä yhteen toimialuekohtaisesti. Taulukkoa luetaan vain rivitasoisesti, joka näyttää yhden toimialueen uniikit työntekijät. Samoin yhteensä-saraketta tulee lukea vain rivitasoisesti.

Yhteistoimintamenettely

Hyvinvointialueella toteutettiin yhteistoimintaneuvottelut keväällä 2024, minkä tavoitteena oli saavuttaa henkilöstökuluihin 15 miljoonan euron vähennys, joista lomautusten osuus oli noin kaksi miljoonaa euroa. Laskennallisesti vähentäminen tarkoitti arviolta enintään 400 henkilötyövuoden vähentämistä. Yhteistoimintamenettelyn kohteena oli koko henkilöstö niin, että sosiaali- ja terveydenhuollon ammattitehtävissä sekä pelastustoimen lakisääteisissä tehtävissä ei tavoiteltu henkilöstön vähennyksiä.

Neuvottelujen tuloksena päätettiin muutokset enintään 390 työntekijän asemaan ja palvelussuhteen ehtoihin. Tämä voi tarkoittaa toiminta- ja palveluprosessien sujuvoittamista, päällekkäisyyksien poistamista, toimintojen siirtämistä ja yhdistämistä organisaation toiminnan parantamiseksi sekä johtamis- ja esihenkilöresurssin tarkoituksenmukaisempaa kohdentamista ja henkilöstövoimavarojen vapauttamista palvelutuotannon tarpeisiin. Neuvottelujen myötä muuttui tai päättyi enintään 103 johtamis- ja esihenkilötehtävässä toimivan työtehtävä. Irtisanottavia oli enintään 35. Kahden viikon lomautukset toteutettiin 1 144 työntekijälle syys-joulukuun aikana 2024.

Yhteistoimintaneuvottelujen seurauksena organisaatorakennetta muutettiin sekä hallinto- ja toimintasäännöt päivitettiin.

Palkkaharmonisointi

Vuonna 2024 aluehallitus hyväksyi palkkaharmonisointisuunnitelman. Sata-alueelle siirtyi vuonna 2023 henkilöstöä 21 luovuttavasta organisaatiosta liikkeenluovutuksen periaatteiden mukaisesti entisillä palvelussuhteen ehdoilla. Yhdistymisvaiheessa oli tämän vuoksi palkkaeroja eri organisaatioista siirtyvien työntekijöiden välillä. Palkkaharmonisoinnin tavoitteena on yhtenäistää samaa tehtävää tekevien palkkoja, vähentää samassa tehtävässä ja saman tason vaativuudessa olevien tehtävien eriarvoisuutta sekä parantaa työntekijöiden yhdenvertaisuutta.

Virka- ja työehtosopimusten avulla tapahtuu palkkaharmonisointia, kun valtakunnallisesti sovitaan tietyn henkilöstöryhmän minimipalkoista tai palkkaerojen korjaamisesta. Virka- ja työehtosopimukset ohjaavat yleisesti sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimialan palkkapolitiikkaa ja voimassa olevat virka- ja työehtosopimuskirjaukset vaikuttavat luonnollisesti harmonisoinnin kokonaisuuteen.

Palkkaharmonisointi on linjassa hyvinvointialueen taloudellisen tilanteen kanssa. Lisäksi suunnitelmassa huomioidaan hyvinvointialueen kilpailukyky sekä työnantajan ja henkilöstön tarpeet. Palkkaharmonisoinnin aikana saattaa nousta esiin palkankorotustarpeita eri ammattiryhmissä, jotta hyvinvointialue voi parantaa henkilöstön saatavuutta tai parantaa osaavan henkilöstön pitovoimaa.

Seuraavassa taulukossa on esitelty palkkaharmonisoinnin aikataulu.

Vaihe	Kevät 2023	Syksy 2023	Kevät 2024	Syksy 2024	Kevät 2025	Syksy 2025
Palkka-analyysin ensimmäinen vaihe						
• Hinnoittelutunnusjaottelun mukainen palkkaraportti	x					
• Nimikejaottelun mukainen palkkaraportti	x					
• Lähtötilanteen palkka-analyysi		x				
Palkka-analyysin toinen vaihe						
• Palkkaerojen selvittäminen				x		
• Kustannuslaskenta				x	x	
Sopimuskorotukset:						
• 1.6.2023		x	x			
• 1.10.2023		x	x			
• 1.2.2024			x			
• 1.6.2024			x			
• 1.10.2024				x		
• 1.2.2025				x	x	
• 1.6.2025					x	
Palkkausta koskevat ohjeet, prosessit ja niiden koulutus				x	x	x
Tehtävänimikkeiden, työaikojen yhdenmukaistaminen		x	x			
Tehtäväkuvien laadinta ja käsittely		x	x			
Sote-sopimuksen palkkaus uudistus, hinnoittelutunnussijoittelu ja vaativuustasojen määrittely			x	x	x	
Lääkäreiden urapalkkamallin luominen ja toimeenpano sekä kehittäminen		x	x	x		
Palkitsemisen kehittäminen, palkitsemissuunnitelman laadinta ja käyttöönotto				x	x	
Henkilökohtaisen työsuorituksen arviointijärjestelmä					x	x
Uuden palkkausjärjestelmän kehittäminen, laadinta ja käyttöönotto		x	x	x	x	x
Palkkaharmonisoinnin kustannusvaikutusten selvittäminen ja seuraaminen			x	x		

Palkkaharmonisointia toteutetaan lähivuosien aikana vaiheittain. Palkkaharmonisoinnin eri vaiheet ja kustannukset vuosittain tarkentuvat kunkin talousarviovuoden ja talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Koska palkkaharmonisoinnin periaatteista ja harmonisoinnin

kohdentumisesta neuvotellaan yhteistoiminnallisesti, harmonisointikohteiden valintaan vaikuttavat ammattiryhmien sisällä olevien, samoissa tehtävissä työskentelevien henkilöiden palkkaerojen suuruus.

Harmonisointi koskee kaikkia ammattiryhmiä. Palkkaharmonisoinnin periaatteiden mukaisesti korotuksia ei kohdisteta niin sanottuihin piikkipalkkoihin. Palkkaharmonisoinnin toteutumista seurataan ja arvioidaan yleisesti osana muuta hyvinvointialueen toiminnan seuranta ja arviointia. Lisäksi palkkaharmonisoinnin etenemistä suunnitellaan, kohdennetaan, seurataan ja arvioidaan henkilöstön edustajien kanssa perustetussa työryhmässä.

Terveysperusteiset poissaolot

Terveysperusteisia poissaolopäiviä hyvinvointialueella vuonna 2024 oli 216 628 päivää. Poissaolojen suurimpina syinä olivat liikunta- ja tukielinten sairaudet sekä mielenterveyden häiriöt.

Työhyvinvointikokemukset sekä työntekijöiden työkyky vaihtelevat eri toimialueilla. Vuonna 2024 käynnistettiin työkykyjohtamisen ohjausryhmätoiminta. Sen tarkoituksena on sopia sekä hyvinvointialueetasolla että toimialueittain kohdennettuja toimenpiteitä työkykyisten päivien lisäämiseksi. Johdon kanssa sovitaan toimenpiteistä, joilla työkykyä ja työhyvinvointia lisätään ja poissaoloja vähennetään. Yhteisiä lähtökohtia kaikelle työhyvinvoinnin ja työkyvyn parantamiselle ovat johtaminen, työyhteisön kehittäminen sekä työkyvyn tukitoimet.

Toimialue, tilanne 31.12.2024	Henkilöstö- määrä 31.12.2024*	Terveysperusteis- ten poissaolo- päivien lkm	Terveysperusteis- ten poissaolo- kertojen lkm	Terveysperusteisten poissaolopäivien lkm/henkilö*	Terveys- perusteinen poissaolo-%	Terveysperusteis- ten poissaolo- päivien lkm per htv2*
Hyvinvointialueen hallinto	155	864	237	4,09	2,06 %	5,75
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	793	10 481	2 354	10,99	5,00 %	14,98
Pelastuslaitos	227	2 809	451	11,42	4,49 %	13,10
Erityis- ja sairaalapalvelut	3 853	65 962	13 589	13,62	6,34 %	19,77
Aikuisten palvelut	1 829	32 654	6 712	12,95	6,65 %	20,28
Konsernipalvelut	1 334	32 399	5 963	18,74	8,55 %	25,07
Ikääntyneiden palvelut	2 759	68 459	13 969	19,06	9,52 %	28,74
Yhteensä	10 796	213 628	43 275	15,94	7,26 %	22,05

Vuosityöaika

Toimialue	Henkilöstömää- rä 31.12.2024	Teoreettinen säännöllinen vuosityöaika (vrk)	Tehty vuosityöaika (vrk)	Toteutunut työpanos-%
Hyvinvointialueen hallinto	155	39 683	29 746	74,96 %
Konsernipalvelut	1 334	357 523	245 462	68,66 %
Lapset, nuoret ja perheet	793	197 968	133 389	67,38 %
Aikuisten palvelut	1 829	457 158	313 100	68,49 %
Ikääntyneiden palvelut	2 758	683 395	448 661	65,65 %
Erityis- ja sairaalapalvelut	3 853	965 190	638 904	66,19 %
Pelastuslaitos	227	56 991	40 706	71,43 %
Yhteensä	10 796	2 757 908	1 849 968	67,08 %

Toteutunut työpanos vuonna 2024

Kuukausi	Henkilöstömäärä (kum)	HTV2 Maksettu työpanos (hlö)	HTV2 Maksettu kasvu-%	Teoreettinen säännöllinen vuosityöaika (vrk)	Tehty vuosityöaika (vrk)	Toteutunut työpanos-%
Tammikuu	11 325	813,08	-0,76 %	235 153	178 765	76,02 %
Helmikuu	11 313	758,13	-6,76 %	224 861	161 216	71,70 %
Maaliskuu	11 413	814,66	7,46 %	226 278	159 969	70,70 %
Huhtikuu	11 499	797,41	-2,12 %	228 307	163 137	71,46 %
Toukokuu	11 568	827,06	3,72 %	250 647	186 983	74,60 %
Kesäkuu	11 944	848,77	2,62 %	216 447	122 794	56,73 %
Heinäkuu	11 825	871,75	2,71 %	260 003	118 020	45,39 %
Elokuu	11 694	838,44	-3,82 %	240 564	144 408	60,03 %
Syyskuu	11 341	779,31	-7,05 %	222 477	157 821	70,94 %
Lokakuu	11 092	779,91	0,08 %	241 605	174 914	72,40 %
Marraskuu	11 058	754,73	-3,23 %	220 423	159 554	72,39 %
Joulukuu	11 309	804,53	6,60 %	191 713	122 865	64,09 %
		9 687,77	-0,15 %	2 758 478	1 850 446	67,08 %

Henkilöstömäärä on kumulatiivinen toteuma.

Eläköityvät

Lähes kolmasosa Satakunnan hyvinvointialueen henkilöstöstä (3 433 työntekijää) on ikäluokassa +55. Kevan laatimien eläke-ennusteiden mukaan Sata-alueen henkilöstöä eläköityy vuoteen 2029 mennessä seuraavasti:

Ammattiluokka	2025	2026	2027	2028	2029	Yhteensä
Lähihoitajat	96	88	76	74	99	433
Sairaanhoitajat	59	63	54	50	54	280
Sairaala- ja laitospulaiset	39	38	32	31	34	174
Sosiaalialan ohjaajat	11	11	9	12	11	54
Johdon sihteerit ja osastosihteerit	13	16	15	14	16	74
Sosiaalityöntekijät ym.	11	9	9	13	11	53
Terveystenhoitajat	6	4	4	6	7	27
Yleislääkärit	3	3	3	3	5	17
Fysioterapeutit ym.	5	5	5	5	4	24
Hammashoitajat	4	4	4	4	6	22
Palomiehet	2	3	3	4	3	15
Avustavat keittiötyöntekijät	9	6	5	5	5	30
Osastonhoitajat	6	6	5	7	8	32
Yleissihteerit	10	8	6	4	6	34
Bioanalyytikot (terveydenhuolto)	3	4	4	3	2	16
Erikoislääkärit	3	3	3	3	3	15
Hammaslääkärit	3	3	3	2	2	13
Hallinnon ja elinkeinojen kehittämisen erityisasiantuntijat	5	4	4	3	4	20
Välinehuoltajat	4	7	6	5	5	27
Ylilääkärit	3	3	3	4	4	17
Lääketieteellisen kuvantamis- ja laitetekniikan asiantuntijat	1	2	2	1	3	9
Psykologit	3	2	2	2	4	13
Sairaankuljetuksen ensihoitajat	1	1	1	2	1	6
Terveystenhuollon johtajat	4	3	3	3	4	17
Kokit, keittäjät ja kylmäköt	1	4	4	3	6	18

Rekrytoinnit

Satakunnan hyvinvointialueella oli vuonna 2024 avoinna 1998 työpaikkaa. Tässä luvussa ovat mukana sekä vakinaiset että määräaikaisten tehtävät, mutta ei sijaisrekrytoinnin kautta julkaistut haut. Hakemuksia avoimiin tehtäviin tuli 7 787. Julkaistuista työpaikoista 755 oli vakinaisia ja 1243 määräaikaisten tehtäviä. Julkaistuista hauista 98,1 % oli julkisesti haettavana, 1,9 %

sisäisenä hakuna Sata-alueen henkilöstölle. Lisäksi suoravalintaprosessin kautta valittiin 68 henkilöä. Vuonna 2024 yhtä avointa työpaikkaa kohden jätettiin keskimäärin 3,9 hakemusta. Hakijamäärä laski vuodesta 2023 (4,7 hakijaa). Vuodet eivät ole vertailukelpoisia, koska vuoden 2024 yhteistoimintaneuvotteluista johtuva rekrytointikielto vaikutti avoinna olleiden työtehtävien tarjontaan.

Toimialue	Työpaikat	Hakijoita
Aikuisten palvelut	409	1 937
Erityis- ja sairaalapalvelut	512	1 749
Ikääntyneiden palvelut	518	1 050
Konsernipalvelut	267	1 534
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	217	1 017
Pelastustoimi	15	99
Strategia ja järjestäminen + hallinto	60	401
Yhteensä	1 998	7 787

Työhyvinvointi

Satakunnan hyvinvointialueella toteutettiin yhteistyössä Työterveyslaitoksen kanssa koko henkilöstöä koskeva työhyvinvointikysely loka-marraskuussa 2024. Kyselyssä kartoitettiin organisaation palveluksessa olevien työntekijöiden työhyvinvointi ja siinä ilmeneviä kehittämiskohteita. Teemoina olivat työssä jaksaminen, työyhteisö, johtaminen, työterveys, työturvallisuus, muutkokemukset sekä työkyky. Kyselyyn vastasi 4 795 työntekijää vastausprosentin ollessa 49. Verrattuna vuoden 2023 kyselyyn vastaajia oli noin 600 vähemmän.

Kaksi kolmasosaa vastaajista koki työyhteisön olevan edelleen voimavara ja lähes 70 % vastaajista oli tyytyväisiä lähiesihenkilön työhön. Toimialueista erityisesti lasten, nuorten ja perheiden palvelut erottuivat positiivisesti työyhteisön toimivuuden sekä lähijohtamisen osalta.

Suurin osa vastaajista (83 %) koki, että oma ammattitaito vastaa työtehtävien vaatimuksia. Reilu puolet (61 %) uskoo jatkavansa työssään eläkeikään saakka. Puolet vastaajista pitää Sata-alueen toimintaa asiakaslähtöisenä.

Entistä useampi vastaajista palautuu työstä hyvin (36 %) ja melkein 80 % käyttää palautumista edistäviä keinoja arjessaan. Parhaiten työstä palautuivat pelastuslaitoksen ammattilaiset. Vain 12 % vastaajista koki, että työ kuormittaa eettisesti ja töissä joutuu toimimaan sääntöjen ja normien vastaisesti.

Asiakasväkivaltaa koki vastaajista noin puolet. Eniten asiakasväkivaltaa koettiin aikuisten palveluissa sekä ikääntyneiden palveluissa. Työpaikkakiusaamista oli kokenut vastaajista noin 17 %. Syrjintää oli kokenut vastaajista noin 27 %. Eniten syrjintäkokemuksia ilmeni oman mielipiteen tai ammattiaseman vuoksi. Työyhteisöjä kannustetaan keskustelemaan syrjinnän kokemuksista sekä miten niitä voidaan jatkossa ennaltaehkäistä.

Vastaajista hieman alle puolet suosittelee Sata-aluetta työnantajana ystävälleen. Eniten suosittelevia oli pelastuslaitoksen ja konsernipalveluiden henkilöstössä.

Vaikka kehitettävää löytyy erityisesti syrjintäkokemusten ja kuormittuneisuuden osalta, niin samaan aikaan Sata-alueella on voimavaratekijöitä, muun muassa lähijohtaminen ja työkaverit. Myönteistä on, että lähijohtaminen koetaan oikeudenmukaiseksi ja yhteistyö lisää työhyvinvointia.

Työhyvinvointikyselyn tuloksia hyödynnetään Satakunnan hyvinvointialueen tulevan henkilöstöohjelman toteuttamisessa. Tärkeätä on, että sen lisäksi jokaisessa yksikössä käsitellään omat tulokset ja sovitaan mitä asioita yhdessä ylläpidetään ja mitä kehitetään. Työhyvinvointia tehdään yhdessä joka päivä.

Mitä kuuluu kysely 2024	2024	2023	Aiukuisten palvelut	Erityis- ja sairaalapalvelut	Hallinto	Ikääntyneet	Konsernipalvelut	Lapset, nuoret ja perheet	Palastuslaitos
Kokonaissijoitus (Organisaation laajuinen)	51	-	55	52	40	58	40	43	52
TYÖ-mittari	50	-	51	51	36	60	38	41	43
TYÖYHTEISÖ-mittari	52	-	59	51	44	58	46	37	55
JOHTAMINEN-mittari	51	-	55	54	41	56	36	49	57
Panostaa työhönsä	78,5	86,1	81,8	78,9	81,1	77,8	72,4	85,6	58,1
Työ on palkitsevaa	21,6	24,9	21,2	22	30	17,4	24,8	23,8	23,4
Saa työstä vastinetta tunnustuksena ja arvostuksena	14,2	17,9	13,4	14,1	22,9	11,2	19	14,5	17,7
Kokee työstressiä: paljon panostusta, vähän palkitsevuutta	20,1	23,6	20,2	18,6	21,7	24,3	14,4	25,6	7,3
Kokee työpaineita	40,3	35,9	41,3	41	41,6	43	32,4	44,1	25,8
Paljon sananvaltaa töihinsä	39,1	40,8	43,8	35	60,4	30,9	44,8	54	33,1
Kokee työstressiä: paljon työpaineita, vähän sananvaltaa	21,1	18,1	22,1	24,3	14,2	26,1	12,5	12,7	8,9
Palautuu hyvin työpäivän aiheuttamasta rasituksesta	40,6	35,6	39	40,1	56,1	35	45,7	38,9	75
Kokee muutokset työssä myönteisiksi	12,5	15,5	10,5	11,5	19,6	10,1	22,5	9,1	16,1
Ei vaikutusmahdollisuuksia muutoksiin töissä	64,8	51,9	61,1	64	54,2	75,5	50,5	68,8	71
Työyhteisön yhteistyö on toimivaa	66,4	63,5	63,3	68,8	61,4	64,7	64,8	73,6	59,9
Jokainen tuntee tulevaisuuden ymmärretyksi ja olevansa hyväksytty	56,7	54	53,9	57,2	56,1	52,6	60,2	65,5	59,7
Pidämme toisemme ajan tasalla työasioista	75,3	71,7	71	78,7	68,2	74,9	72,5	80,8	64,5
Asenteemme on: "toimimme yhdessä"	62,5	60,4	60	66,4	57	58,3	59,2	71	57,3
Tietoa todella pyritään jakamaan työyhteisön sisällä	71,3	67,9	68,3	73	64,5	73	67,3	77	58,1
Lähiesihenkilön toiminta koetaan oikeudenmukaiseksi	71,5	72,7	68,1	70,1	75,2	71,2	75	77,8	74
Päätöksenteko koetaan oikeudenmukaiseksi	25,2	27,6	22,5	21,9	20,9	29,6	35,5	18,4	24
Päätökset ovat johdonmukaisia (kaikilla samat säännöt)	30,7	36,2	27,3	27,9	23,4	36	38,7	25,4	30,6
Työkyky on alentunut	38	41,3	40,2	36,9	-	38,5	35	41,6	-

Henkilöstön osaamisen kehittäminen

Henkilöstön osaamisen kehittäminen pohjautuu organisaation strategiaan ja vuosittain yhdessä toimi- ja vastuualueiden kanssa päivitettävään koulutussuunnitelmaan. Vuonna 2024 hyvinvointialueella vahvistettiin useampiin lakimuutoksiin liittyvää henkilöstön osaamista mm. asiakastieto- ja vammaispalvelulakiin liittyvien koulutuskokonaisuuksien kautta. Lukuisat kirjaamis- ja terapia-, sosiaali- ja terveydenhoidon, pelastuksen sekä tukipalveluiden koulutukset toteutettiin yhteistyössä toimi- ja vastuualueiden henkilöstön kanssa. Henkilöstön ja esihenkilöiden talous- ja kustannusvaikuttavuusosaamista vahvistettiin talouden ABC-valmennuksilla. Lisäksi työntekijätaitoja vahvistettiin verkkokurssin avulla. Hätätilapotilaan tunnistaminen ja hoito/elvytysosaaminen sekä paloturvallisuus -koulutusmallit vakiinnutettiin käyttöön omana tuotantona, jotka ovat saaneet erittäin hyvän vastaanoton ja palautteen.

Henkilöstön osaamisen tueksi järjestettiin yhteensä 1593 koulutustilaisuutta ja avattiin henkilöstön käyttöön lukuisia uusi verkkokursseja ajasta riippumattoman oppimisen tueksi. Oppiportin ja LOVe Sata-alustan tarjonnalla sekä yksiköiden omalla koulutuksella huolehdittiin kliinisestä ja lääkehoidon osaamisesta. Asiakas- ja potilasturvallisuudesta oli monia eri koulutuksia. Henkilöstön täydennyskoulutuksesta sisäistä koulutusta oli 81,1 % ja ulkoista 18,9 %.

Vuonna 2024 täydennyskoulutukseen osallistui 91,1 % henkilöstöstä ja keskimäärin henkilöstöllä oli 2,73 koulutuspäivää työntekijää kohden. Kattavat ja laajat ja laadukkaat täydennyskoulutusmahdollisuudet loivat henkilöstölle hyvät mahdollisuudet ylläpitää ja kehittää ammattitaitoaan.

1.1.5. Ympäristöasiat

Toiminnassa ei ole tunnistettu ympäristökysymyksiä, jotka oleellisesti vaikuttavat hyvinvointialueen taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen. Satakunnan hyvinvointialueella on vuoden 2024 aikana jatkettu koko hyvinvointialueen toimintaa ohjaavan asiakirjan "Kestävän kehityksen periaatteet" valmistelua aluehallituksen hyväksyttäväksi. Asiakirja valmistuu vuoden 2025 aikana.

1.1.6. Muut ei-taloudelliset asiat

Satakunnan hyvinvointialueen edustaminen sekä vieraanvaraisuuden osoittaminen ja vastaanottaminen -ohje on hyväksytty hyvinvointialuejohtajan päätöksellä 29.2.2024 § 7. Ohje on voimassa 1.3.2024 alkaen.

Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä tai tapauksia. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset.

Whistleblowing-direktiivin mukainen ilmoituskanava oli käytössä vuonna 2024. Tilivuoden aikana ei havaittu vakavia väärinkäytösilmoituksia. Kanavalle tulleet ilmoitukset käsiteltiin määräajassa ja kanavalle kuulumattomat aiheelliset ilmoitukset ohjattiin jatkotoimenpiteitä varten muihin järjestelmiin.

1.1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Hyvinvointialueen kumulatiivinen alijäämä on vuosien 2023 ja 2024 jälkeen 96,5 miljoonaa euroa, se tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Taloussuunnitelmassa vuosille 2025–2027 on huomioitu katettavan kumulatiivista alijäämää 131 miljoonaa euroa. Toteutunut kumulatiivinen alijäämä on 34,5 miljoonaa euroa pienempi kuin taloussuunnitelmassa on arvioitu.

Kumulatiivisen alijäämien kattaminen edellyttää, että vuosina 2025 ja 2026 hyvinvointialue tekee ylijäämää noin 96,5 miljoonaa euroa, laskennassa ei ole huomioitu vuosittaista kustannusten kasvua.

Talouden sopeuttamisessa ja kumulatiivisen alijäämän kattamisessa vaikuttavin tekijä on muutosohjelman ja siihen sisältyvän palveluverkkohankkeen toteutuminen. Muutosohjelman toteutumisessa on ongelmana muutosohjelman taloudellisten tavoitteiden konkretisoituminen tulokselliseksi euroiksi

Hyvinvointialueella toteutettiin vuonna 2024 ensimmäisen koko organisaatiota koskeva yhteistoimintamenettely, jonka aloittamisesta aluehallitus teki päätöksen 19.3.2024. Yhteistoimintamenettelyn euromääräinen tavoite oli 15 miljoonaa euroa, josta lomautusten osuus oli 2 miljoonaa euroa. Esitetyistä toimenpiteistä lomautusten säästövaikutus toteutuu vuoden 2024 aikana, muut toimenpiteet vaikuttavat pääosin vuoden 2025 käyttötalouteen.

Syksyn 2024 budjettiriihen yhteydessä hallitus linjasi, että on tarpeellista tiivistää seurantaa ja vuoropuhelua hyvinvointialueiden kanssa. Kunta- ja alueministeri ilmoitti 24.9.2024 Sata-alueen olevan yksi kuudesta hyvinvointialueesta, jolle tarjotaan osallistumista muutostukiprojektiin. Sata-alueen valinta muutostukiprojektiin perustui alueen talouden tilanteeseen, arvioon vuoden 2025 rahoituksesta ja tulevien vuosien sopeutustarpeesta sekä alueiden omiin arvioihin muutosohjelmiansa toimenpiteiden kustannusvaikutuksista ja niiden toteutumisesta. Muutostukiprojektissa on kyse alueille vapaaehtoisista keskusteluista, jotka eivät ole lakisääteistä ohjausta eivätkä ensivaihe hyvinvointialuelain (611/2021) 123 §:n mukaiselle arviointimenettelylle.

Muutostukiprojektin tavoitteena on tukea hyvinvointialueen kestävästä talouden ja toiminnan suunnittelua, uudistumiskykyä sekä muutosohjelmien ja muiden sopeutustoimien päätöksentekoa. Tarkoituksena on, että alueet nostavat keskusteluun taloutensa tasapainottamisen kannalta keskeisiä teemoja, joihin ne toivovat tukea ja ratkaisuvaihtoehtoja. Keskusteluissa on tarkoitus tunnistaa keinoja, joilla alue voi uudistaa toimintaansa. Esimerkkinä ja vertailukohteina voivat toimia ratkaisut tai käytännöt, joita muut alueet ovat toteuttaneet onnistuneesti ja tuloksellisesti. Keskustelujen tavoitteena on dialoginen vuorovaikutus ja vastavuoroisuus. Sata-alueen muutostukiprojektin aloitustilaisuus pidettiin 15.11.2024 ja muutostukiprojektin on tarkoitus kestää maaliskuuhun 2025 saakka.

Eduskunta on hyväksynyt esityksen hyvinvointialueiden ohjausta koskevien säännösten yhtenäistämisestä ja selkeyttämisestä. Esityksen mukaan hyvinvointialueiden ja valtion välisiä neuvottelukuntia ja neuvotteluita sekä valtioneuvoston asettamia valtakunnallisia strategisia tavoitteita koskevat säännökset yhtenäistettäisiin. Niitä koskeva sääntely siirrettäisiin sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetusta laista ja pelastustoimen järjestämisestä annetusta laista hyvinvointialueesta annettuun lakiin. Tähän lisättäisiin täsmennetyt säännökset

valtiovarainministeriön tehtävistä hyvinvointialueiden ohjauksessa. Ehdotetuilla laeilla yhtenäistettäisiin hyvinvointialueiden valtion ohjausta, selkeytettäisiin valtiovarainministeriön roolia ohjauksessa sekä varmistettaisiin, että hyvinvointialueiden ohjaus on yhteensopivaa valtioneuvoston asettamien talous- ja finanssipoliittisten tavoitteiden kanssa.

Edellä mainitut muutokset entisestään kiristivät valtionhallinnon ohjausta hyvinvointialueiden talouden ja toiminnan suhteen sekä heikentää hyvinvointialueiden itsehallinnosta asemaa. Rahoituslain muutokset omalta osaltaan lisäävät taloudellisia paineita hyvinvointialueiden talouden johtamisessa ja suunnittelussa.

Satakunnan hyvinvointialueen vuosittaiset investointimenot kasvavat voimakkaasti lähivuosina ja saavuttavat investointisuunnitelman 2025–2028 mukaan huippunsa vuonna 2026, jolloin yhden vuoden investointien yhteissumma on noin 136 miljoonaa euroa.

Satakunnan hyvinvointialueen investointisuunnitelma vuosille 2025–2028 on yhteensä 390 miljoonaa euroa, josta valtaosa omaan taseeseen. Alueen keskeisin rakennusinvestointi on niin sanottu kuumasairaalahanke 2023–2027 (120 miljoonaa euroa) sekä Rauman Steniuksenkatu 2 kampuksen (2023–2026) peruskorjaus (37 miljoonaa euroa). Kuumasairaala hanke edellyttää toteutuessaan uudisrakennuksena myös Satasairaalan K-rakennuksen peruskorjauksen, jonka alustava kustannusarvio on 60 miljoonaa euroa. Siihen ei ole vielä anottu lainanottovaltuutta. Hyvinvointialueen lainakanta on vuoden 2024 lopussa 121 miljoonaa euroa. Edellä mainittujen investointien toteuttaminen nostaa lainakannan vuodesta 2031 alkaen noin 349 miljoonaan euroon. Lainakannan kasvun myötä hyvinvointialueen rahoituskulut kasvavat merkittävästi: rahoituskulut (korot ja lyhennykset) ovat olleet vuonna 2024 18,1 miljoonaa euroa ja vuonna 2033 ne ovat maksimissaan noin 44 miljoonaa euroa vuodessa. Investoinnit nostavat myös käyttötalouden kustannuksia vuodesta 2032 alkaen noin 10 miljoonaa euroa. Suunnittelut investoinnit lisäävät merkittävästi hyvinvointialueen rahoituskuluja ja käyttötalouden kustannuksia. Näiden kasvavien kustannusten kattaminen edellyttää merkittävä tuottavuuden kasvua ja toiminnan tehostamista.

Hyvinvointialueen katettua kumulatiiviset alijäämät on toimintakulujen kasvu saatava pidettyä kulloisenkin hyvinvointialueindeksin mukaisena sekä kyettävä kattamaan voimakkaasti kasvavien investointien rahoituskulut.

1.1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Hyvinvointialueen riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa toimintaa ja omaisuutta uhkaavat riskit varmistaen mahdollisimman hyvä suoritus- ja kantokyky. Onnistunut riskienhallinta ja sisäisen valvonnan yhteistyö tukee asetettuihin tavoitteisiin pääsemistä ja on tehokas epävarmuustekijöiden tunnistamisessa.

Riskienhallinnan kokonaisuus on muuttunut geopoliittisen tilanteen, hallitusohjelman tavoitteiden sekä hyvinvointialueen taloustilanteen myötä epävarmaksi ja vaikeasti ennakoitavaksi. Piileviä vastuita, joissa vastuunkantaja viime kädessä on hyvinvointialue, on entistä laajemmin. Tämän vuoksi yksi keskeisistä riskienhallinnan tavoitteista tulevaisuudessa on suorituskyvyn ja kestävyysvahvistamisesta sekä näiden piilevien vastuuriskien tunnistamisesta niin sopimuksissa kuin mm. suhteessa yksityiseen palvelutuotantoon. Tehokas riskienhallinta edellyttää jatkuvaa organisaatiotasosta ylläpitämistä ja kehittämistä. Yksi keskeisistä riskeistä liittyikin riskienhallinnan työkalun itsensä integroitumisen onnistumiseen: saadaanko

riskienhallinta jatkossa integroitua toimialueille laajemmaksi osaksi johtamista ja päätöksentekoa.

Vuodelle 2024 tehty riskienhallintasuunnitelma tunnisti kuusi kriittisintä erillistä organisaatiotason riskiä. Riskit liittyivät palvelurakenteen kehittämiseen, muutosohjelman johtamiseen, rahoitukseen sekä ICT-järjestelmien edistämiseen. Näiden hallintatoimina tunnistettiin ennakoiva suunnittelu, ohjaus- ja johtoryhmätyöskentely. Vuoden aikana esiin nousseita haasteita ratkaistiin toimialuekohtaisilla hallintatoimenpiteillä.

Organisaatiotason riskienhallinnan osalta vuoden 2024 aikana käyttöön otetun kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen avulla aloitettiin hyvinvointialueen riskienhallinnan kokonaisuuden prosessia ja siirryttiin pois tilannehuonetoiminnosta riskienhallintaohjelman ERM-alustan avulla. Tätä aloitettua kokonaisuutta ja erityisesti riskienhallintaohjelman käyttöönottoa tullaan edistämään edelleen vuoden 2025 aikana, sillä riskienhallinnan keskeinen rooli on tunnistettu hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa. Vuoden 2024 kokonaisvaltaisen riskienhallinnan prosessi viivästyi osin henkilöstöresurssin riittämättömyyteen sekä toimialueiden rakenteiden muutokseen liittyen, joten osa vuoden 2024 riskienhallinnan prosessin tavoitteista siirtyy toteutettavaksi vuodelle 2025. Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ohjeen tuella ja prosessilla varmistetaan jatkossa, että hyvinvointialueen toimialueilla on käytössään riittävä ohjeistus, tuki ja työkalut sekä menetelmät riskeille sekä niiden hallinnalle samalla, vaikka vastuu riskienhallinnasta on vastuu- ja toimialueilla itsellään.

Riskienhallintaohjelmaan kirjattujen riskien osalta voidaan alustavasti yhteenvetona todeta vuonna 2024 tunnistettuja riskejä niin hyvinvointialuetasoisesti kuin toimialueittain.

Vuoden 2024 riskikartan kyetään tarkastelemaan suuntaan antavasti riskien jakaantumista todennäköisyyden ja vaikutuksen riskiluvun pohjalta. Yhteensä kirjattuja riskejä on kirjattu 205 kappaletta. Toimialueiden nostamia keskeisiä riskejä on kuvattu seuraavasti:

- Toiminnan ja talouden sovittaminen rahoitukseen. Rahoituksen riittämättömyys vähentää ehkäiseviä palveluita, joilla on estetty tai siirretty raskaampien palveluiden tarvetta. Tämä saattaa vaikuttaa palvelutarpeeseen pitkällä aikavälillä. Hallintatoimina kuvataan hankkeiden hyödyntäminen ja jalkautumisen varmistaminen, tiedolla johtaminen sekä yhteinen asiakasohjaus.
- Muutosohjelman toteutuminen. Muutosohjelmassa todettujen sopeuttamistoimien toimeenpano ei onnistu tai vaikutukset ovat odotettua pienemmät. Hallintatoimena muutosohjelman päivittäminen, tarkoituksena on konkretisoida paremmin muutosohjelman toimenpiteet, määritellä mittarit, kustannushyötytavoitteet (€) ja projektisuunnitelmat ja tavoitteet.
- Henkilökuntaan kohdistuva väkivalta. Hallintatoimina koulutukset ja henkilöstömitoitus.
- Sijaisten saamisen haasteet. Henkilökunnan väsyminen ja siirtyminen muualle. Hallintatoimina työhyvinvoinnin johtaminen/lisääminen, vetovoiman lisääminen ja varahenkilöpooli henkilöstöresurssien kohdentamisen parantaminen.

Riskien hallintakeinot ja arvioinnit tulevat jalostumaan vuoden 2025 riskienhallinnan edistämisen kautta. Erityinen huomio tullaan kiinnittämään hallintatoimiin ja jäännösriskiin. Vuoden 2024 osalta ei voida tarkastella jäännösriskiä, vaan kyseessä on enemmänkin raakadata todetuista ja tehdyt hallintatoimet eivät ole kirjattuna kaikkien vastualueiden osalta järjestelmään. Vuoden 2024 osalta ei voida myöskään vielä tehdä arviota, että miltä osin riskit ovat suurentuneet tai

pienentyneet, tai minkä riskien osalta hallintatoimet ovat tuottaneet positiivisen vaikutuksen ja miltä osin riski on poistunut toimintaympäristön muutoksen ansiosta.

1.2. Selonteko hyvinvointialueen sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä

Operatiiviseen johtamiseen kuuluvan sisäinen valvonta ja sen järjestäminen ovat hyvinvointialueen toimivan johdon ja tilivelvollisten tehtävänä ja vastuulla. Riskienhallinta ja sisäinen tarkastus ovat osa sisäistä valvontaa.

Sisäinen valvonta: Palvelutuotannon valvonta varmistetaan järjestämisen ja tuottamisen omavalvonnalla. Omavalvontaohjelmassa määritellään miten hyvinvointialue varmistaa tuottamiensa palveluiden laadun, turvallisuuden, saatavuuden, jatkuvuuden, yhdenvertaisuuden sekä vaikuttavuuden (pelastuslaitos). Omavalvonnan toteutumista seurataan neljän kuukauden välein omavalvontaohjelman julkisella raportilla, sekä vuosittain valvontakertomuksella ja tietotilinpäätöksellä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearvioinnista: Hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan itsearviointi toteutettiin kyselyllä ja johtavien viranhaltijoiden haastatteluilla. Arvioitavat osa-alueet olivat 1) hallinto- ja johtamistapa 2) riskienhallinta 3) valvonta 4) tieto ja viestintä 5) sisäisen valvonnan seuranta ja kehittäminen. Kyselyyn vastasivat kaikki 26 vastuu- ja toimialuejohtajaa.

Toimialueiden arvioinnissa korostui hyvinvointialueen tiedolla johtamisen haasteet palvelutuotannon tietojen saatavuudesta. Raportointijärjestelmät ei tuota tältä osin riittävää tietoa organisaation johtamisen tueksi.

Strategiaa on jalkautettu muutosohjelman avulla. Strategisten tavoitteiden toteutumista seurataan systemaattisesti, mutta strategiassa määriteltujen arvojen toteuttaminen käytännössä on ollut vaikeampaa edellisvuoteen verrattuna.

Vuonna 2023 merkittäväksi kehittämiskohteeksi tunnistettiin riskienhallinnan osa-alue ja sisäisen valvonnan valvontaprosessien vahvistaminen. Ohjeistuksen ja tietojärjestelmän käyttöönoton myötä riskienhallinnan vastuiden määrittely on selkiytynyt vuoden 2024 aikana. Riskienhallinta on myös kytketty osaksi toiminnan ja talouden suunnittelua. Sisäiseen valvontaan on tarvetta panostaa jatkossa enemmän.

Hankintojen ohjeistus ja kilpailutus on asianmukaisesti järjestetty ja ohjeita noudatetaan. Sisäisen, ulkoisen ja poikkeustilanteiden viestintä arvioitiin toimivaksi.

Sisäinen tarkastus

Hyvinvointialueen sisäinen tarkastus toteutetaan omana toimintana. Sisäinen tarkastus toimii hyvinvointialuejohtajan alaisuudessa ja raportoi aluehallitukselle ja hyvinvointialuejohtajalle. Hyvinvointialuejohtaja hyväksyy sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman, joka annetaan aluehallitukselle tiedoksi. Tilivuonna 2024 sisäisten tarkastuksen toiminnan vakiinnuttamisen ohella osallistuttiin korruptiontorjuntaan liittyvän ohjeistuksen laadintaan ja riskienhallinnan prosessin vahvistamiseen. Tarkastustyössä on arvioitu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan

osaamista muun muassa seuraavissa toiminnoissa: sopimushallinta, palvelusetelijärjestelmä sekä kululaskujen ja sivutoimi-ilmoitusten käsittelyprosesseissa.

Aluehallituksen kokonaisarvio ja tunnistetut kehittämistarpeet:

- Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat tuottaneet kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta ja lainmukaisuudesta. Hankintaohjeet, -menettelyt ja toimintatavat ovat toteutettu erinomaisesti. Riskienhallintaprosessia on kehitetty vuoden aikana.
- Tiedolla johtaminen ja johdonraportointi vaativat edelleen panostusta, koska järjestelmät eivät anna riittävän nopeasti luotettavaa tietoa palvelutuotannosta. Tiedolla johtamisessa on puutteita, henkilöstö- ja taloustietoja saadaan.
- Keskeisinä kehittämiskohteina ovat suunnitelmallinen organisaatiotasoinen riskienhallintatyö ja sisäisen valvonnan prosessit toimi- ja vastuualuekohtaisesti.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	2024	2023
Toimintatuotot	138 513	133 964
Toimintakulut	-1 170 808	-1 145 267
Toimintakate	-1 032 295	-1 011 303
Valtion rahoitus	996 244	970 907
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	91	89
Muut rahoitustulot	4 290	4 199
Korkokulut	-3 172	-1 878
Muut rahoituskulut	-198	-349
Vuosikate	-35 039	-38 334
Poistot ja arvonalentumiset	-14 670	-14 026
Satunnaiset tuotot	0	1 558
Tilikauden tulos	-49 709	-50 802
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-49 709	-50 802
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,8	11,7
Vuosikate/Poistot, %	-239	-273
Vuosikate, euroa/asukas	-166	-181
Hyvinvointialueen asukasmäärä	211296	211754

1.3.2. Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-35 039	-38 334
Satunnaiset erät	0	1 558
Tulorahoituksen korjauserät	-380	-460
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 951	-32 574
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30	20
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	100	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-48 240	-69 790
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	76	13 236
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	50 699
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 794	-15 024
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 000	-647
Oman pääoman muutokset	4 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	16 106	-47 434
Rahoituksen rahavirta	30 389	831
Rahavarojen muutos	-17 851	-68 959
Rahavarat 31.12.	14 645	32 496
Rahavarat 1.1.	32 496	101 455
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	0,00	0,00
Laskennallinen lainanhoitokate	-1,75	-2,38
Kassan riittävyys, pv	4,4	9,9
Hyvinvointialueen asukasmäärä	211296	211754

1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024 (1000 €)	2023 (1000 €)	VASTATTAVAA	2024 (1000 €)	2023 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	203 676	205 525	A Oma pääoma	-38 814	6 894
I Aineettomat hyödykkeet	3 980	3 446	I Peruspääoma	57 696	57 696
1. Aineettomat oikeudet	0	857	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-46 801	0
2. Muut pitkävaikutteiset menot	695	160	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-49 709	-50 802
3. Ennakkomaksut	3 285	2 429	C Pakolliset varaukset	8 123	8 503
II Aineelliset hyödykkeet	197 531	199 960	2. Muut pakolliset varaukset	8 123	8 503
1. Maa- ja vesialueet	11 567	11 667	D Toimeksiantojen pääomat	2 627	6 174
2. Rakennukset	157 385	164 634	1. Valtion toimeksiannot	1 378	1 926
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 746	3 352	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	687	657
4. Koneet ja kalusto	14 948	14 975	3. Muut toimeksiantojen pääomat	563	3 590
5. Muut aineelliset hyödykkeet	178	178	E Vieras pääoma	299 428	311 509
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	9 706	5 154	I Pitkäaikainen	91 289	95 975
III Sijoitukset	2 164	2 119	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	90 888	95 641
1. Osakkeet ja osuudet	2 164	2 119	3. Lainat julkisyhteisöiltä	129	170
C Vaihtuvat vastaavat	67 688	127 555	6. Ostovelat	271	157
I Vaihto-omaisuus	8 275	8 899	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0	7
1. Aineet ja tarvikkeet	8 000	8 733	II Lyhytaikainen	208 139	215 534
2. Keskeneräiset tuotteet	274	166	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 500	14 500
II Saamiset	44 769	86 158	3. Lainat julkisyhteisöiltä	41	41
Pitkäaikaiset saamiset	2 387	2 463	5. Saadut ennakot	234	216
2. Lainasaamiset	2 387	2 463	6. Ostovelat	56 269	82 424
Lyhytaikaiset saamiset	42 382	83 695	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	9 030	325
1. Myyntisaamiset	16 309	17 410	8. Siirtovelat	113 065	118 028
3. Muut saamiset	14 963	19 226	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	271 363	333 080
4. Siirtosaamiset	11 110	47 059			
III Rahoitusarvopaperit	1	1			
4. Muut arvopaperit	1	1			
IV Rahat ja pankkisaamiset	14 643	32 496			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	271 363	333 080			

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	-14,3	2,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	26,4	28,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-96 511	-50 802
Kertynyt yli- alijäämä, €/asukas	-457	-240
Lainakanta 31.12., 1 000 €	120 558	110 352
Lainakanta 31.12., €/asukas	571	521
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	327 908	311 115
Lainat ja vastuut, €/asukas	1 552	1 469
Lainasaamiset, 1 000 €	2 387	2 463
Hyvinvointialueen asukasmäärä	211296	211754

1.5. Kokonaistulot ja -menot

Hyvinvointialueen kokonaistulot ja -menot

	2024		2024
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	138 513	Toimintakulut	1 170 808
Valtion rahoitus	996 244	Korkokulut	3 172
Korkotuotot	91	Muut rahoituskulut	198
Muut rahoitustuotot	4 290		
Satunnaiset tuotot	0		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	Pakollisten varausten muutos	
		Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	380
		Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30	Investointimenot	12 951
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	76	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	14 794
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	15 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	4 000	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	1 168 345	Kokonaismenot yhteensä	1 202 302

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 1 168 345 - 1 202 302 = -33 957

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -17 851-(16 106) = -33 957

1.6. Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous

1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	0
Muut yhtiöt	1	0
Osakkuusyhteisöt	0	4
Muut omistusyhteisyhteisöt	0	15
Yhteensä	2	19

1.6.2. Konsernin toiminnanohjaus

Hyvinvointialueen konserniohje on hyväksytty aluevaltuuston kokouksessa 28.11.2022.

Hyvinvointialuejohtaja on yhdessä konsernipalvelujen toimialuejohtajan ja hallintojohtajan kanssa vastannut konsernin ohjauksesta ja antanut ohjeita yhtiökokousedustajille ja tarvittaessa myös hyvinvointialueen nimeämille edustajille konserniyhtiöiden muussa hallinnossa. Satakunnan hyvinvointialueella ei ole merkittävää konsernirakennetta, joten konserniohjaus on pystytty pitämään kevyenä.

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuonna 2023 merkittävästi negatiivisen tilikauden tuloksen tehnyt Kiinteistö Oy Satakrunuun hallitus on vaihdettu yhtiökokouksessa 2024. Kiinteistö Oy Satakrunuun tilikauden 2024 tulos oli 399 100,01 euroa tappiollinen, mikä aiheutti yhtiön oman pääoman muuttumisen 400 395,04 euroa negatiiviseksi. Tilikauden tappion merkittävimpiä tekijöinä olivat vuokratuottojen riittämättömyys, rahoituskorkojen ja poistojen nousu. Yhtiön hallitus on tehnyt Patentti- ja rekisterihallitukselle ilmoituksen oman pääoman menettämisestä. Kiinteistö Oy Satakrunuun toiminta on toteutunut suunnitellusti vuoden 2024 aikana.

Konserniohjauksen roolin vahvistamista valmisteltiin vuoden 2024 aikana, mutta konkreettiset toimenpiteet siirtyvät vuodelle 2025.

1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernin suhteen ei ole olennaisia muutoksia suunnitteilla. Tytäryhtiö Kiinteistö Oy Satakruunun mahdollista roolia muidenkin kuin vammaispalvelujen asumiskiinteistöjen rakentamisessa ja ylläpitämisessä selvitetään.

Satasairaala Holding Oy:n tehtävänä on omistaa ja hallinnoida Suomen Lähilaboratorio Oy:n osakkeita. Yhtiö voi hallinnoida myös muita osakeomistuksia omistajan niin päättäessä. Satasairaala Holding Oy:n pääasiallinen tehtävä on rauennut Suomen lähilaboratorioiden tultua asetetuksi selvitystilaan kesällä 2024 ja yhtiön on purkauduttua vuoden 2024 lopussa. Yhtiöllä ei ole varsinaista toimintaa. Satasairaala Holding Oy:n tarkoitus sekä tarve tulee arvioida uudelleen vuoden 2025 aikana.

1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniohje on toimitettu tytäryhtiöille ja se on käsitelty toimivan Kiinteistö Oy Satakruunun hallituksessa. Vuonna 2024 Kiinteistö Oy Satakruunun hallitukseen ja toimitusjohtajaksi nimettiin hyvinvointialueen viran- ja toimenhaltijoita. Yhtiö on laatinut riskienhallintasuunnitelman ja sitä päivitetään vuosittain. Riskit käsitellään hallituksessa. Strategiassa ei ole määritelty konserniohjeessa tarkoitettuja hyvinvointialueen strategisia omistuksia. Operatiiviseen omistajaohjaukseen keskittyvä työryhmä/johtoryhmä on perusteilla.

1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	2024	2023
Toimintatuotot	138 478	134 500
Toimintakulut	-1 170 306	-1 145 254
Toimintakate	-1 031 829	-1 010 754
Valtion rahoitus	996 244	970 907
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	2	33
Muut rahoitustulot	4 290	4 199
Korkokulut	-3 470	-2 151
Muut rahoituskulut	-198	-349
Vuosikate	-34 960	-38 113
Poistot ja arvonalentumiset	-15 138	-15 161
Tilikauden tulos	-50 098	-53 274
Tilikauden verot	0	-637
Laskennalliset verot	0	77
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	0	93
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 098	-53 741

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,80	11,70
Vuosikate/Poistot, %	-230,90	-251,40
Vuosikate, €/asukas	-165	-180
Hyvinvointialueen asukasmäärä	211 296	211 754

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-34 960	-38 113
Tilikauden verot	0	-637
Tulorahoituksen korjauserät	-291	-460
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-14 840	-35 107
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30	80
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 100	3 368
Toiminnan ja investointien rahavirta	-47 961	-70 870
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	52 302
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 911	-15 416
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 000	5 790
Oman pääoman muutokset	4 046	
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 446	-40 809
Rahoituksen rahavirta	29 580	1 868
Rahavarojen muutos	-18 380	-69 002
Rahavarat 31.12.	15 486	33 867
Rahavarat 1.1.	33 867	102 869
	-18 380	-69 002

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	0,0	0,0
Lainanhoitokate	-1,7	-2,3
Laskennallinen lainanhoitokate	-1,9	-2,8
Kassan riittävyys, pv	4,7	10,3
Hyvinvointialueen asukasmäärä	211 296	211 754

Konsernin tase ja sen tunnusluvut
1 000 €

VASTAAVAA	2024	2023
A Pysyvät vastaavat	211 626	214 143
<i>I Aineettomat hyödykkeet</i>	4 050	3 486
1. Aineettomat oikeudet	582	884
2. Muut pitkävaikutteiset menot	183	173
3. Ennakkomaksut	3 285	2 429
<i>II Aineelliset hyödykkeet</i>	205 509	208 515
1. Maa- ja vesialueet	10 410	10 510
2. Rakennukset	165 927	171 923
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 716	3 352
4. Koneet ja kalusto	15 175	15 144
5. Muut aineelliset hyödykkeet	545	509
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 736	7 078
<i>III Sijoitukset</i>	2 066	2 143
1. Osakkeet ja osuudet	2 066	2 143
C Vaihtuvat vastaavat	66 308	126 552
<i>I Vaihto-omaisuus</i>	8 275	8 899
1. Aineet ja tarvikkeet	8 000	8 733
2. Keskeneräiset tuotteet	274	166
<i>II Saamiset</i>	42 547	83 786
Pitkäaikaiset saamiset	198	0
4. Siirtosaamiset	198	0
Lyhytaikaiset saamiset	42 349	83 786
1. Myyntisaamiset	16 277	17 390
3. Muut saamiset	14 963	19 328
4. Siirtosaamiset	11 110	47 068
<i>III Rahoitusarvopaperit</i>	1	1
4. Muut arvopaperit	1	1
IV Rahat ja pankkisaamiset	15 485	33 865
VASTAAVAA YHTEENSÄ	277 934	340 695

1 000 €

VASTATTAVAA	2024	2023
A Oma pääoma	-42 307	3 745
<i>I Peruspääoma</i>	57 696	57 696
<i>III Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)</i>	-49 905	-210
<i>V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</i>	-50 098	-53 741
C Pakolliset varaukset	8 123	8 503
2. Muut pakolliset varaukset	8 123	8 503
D Toimeksiantojen pääomat	2 627	6 174
1. Valtion toimeksiannot	1 378	1 926
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	687	657
3. Muut toimeksiantojen pääomat	563	3 590
E Vieras pääoma	309 491	322 273
<i>I Pitkäaikainen</i>	101 442	106 249
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	101 041	105 915
3. Lainat julkisyhteisöiltä	129	170
6. Ostovelat	271	157
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0	7
<i>II Lyhytaikainen</i>	208 049	216 024
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 620	14 616
3. Lainat julkisyhteisöiltä	41	41
5. Saadut ennakot	234	216
6. Ostovelat	56 147	82 847
7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	9 049	325
8. Siirtovelat	112 958	117 978
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	277 934	340 695

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	-15,2	1,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,3	29,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-100 003	-53 951
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-473	-255
Lainakanta 31.12., 1 000 €	130 832	120 742
Lainakanta 31.12., €/asukas	618	570
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	287 584	271 910
Lainat ja vastuut, €/asukas	1361	1284
Lainasaamiset, 1 000 €	0	0
Hyvinvointialueen asukasmäärä	211296	211754

1.7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Aluehallitus esittää tilikauden 2024 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden 2024 alijäämä on 49 709 134,79 euroa, joka siirretään omaan pääomaan yli-/alijäämätilille. Hyvinvointialueen taseessa on tilikauden 2024 alijäämän 49 709 134,79 euroa kirjauksen jälkeen alijäämää 96 510 569,31 euroa.

1.7.1. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Satakunnan hyvinvointialueen alijäämä vuonna 2024 oli 49,7 miljoonaa euroa, muutetussa talousarviossa vuodelle 2024 alijäämä oli 79,4 miljoonaa euroa, alijäämä oli 29,7 miljoonaa euroa alle muutetun talousarvion. Alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2024 alijäämä oli 56,7 miljoonaa euroa, alijäämä oli 7,0 miljoonaa euroa alle alkuperäisen talousarvion. Talous toteutui vuonna 2024 talousarviossa arvioitua paremmin.

Vuosien 2023 ja 2024 kumulatiivinen alijäämä 96,5 miljoonaa euroa tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Taloussuunnitelmassa vuosille 2025–2027 kumulatiivinen alijäämä on suunniteltu katettavan, taloussuunnitelmassa on huomioitu katettavan alijäämää 131 miljoonaa euroa. Nyt tilinpäätöksen valmistuttua vuodelta 2024, katettavaa kumulatiivista alijäämää on - 34,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin taloussuunnitelmassa on arvioitu.

Voimassa oleva taloussuunnitelma vuosille 2025–2027 on tasapainossa. Se perustuu muutosohjelmaan ja siihen sisältyvään palveluverkkohankkeen toteuttamiseen. Muutosohjelma hyväksyttiin aluehallituksessa 28.8.2023. ja se päivitettiin aluehallituksessa 4.2.2025, jolloin sen nimi muutettiin OmaSata tuottavuus- ja talousohjelmaksi. Päivitettyyn muutosohjelmaan on sidottu Satakunnan hyvinvointialueen lainanottovaltuus vuodelle 2025.

Suurin riskin talouden tasapainottamisessa on muutosohjelman toteutuminen. Muutosohjelma on toteutunut vajavaisesti taloudellisten tavoitteiden osa, taloudelliset tavoitteet eivät ole konkretisoituneet selkeänä toimintakulujen vähentymisenä. Muutosohjelma on ensisijaisesti leikannut kustannusten kasvua. Muutosohjelman rakenteelliset muutokset ovat toteutumassa hitaasti ja niiden taloudellinen vaikutus toteutuu viiveellä. Lisäksi muutosohjelman tuottavuuteen perustuvat teemat eivät ole edenneet. Muutosohjelmaan ei sitouduta organisaatiossa riittävästi ja se on vaikuttanut sen toteutumiseen.

Riskinä talouden tasapainottamisessa on myös poliittinen päätöksenteko ja sen kyky tehdä päätöksiä. Hyvinvointialueen poliittisessa päätöksenteossa korostuu kuntakohtainen näkemys, kun etusijalla tulisi olla hyvinvointialueitasoinen asioiden tarkastelu ja päätöksenteko. Tämä on korostunut erityisesti tehtäessä päätöksiä hyvinvointialueen palveluverkosta.

Vaikka talouden toteuma vuonna 2024 oli ennakoitua parempi, on kumulatiivisen alijäämän 96,5 miljoonaa euroa kattaminen vuoden 2026 loppuun mennessä todellinen riski, johtuen muutosohjelman taloudellisten vaikutusten vajavaisesta toteutumisesta. Kumulatiivisen alijäämän kattaminen on taloussuunnitelmassa 2025–2027 jakotettu toteutettavaksi täysin vuonna 2026. Talousarvio vuodelle 2025 on tasapainossa taloussuunnitelmassa. Edellytys talouden tasapainottamisessa on, että vuodelta 2025 pystytään tekemään merkittävästi

positiivinen tulos, jottei talouden tasapainottaminen painoitu liikaa vuodelle 2026. Tarkistetussa muutosohjelmassa on euromääraisten toimenpiteiden painopiste vuodessa 2025. Olennaista talouden tasapainottamisessa on, että muutosohjelman taloudelliset tavoitteet alkavat toteutumaan vuoden 2025 alusta alkaen ja konkretisoituvat todellisena toimintakulujen leikkauksena.

Ennakoitua parempaan talouden toteutumaan vuonna 2024 vaikutti muutosohjelman toimenpiteiden toteutuminen, hyvinvointialueen johtoryhmän linjaama ”ostostoppi” sekä yhteistoimintamenettelyn toimenpiteet ja toimialueiden muut talouden sopeuttamistoimet. Muutosohjelman toteuttamisen lisäksi on jatkettava johtoryhmän linjaamaa ostostoppia, kunnes kumulatiivinen alijäämä on katettu. Lisäksi toteuttavien yhteistoimintamenettelyiden toimeenpanoa tulisi tehostaa, jotta yhteistoimintamenettelyiden taloudelliset tavoitteet realisoituvat. Edellä mainittujen talouden johtamisen keinojen lisäksi toimialueilla on edelleen jatkettava talouden kriittistä tarkastelua ja arviointia sekä löydettävä uusia keinoja talouden sopeuttamiseen, jotta kumulatiivinen alijäämä saadaan katettua määräaikaan mennessä.

Toimintakulujen kasvu oli tilinpäätöksestä 2023 tilinpäätökseen 2024 + 2,2 % eli alle voimassa olevan hva-indeksin 2,53 %. Tärkeää on jatkossakin pitää toimintakulujen kasvu alle hva-indeksin kehityksen, jotta rahoituksen muutos on korkeammalla tasolla kuin toimintakulujen kasvu.

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. Tavoitteiden asettaminen ja toteutuminen

Satakunnan hyvinvointialueen strategia on laadittu vuosille 2023–2025. Se sisältää palvelustrategian. Hyvinvointialuestrategiaa täydentää lisäksi pelastustoimen palvelutasopäätös.

Hyvinvointialuestrategian perustana ovat neljä arvoa, jotka kuvaavat satakuntalaisille tärkeitä päämääriä. Jokaiselle arvolla on määritelty kolme strategista periaatetta. Nämä ovat valtuuston hyvinvointialueen toiminnalle asettamia, sitovia tavoitteita.

Satakunnan hyvinvointialueen strategia



**Satavarmaa hyvinvointia,
terveyttä ja turvallisuutta,
lähellä ihmistä**

Arvot

- Palvelemme yhdenvertaisesti
- Kohtaamme inhimillisesti
- Toimimme ammatillisesti
- Uudistamme vastuullisesti

Palvelemme yhdenvertaisesti

1. Palvelumme ovat saatavilla yhdenvertaisesti, oikea-aikaisesti ja lähellä monin eri tavoin.
2. Vahvistamme ennaltaehkäiseviä palveluja sekä monipuolisia lähipalveluja.
3. Tuotamme hyvinvointia, palveluita ja turvallisuutta kaikille asukkaille ja järjestämme palvelut tehokkaasti ja turvallisesti.

Kohtaamme inhimillisesti

4. Järjestämme laadukkaita ja vaikuttavia palveluita, joissa asiakas on keskiössä.
5. Tuemme omaehtoista terveyden ja hyvinvoinnin parantamista sekä oman hoidon osallisuutta.
6. Järjestämme ja kehitämme palveluja tasapuolisesti erilaiset asiakasryhmät huomioiden yhteistyössä eri kuntien, yritysten ja järjestöjen kanssa

Toimimme ammattillisesti

7. Tuotamme palveluita ammatillisesti, turvallisesti ja laadukkaasti.
8. Johtaminen tukee ja edesauttaa henkilöstön työhyvinvointia ja osaamisen kehittämistä sekä turvaa ammattitaitoisen työvoiman saantia.
9. Henkilöstö osallistuu ja kehittää vaikuttavaa toimintaa.

Uudistamme vastuullisesti

10. Uudistamme johtamis- ja toimintamalleja ja luomme yhteen sovitun palvelujärjestelmän.
11. Palvelumme ovat taloudellisia sekä laadukkaita ja huolehdimme, että kustannuskehitys vastaa rahoitusta.
12. Tieto, tutkimus ja käytännön kokeilut ohjaavat kohti vaikuttavia toimintamalleja

Hyvinvointialuestrategiaan on kirjattu valtuuston tahtotila hyvinvointialueen toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Strategian tavoitteenasetanta sisältää kirjauksia mm. alueen väestön hyvinvoinnista, palvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta, hyvinvointialueen tehtävien palvelutavoitteista ja henkilöstöpolitiikasta. Toimialakohtaisten toimintasuunnitelmien tavoitteet on talousarviovuosittain johdettu strategian arvoista ja periaatteista.

	Yhteenveto strategiavuosilta		
	2023	2024	2025
1. Palvelumme ovat saataville yhdenvertaisesti, oikea-aikaisesti ja lähellä monin eri tavoin	XXXX	XXXXXX	XXXX
2. Vahvistamme ennaltaehkäiseviä palveluja sekä monipuolisia lähipalveluja	XXXX	XXXXXX	XXXX
3. Tuotamme hyvinvointia, palveluita ja turvallisuutta kaikille asukkaille ja järjestämme palvelut tehokkaasti ja turvallisesti	X	X	XX
4. Järjestämme laadukkaita ja vaikuttavat palvelut, joissa asiakas on keskiössä	X	XXXX	XXXX
5. Tuemme omaehtoista terveyden ja hyvinvoinnin parantamista sekä oman hoidon osallisuutta	XX	XX	
6. Järjestämme ja kehitämme palveluja tasapuolisesti erilaiset asiakasryhmät huomioiden yhteistyössä eri kuntien, yritysten ja järjestöjen kanssa	XX		
7. Tuotamme palveluita ammatillisesti, turvallisesti ja laadukkaasti	XXXXXXXX	X	X
8. Johtaminen tukee ja edesauttaa henkilöstön työhyvinvointia ja osaamisen kehittämistä sekä turvaa ammattitaitoisen työvoiman saantia	XXXX	XXXX	XXXX
9. Henkilöstö osallistuu ja kehittää vaikuttavaa toimintaa	X	XX	
10. Uudistamme johtamis- ja toimintamalleja ja luomme yhteen sovitun palvelujärjestelmän	XX		XX
11. Palvelumme ovat taloudellisia sekä laadukkaita ja huolehdimme, että kustannuskehitys vastaa rahoitusta	X	XXXX	XX
12. Tieto, tutkimus ja käytännön kokeilut ohjaavat kohti vaikuttavia toimintamalleja		X	

Toimialueet:

1. Lasten, nuorten ja perheiden palvelut
2. Aikuisten palvelut
3. Ikääntyneiden palvelut
4. Erityis- ja sairaalapalvelut
5. Pelastuslaitos
6. Konsernipalvelut
7. Hallinto

2.1.1. Hyvinvointialuekonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Hyvinvointialuekonsernin tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet	Toteuma
Yhtiöiden toiminta ei saa olla tappiollista, eikä perusteettoman voitollista.	Satakunnan hyvinvointialueen konsernirakenne on hyvin kevyt, eivätkä yhtiöt Kiinteistö Oy Satakruunua lukuun ottamatta tee perusteetonta voittoa tai tappiota. Kiinteistö Oy Satakruunun talouden tervehtyttämiseen keskittyvät toimenpiteet on aloitettu hallituksen toimesta.
Kiinteistö Oy Satakruunun toiminnan tavoitteena on toteuttaa toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion sisältämät, vammaispalveluiden käyttöön tulevat asumisyksiköt ja muut omistajan tarvitsemat ja hyväksymät toimitilat.	Kiinteistö Oy Satakruunun on toteuttanut toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion sisältämät, vammaispalveluiden käyttöön tulevat asumisyksiköt ja muut omistajan tarvitsemat ja hyväksymät toimitilat. Yhtiön riskienhallintaa on kehitetty ja toimitusjohtaja sekä hallitus vaihdettu vuoden 2024 aikana ja yhtiön talouden tasapainottamistoimet on aloitettu.
Satasairaala Holding Oy:n tehtävänä on omistaa ja hallinnoida Suomen Lähilaboratorio Oy:n osakkeita. Yhtiö voi hallinnoida myös muita osakeomistuksia omistajan niin päättäessä.	Satasairaala Holding Oy:n tehtävä on rauennut Suomen lähilaboratorioiden tultua asetetuksi selvitystilaan kesällä 2024. Yhtiötä koskevat konsernitavoitteet, ja yhtiön tarkoitus sekä tarve tulee arvioida uudelleen.

2.2. Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen toimialueittain

2.2.1. Lasten nuorten ja perheiden toimialue

Toiminnan kuvaus

Toimialue tuottaa lapsille, nuorille ja perheille sosiaali- ja terveydenhuollon peruspalvelut ja lastensuojelun erityispalvelut. Peruspalveluita tuotetaan neljästä alueellisesta perhekeskuksesta. Perhekeskustoiminta sisältää neuvolatoiminnot, koulu- ja opiskelijaterveydenhuollon, kuraattori- ja psykologipalvelut, sosiaalityön- ja ohjauksen, lapsiperheiden kotipalvelun ja perhetyön, kasvatus- ja perheneuvonnan, perheoikeudelliset palvelut, lasten ja nuorten somaattisen, päihde- ja mielenterveystyön sekä kuntoutuksen palvelut. Erityispalveluiden vastuualue vastaa lastensuojelun kokonaisuudesta. Pääpaino on lapsi- ja perhekohtaisessa lastensuojelussa, jota toteutetaan silloin kun lapsi ja perhe ovat lastensuojelun asiakkaina. Asiakassuunnitelman laatiminen, avohuollon tukitoimet, lapsen kiireellinen sijoitus, huostaanotto sekä sijaishuollon järjestäminen ja jälkihuolto ovat lapsi- ja perhekohtaista lastensuojelua. Erityispalveluiden kokonaisuuteen kuuluu myös oma laitostoiminta ja lastensuojelun kehittämisyksikkö.

Lasten, nuorten ja perheiden palveluita kehitetään monialaisesti ja kiinteästi Satakunnan hankeohjelmien kanssa. Varhaisen tuen palveluita ja lastensuojelua kehitetään aikuisten palveluiden ja erityis- ja sairaalapalvelujen toimialueiden kanssa sekä tiiviisti muiden yhteistyökumppanien, kuten kuntien ja järjestöjen kanssa.

Muutosohjelmalla haetaan parempaa vastaavuutta asiakkaiden palvelutarpeeseen ja varhaisempaan palveluun, kuten perheintensiiviyksikön toiminnan aloittamisena, lasten päihdehoidon lisäämisellä palveluvalikkoon, neuropsykiatristen asiakkaiden palvelupolun mallintamisella ja kustannustehokkaampana tapana tuottaa lastensuojelun laitoshoidon käyttäen hyvinvointialueiden omia laitoksia. Muutosohjelman toimenpitein haetaan 2024 talousarvioon 2,1 miljoonan euron vuosisäästöjä sekä kustannuskehityksen hillintää huostaanottomäärien lisääntymisen taittamisella.

Yhteistoimintamenettelyssä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen siirtyi strategian ja järjestämisen vastuualueelta lasten, nuorten ja perheiden toimialueelle.

Lasten, nuorten ja perheiden palveluiden toimialueen tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet	Toteuma
Palveluiden yhdenvertaisuus ja yhdenmukaistaminen.	Tavoite on osittain toteutunut. Toimintaohjeita ja käytänteitä on yhtenäistetty perhekeskusten eri toiminnoissa, yhdenvertaisuuslaskentaa tehty osalle ammattiryhmistä, osalle laskenta tulossa v.2025.
Kustannusvaikuttavat palvelut.	Tuottavuustarkastelu on aloitettu peruspalveluiden ammattiryhmissä, työ jatkuu 2025.
Henkilöstön veto- ja pitovoiman lisääminen.	Tavoite on osittain toteutunut. Lastensuojelun avohuollon sosiaalityöntekijä vakanssit saadaan täytettyä alkuvuodesta 2025, osassa erityistyöntekijöissä edelleen

	saatavuushaasteita (esim. psykologi, terapeutti ja lääkäri työvoima).
Perhekeskustoimintamallin kehittäminen koko hyvinvointialueella.	Tavoite on toteutunut. Kohtaamispaikkatoiminta on laajentunut, mutta työ on vielä joillain alueilla kesken.
Systeeminen työote laajennetaan ja juurrutetaan kaikilla lasten suojelun osa alueilla.	Tavoite on toteutunut. Suunnitellusti on perhekeskuksissa eri ammattilaiset käyneet koulutuksissa, osalle koulutukset ovat vasta tulossa ja systemiset tiimit työn alla lapsiperheiden sosiaalipalveluiden yksiköihin.
Palvelutarpeen arviointi aloitettu 7 vuorokaudessa. *	Palvelutarpeen arviointi on aloitettu lakisääteisen seitsemän arkipäivän kuluessa 82,4 %:ssa vireille tuloista. Käsittelyä ei ole vielä aloitettu 11,0 %:ssa vireille tuloista, mutta lakisääteinen seitsemän arkipäivän määräaika ei ole vielä päättynyt.
Palvelutarpeen arviointi valmistunut kolmessa kuukaudessa. * **	Palvelutarpeen arviointi saatiin käsiteltyä lakisääteisen kolmen kuukauden määräaajoissa 87,8 prosentissa.
Lastensuojeluilmoitusten käsittelyyn ottaminen 7 vuorokaudessa *	Tavoite on toteutunut 82,43 prosentissa tapauksista.
Lastensuojelun palvelutarpeen kartoitus 30 vuorokaudessa. *	Tavoite on toteutunut 87,8 prosentissa tapauksista.
Lastensuojelun henkilöstömitoitus toteutuu.	Tavoite on osittain toteutunut. Vakanssit ovat täynnä, henkilöstömitoituksen toteutuminen kehittynyt parempaan suuntaan loppuvuoden aikana. Sijaishuollossa mitoitus lähes koko ajan toteutunut, avohuollossa toteutuminen on haasteellisempaa.

*Uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönoton vuoksi tilastotiedoissa on puutteita ja virheellisyyksiä vuonna 2024.

** Talousarviossa 2024 on ilmoitettu virheellisesti palvelutarpeen valmistumiseksi 30 vuorokautta.

Lasten, nuorten ja perheiden palveluiden toimialueen talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Toimialan ja hankkeiden yhteen saattamisen onnistuminen ja tiedonkulku.	Hankkeiden osalta onnistunut hyvin. Hyte-yksikön siirtyessä 11/24 lasten, nuorten, perheiden toimialueen peruspalveluihin, kaikenikäisten hyte-työ ja hankkeiden yhteistyö ja sen koordinointi on aloitettu.
Useat tietojärjestelmät hankaloittavat tiedonkeruuta sekä työntekijöiden käytettävyyttä.	Yhtenäisen asiakastietojärjestelmän käyttöönotto on vasta alkuvaiheessa, perheoikeudelliset palvelut siirtyvät uuteen järjestelmään vasta myöhemmässä vaiheessa, jolloin osa lastenvalvojista joutui opettelemaan heille uuden väliaikaisen järjestelmän käytön. Edelleen käytössä kaksi potilastietojärjestelmää, sekä psykologien osalta muita järjestelmiä. Keväällä 2025 on tulossa uusi yhteinen potilastietojärjestelmä. Tilastoja ei saatu viime vuodelta, koska järjestelmä muuttui, hankaluuksia saada 2M-IT:ltä oikeanlaisia tilastoja 11–12/24 ajalta.

Sihteeriresurssin vähyys ja sihteerityön koordinointi	Sihteerit on siirretty 1.11.24 lähtien yhden päällikön alaisuuteen ja yhteinen koordinointi aloitettu. Edelleen puuttuu osaavaa sihteeriresurssia esim. lääkärit, ylilääkäri, päälliköt, terapeutit tekevät paljon sihteerille kuuluvaa työtä.
Uusien vastaanottoyksiköiden kautta tulevan työn ennakoimattomuus	Vastaanottoyksikkö oli Satakunnassa vain hetken aikaa toiminnassa.
Talousrealiteettien painotus korjaaviin palveluihin	Ennaltaehkäisevistä palveluista on säästetty samalla osuudella kuin korjaavistakin.
Yhä kasvava ja vaativampi palvelutarve	Erityisen huolenpidon jaksojen tarve ja vaativien laitospalvelujen tarve on kasvanut.
Lääkäriresurssin saatavuus ja käyttö toimialueiden välillä.	Lääkäritilanne on hieman parantunut. Edelleen on haasteita saada rekrytoitua lääkäreitä: haasteita on ollut aikuisten palveluiden ja toimialueen välisen sektorityön suunnittelussa, samoin koulutettavien sijoittelussa.
Henkilöstösaatavuus kriittisissä ammateissa (psykologit, terapeutit, sosiaalityöntekijät)	Saatavuus on edelleen haastava erityisammattilaisissa, sosiaalityöntekijöiden osalta on tilanne helpottunut.
Hyvinvointialueen yhteensovittava muutosohjelma kokonaisuus	Haasteita on ollut jaottelussa muutosohjelmaan, toimialueen normaaliin kehittämistyöhön ja säästötoimenpiteisiin sekä näiden raportointiin.
Muutoshankkeiden valikoituminen ja eteneminen	Haasteita on ollut jaottelussa muutosohjelmaan, toimialueen normaaliin kehittämistyöhön ja säästötoimenpiteisiin sekä näiden raportointiin.
Resurssin jakaminen ja palveluvalikoiman yhdenmukaistaminen (laatu)	Työntekijöitä on siirretty niihin tehtäviin, missä on tarvetta, vakanssien nimekkeitä muutettu tarpeiden mukaisesti sekä toimi ja virkarakenne on tarkasteltu.
Henkilöstön saatavuuden vaikutus ostopalveluihin	Saatavuus on edelleen haastava erityisammattilaisissa, osassa tilanne on helpottanut. Osassa palveluita on jonoja.
Järjestötyön kokonaisuus ja toimivuus	Järjestöjen toimintamahdollisuudet ovat heikentyneet.
Toisen asteen mahdolliset koulutusmuutokset	On ollut haastavaa saada toisen asteen toimijoilta ajantasaisia lukuja opiskelijamääristä sekä niistä, joilla on oikeus opiskeluhuollon palveluihin. Jonkin verran alkanut maahanmuuttajataustaisten ryhmiä, jolloin korostuu etenkin opiskeluterveydenhuollon rooli maahantulon yhteydessä.
Mahdolliset lakimuutokset (kotikuntalain muutos sijaishuollon varhaiskasvatuksen kustannuksista sekä jälkihuoltolain ikärajan muutos)	Vaikutuksia tulojen muodostumiseen ja niiden allokointumiseen hyvinvointialueella.

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 907	700	3 607	2 605	-1 002	72 %
Myyntituotot	2 242	0	2 242	1 203	-1 040	54 %
Maksutuotot	665	700	1 365	1 399	34	103 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	2	2	
Muut toimintatuotot	0	0	0	2	2	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-86 165	-7 200	-93 365	-93 393	-28	100 %
Henkilöstökulut	-44 247	0	-44 247	-42 233	2 014	95 %
Palkat ja palkkiot	-35 712	0	-35 712	-33 662	2 050	94 %
Henkilösivukulut	-8 535	0	-8 535	-8 571	-36	100 %
Palvelujen ostot	-40 145	-7 200	-47 345	-49 346	-2 000	104 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-630	0	-630	-842	-212	134 %
<i>Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista</i>	<i>-179</i>	<i>0</i>	<i>-179</i>	<i>-179</i>	<i>0</i>	<i>100 %</i>
<i>Ostot lääkehuollosta</i>	<i>-222</i>	<i>0</i>	<i>-222</i>	<i>-377</i>	<i>-155</i>	<i>170 %</i>
Avustukset	-944	0	-944	-880	64	93 %
Muut toimintakulut	-198	0	-198	-92	107	46 %
TOIMINTAKATE	-83 257	-6 500	-89 757	-90 787	-1 030	101 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-8	-8	
Muut rahoituskulut	0	0	0	-8	-8	
VUOSIKATE	-83 257	-6 500	-89 757	-90 795	-1 038	101 %
Poistot ja arvonalentumiset	-32	0	-32	-30	2	95 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-32	0	-32	-30	2	95 %
TILIKAUDEN TULOS	-83 289	-6 500	-89 789	-90 826	-1 037	101 %

Sitovuustason toteutuminen

Lasten, nuorten ja perheiden palveluiden toimialueen tilikauden tulos ylitti talousarvion 1,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 101 %.

Toimialueen toimintatuotot alittivat talousarvion 1,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 72 %. Tuottoja arvioitiin muodostuvan enemmän mm. toisilta hyvinvointialueilta laskutettavien lastensuojelukulujen ja turvapaikanhakijoiden laskutuksen vuoksi. Tulototeumaan vaikutti erityisesti pakolaiskorvaukset ja niiden vaihtelu. Pakolaiskorvauksia on vaikea ennakoida.

Toimialueen toimintakulut toteutuivat 100 %. Henkilöstökulut alittuivat 2,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 95 %. Alitus aiheutui henkilöstö saatavuus ongelmista. Ylitystä oli palvelujen ostoissa 2,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 104 % sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmässä 0,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 134 %. Palvelujen ostoissa ylitystä aiheuttivat erityisesti työvoiman (lääkäri ja psykologipalvelut) palveluiden ostot, tukihenkilöiden ja perhehoitajien palkkiot. Erityisen vaativan tason lastensuojelun palvelut ja erityisen huolenpidon jaksojen ostot vaikuttivat palveluiden ostojen ylitykseen. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ylitystä oli ostoissa lääkehuollosta.

2.2.2. Aikuisten palvelujen toimialue

Toiminnan kuvaus

Toimialue tuottaa viiden vastualueen kautta alla olevat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelukokonaisuudet:

- Sosiaalityön palvelut: vastaanottopalvelut, taloudellisen tuen palvelut ja työkyvyn tuen palvelut
- Terveyspalvelut: perustason avosairaanhoidon vastaanottopalvelut ja terveyden edistäminen
- Vammaispalveluiden sosiaalityön ja vaativan tuen palvelut: vastaanottopalvelut ja vaativan tuen osaamiskeskus
- Vammaispalvelujen asumisen ja päiväaikaisen toiminnan palvelut: asumispalvelut ja päiväaikaisen toiminnan palvelut
- Mielenterveys- ja päihdepalvelut: vastaanottopalvelut, asumispalvelut ja toiminnallinen kuntoutus

Vuoden 2024 yhteistoimintamenettelyssä aikuisten toimialueen viisi vastuualuetta yhdistettiin kolmeksi: sote-keskus-palvelut, vammaispalvelut sekä päihde- ja mielenterveyspalvelut.

Aikuisten palveluiden toimialueen tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet	Arvio toteutumisesta
Edistää ja ylläpitää asukkaiden ja yhteisöjen hyvinvointia ja terveyttä, sosiaalista turvallisuutta sekä työ- ja toimintakykyä.	Tavoite toteutui. Palvelutuotantoa saatiin toteutettua ja kehitettyä hyvinvointialueella osana laajempaa kokonaisuutta huomioiden toimialueiden integraatio. Yhdenvertaistamista ja alueellista sekä paikallista palvelutuotannon kehittämistyötä tehty edelleen.
Parantaa palvelujen saatavuutta, saavutettavuutta ja vaikuttavuutta.	Tavoite on toteutunut osittain. Kehittämistyötä tehty mm. integraatio, digi-, etä- ja liikkuvissa palveluissa. Kehittäminen jatkuu edellä mainituissa palveluissa.
Kaventaa hyvinvointi- ja terveyseroja.	Tavoite on toteutunut osittain. Tavoitteen mukaisia palveluja on kehitetty.
Lisätä palvelujen yhteensovittamista ja palveluintegraatiota.	Tavoite on toteutunut osittain. Horisontaalisen integraation toteutusta kehitetty ja pilotoitu sote-palveluissa. Toimialueiden välistä yhteistyötä ja palvelupolkujen sekä prosessien kehittämistä tehty. Kehittämistyö jatkuu.
Vahvistaa kuntalaisten osallisuutta.	Tavoite on toteutunut osittain. Osallisuuden edistäminen vaatii jatkuvasti panostusta.
Parantaa tuottavuutta ja tehokkuutta.	Tavoite on toteutunut osittain. Tiedolla johtamisessa haasteita mm. järjestelmän takia. Tuottavuutta ja tehokkuutta lisätty resurssien tehokkaammalla käytöllä ja asiakas- ja kustannusvaikuttavalla toiminnalla sekä tuotantotapa-analyyseillä. Digitaalinen sote-keskus aloitti toimintansa vuonna 2024.

Tuottaa palvelut talouden reunaehdot huomioiden.	Tavoite on toteutunut. Vammaispalveluiden ja miepä-palveluiden asumispalveluiden ostohintojen korotukset ja hoitotarvikejakelun alibudjetointi olivat keskeiset haasteet.
Ylläpitää ja vahvistaa henkilöstön työhyvinvointia ja jaksamista.	Tavoite on toteutunut osittain. Hyvinvointialue ja toimialuetasoisia tukirakenteita ja toimintamalleja luotu, mutta vaatii jatkotyöstämistä. Yhteistoimintaprosessi tuotti haasteita henkilöstölle.
Perustason terveystaloudessa hoitoon pääsy 14 vuorokaudessa.	Toteutui 92 %.
Toimeentulotukihakemukset käsitelty seitsemän arkipäivän kuluessa.	Toteutui 97 %.
Vammaispalveluissa palvelujen ja tukitoimien selvittäminen alkaa viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä.	Toteutui 90 %.
Mielenterveys- ja päihdepalveluissa palvelujen ja tukitoimien selvittäminen alkaa viimeistään seitsemäntenä arkipäivänä.	Toteutui 100 %.

Aikuisten palveluiden toimialueen talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Talousarvio on alijäämäinen suhteessa alueen kuntalaisten palvelutarpeeseen ja päätöksenteon juridiseen velvoittavuuteen.	Riski ei ole realisoitunut.
Palvelujen ja toiminnan harmonisointi tuottaa huomattavia lisäkustannuksia.	Riskin ei ole realisoitunut. Harmonisointiin perustuvia lisäkustannuksia ei ole todettu.
Toimialueiden välinen järjestäytyminen on kesken ja osaoptimointia tapahtuu edelleen.	Riski on realisoitunut osittain. Yhteistyötä tiivistetty runsaasti ja mm. perustason vahvistamista täytyy jatkaa.
Tietojärjestelmiä ei saada riittävästi tukemaan tiedolla johtamista.	Riski on realisoitunut. Tiedolla johtamisessa on puutteita ja useat järjestelmät ei tue johtamista.
Muutosjohtaminen epäonnistuu ja henkilöstön sitoutuminen muutokseen on puutteellista.	Riski ei ole realisoitunut. Muutosjohtamista on tehty ja muutosohjelmaa viedään eteenpäin. Muutosohjelman tavoitesäästöeurot on toimialueella saavutettu vuonna 2024.
Osaavan ja pätevän henkilöstön rekrytointi epäonnistuu.	Riski on osittain realisoitunut. Haasteita joidenkin henkilöstöryhmien rekrytoinnissa mm. lääkärit ja sosiaalityöntekijät, psykologit.

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	14 938	2 300	17 238	18 284	1 047	106,1 %
Myyntituotot	3 994	2 300	6 294	6 979	685	110,9 %
Maksutuotot	9 917	0	9 917	9 389	-528	94,7 %
Tuet ja avustukset	852	0	852	1 115	262	130,8 %
Muut toimintatuotot	175	0	175	802	627	459,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-189 473	-16 170	-205 642	-204 841	801	99,6 %
Henkilöstökulut	-99 516	0	-99 515	-94 856	4 660	95,3 %
Palkat ja palkkiot	-80 829	0	-80 829	-77 567	3 262	96,0 %
Henkilösivukulut	-18 687	0	-18 686	-17 289	1 398	92,5 %
Palvelujen ostot	-76 275	-16 170	-92 445	-91 306	1 139	98,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 774	0	-10 774	-16 012	-5 238	148,6 %
<i>Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista</i>	<i>-7 557</i>	<i>0</i>	<i>-7 557</i>	<i>-12 433</i>	<i>-4 875</i>	<i>164,5 %</i>
<i>Ostot lääkehuollosta</i>	<i>-2 179</i>	<i>0</i>	<i>-2 179</i>	<i>-2 383</i>	<i>-205</i>	<i>109,4 %</i>
Avustukset	-2 793	0	-2 793	-2 109	683	75,5 %
Muut toimintakulut	-116	0	-116	-559	-443	483,6 %
TOIMINTAKATE	-174 535	-13 870	-188 404	-186 557	1 847	99,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-31	-31	
Korkotuotot	0	0	0	1	1	
Muut rahoituskulut	0	0	0	-32	-32	
VUOSIKATE	-174 535	-13 870	-188 404	-186 588	1 816	99,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-45	0	-45	-38	6	85,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-45	0	-45	-38	6	85,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-174 580	-13 870	-188 449	-186 626	1 823	99,0 %

Sitovuustason toteutuminen

Aikuisten palvelujen toimialueen vuoden 2024 tilikauden tulos alitti talousarvion 1,9 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 99,0 %.

Toimintatuotot toteutuivat 1,0 miljoonaa euroa talousarviota suurempana, toteumaprosentin ollessa 106,1 %. Toimintatuottojen ylitystä selittää ennakoitua suuremmat korvaukset kuten vakuutuskorvaukset, kuntoutuksen työtoiminnan korvaukset sekä pakolaisista saadut korvaukset. Tiliryhmätasolla tarkasteltuna maksutuotot alittivat talousarvion, mikä johtuu ateriapalveluiden tuottojen kirjaustavan muutoksesta myyntituottoihin.

Toimintakulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti alittuen 0,8 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 99,6 %. Henkilöstökulut alittivat talousarvion 4,7 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 95,3 %. Tämä johtui henkilöstön saatavuus ongelmista ja säästötoimista. Vastaavasti ammattilaisia hankittiin ostopalveluna, jonka kulut kohdistuvat palvelujen ostoihin. Palvelujen ostot toteutuivat 1,1 miljoonaa euroa alle talousarvion, toteumaprosentin ollessa 98,8 %. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät puolestaan 5,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 148,6 %. Tämä johtuu hoitotarvikejakeluun varatusta liian pienestä määrärahasta. Hoitotarvikejakelun kustannukset ovat kohdistettu pääosin aikuisten palvelujen toimialueelle. Toimintakuluista avustukset alittuivat 0,7 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 75,5 %. Alitus johtuu pääasiassa toimeentulotuen arvioitua pienemmästä toteumasta. Muut toimintakulut ylittyivät 0,4 miljoonaa euroa. Muiden toimintakulujen ylitys aiheutui myyntisaamisten luottotappioista, joita ei ollut huomioitu talousarviossa.

2.2.3. Ikääntyneiden palvelujen toimialue

Toiminnan kuvaus

Ikääntyvien palveluiden toimialue tuotti 1.1.-31.10.2024 kolmen vastuualueen kautta seuraavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelukokonaisuudet:

- Kotona asumista tukevat palvelut:
 - läkkäiden asiakas- ja palveluohjaus, sosiaalityön ja sosiaaliohjauksen palvelut, palvelutorit, muistineuvolat, kaikenikäisten omaishoito, lyhytaikaishoito/kotiin kuntoutus, kuntoutus, lääkäripalvelut, veteraanipalvelut, perhehoito
- Kotiin annettavat palvelut:
 - Kotihoito, digi- ja etäpalvelut, tukipalvelut, kuntouttava päivätoiminta, yhteisöllinen asuminen
- Asumispalvelut:
 - Ympäri vuorokautinen asumispalvelu

Yhteistoimintamenettelyn myötä ikäihmisten toimialueella toiminta yhdistettiin kahdelle vastuualueelle kotihoito ja kotona asumista tukevat palvelut sekä ympärivuorokautinen palveluasuminen.

Ikääntyneiden palveluiden toimialueen tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet	Arvio toteutumisesta
Lisätä palveluintegraatiota	Yhteistyö muiden toimi- ja vastuualueiden välillä lisääntynyt hyvin.
Kehittää kotihoidon ja ympärivuorokautisen hoidon väliin joustavia asumis- ja palvelukokonaisuuksia.	Tavoite on toteutunut osittain. Kuntien kanssa aloitettu neuvotteluja esim. yhteisöllisen asumisrakentamisen lisäämisestä. Kehitystyön suunnittelu jatkuu (sidoksissa palveluverkkosuunnitelmaan ja muutosohjelmaan) Yhteisöllisen asumisen suunnitelma laadittu. Rakennushankkeita suunnitteilla Poriin ja Raumalle. Lisäksi yhteisöllisen asumisen kilpailutuksen suunnittelu aloitettu.
Edistää ja ylläpitää ikääntyneiden henkilöiden hyvinvointia ja terveyttä, sosiaalista turvallisuutta ja toimintakykyä.	Liikkuvia- ja etäpalveluja on lisätty.
Parantaa palvelujen, erityisesti kotihoidon saatavuutta, saavutettavuutta ja vaikuttavuutta.	Tavoite on jäänyt osittain toteutumatta. Välitön asiakastyöaika on noussut 42 % vuonna 2024. Yhteistoimintaneuvotteluiden organisaatiomuutosten myötä päällikkö- ja esihenkilöiden määrän vähentäminen osittain hidasti suunnitelmien eteenpäin vientiä.
Vahvistaa ikääntyneiden henkilöiden osallisuutta.	RAI-toimintakykyarvioinnin perusteella lisätty yhteisesti asiakkaiden kanssa tarpeen mukaisia kohdennettuja palveluja, omaishoitajien tukemiseen kiinnitetty huomiota ja hyvinvointitekniikan käyttöönottoa laajennettu.

Yli 75-vuotiaiden osuus ympärivuorokautisissa asumispalveluissa enintään 7,6 %.	Yli 75-vuotiaista oli ympärivuorokautisessa asumispalvelussa 6,7 %.
Yli 75-vuotiaiden osuus kotihoidon asiakkaista enintään 9 %	Yli 75-vuotiaista oli säännöllisessä kotihoidossa 6,5 %.
Yli 75-vuotiaiden osuus omaishoidon asiakkaista 5 %.	Yli 75-vuotiaista oli omaishoidon asiakkaista 3,2 %.
Yli 65-vuotiaiden osuus omaishoidon asiakkaista 3 %.	Yli 65-vuotiaista oli omaishoidon asiakkaista 2,1 %.

Ikääntyneiden palveluiden toimialueen talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Talousarvio on epärealistinen suhteessa alueen ikääntyneen väestön palvelutarpeeseen ja päätöksenteon juridiseen velvoittavuuteen.	Palveluiden myöntämisperusteita on yhtenäistetty ja muutosohjelman asettamiin tavoitteisiin on päästy tiukalla talouden seurannalla.
Palvelujen ja toiminnan harmonisointi tuottaa lisäkustannuksia.	Riski on toteutunut osittain: palvelujen ja toimintojen järjestämisvastuun siirron myötä kustannuksia siirtynyt toimialueelta toiselle.
Tietojärjestelmiä ei saada riittävästi tukemaan tiedolla johtamista.	Tiedolla johtamisessa on puutteita, koska tietojärjestelmiä on useita, ja osa tiedoista on jouduttu laskemaan käsin.
Henkilöstön saatavuus ja sitoutuminen.	Henkilöstön jaksaminen ja sitoutuminen on kovilla, sillä muutoksia viedään läpi todella nopealla tahdilla. Muutokset ovat perusteltuja ja tarpeellisia, mutta vaatisivat enemmän aikaa.

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	37 680	5 300	42 980	44 217	1 237	102,9 %
Myyntituotot	1 189	0	1 189	1 339	150	112,6 %
Maksutuotot	36 491	5 300	41 791	42 780	988	102,4 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	84	84	
Muut toimintatuotot	0	0	0	15	15	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-255 657	-6 900	-262 557	-255 158	7 399	97,2 %
Henkilöstökulut	-129 116	-1 800	-130 916	-127 697	3 220	97,5 %
Palkat ja palkkiot	-104 860	-1 463	-106 323	-103 413	2 910	97,3 %
Henkilösivukulut	-24 256	-337	-24 593	-24 284	309	98,7 %
Palvelujen ostot	-106 132	-3 100	-109 232	-107 569	1 663	98,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 701	-1 800	-3 501	-3 117	385	89,0 %
Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista	-1 186	0	-1 186	-2 549	-1 362	214,8 %
Ostot lääkahuollosta	-138	0	-138	-127	11	92,0 %
Avustukset	-18 487	-200	-18 687	-16 073	2 614	86,0 %
Muut toimintakulut	-221	0	-221	-704	-483	318,4 %
TOIMINTAKATE	-217 977	-1 600	-219 577	-210 942	8 635	96,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-16	-16	
Muut rahoituskulut	0	0	0	-16	-16	
VUOSIKATE	-217 977	-1 600	-219 577	-210 958	8 619	96,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-7	0	-7	-22	-15	315,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-7	0	-7	-22	-15	315,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-217 984	-1 600	-219 584	-210 980	8 604	96,1 %

Sitovuustason toteutuminen

Toimialueen tilikauden 2024 tulos alitti talousarvion 8,6 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 96,1 %.

Toimintatuotot toteutuivat talousarviota suurempana 1,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 102,9 %. Toimintatuottojen ylitys tuli myyntituotoissa 0,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 112,6 % ja maksutuotoissa 1,0 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 102,4 %. Toimintakulut toteutuivat alle talousarvion 7,4 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli 97,2 %. Tiliryhmistä toteutuivat alle talousarvion henkilöstökulut 3,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 97,5 %, palveluiden ostot 1,6 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 98,5 %, aineet, tarvikkeet ja tavarat 0,4 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 89 % sekä avustukset 2,6 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 86 %. Syitä toimintakulujen alittumisessa talousarvioon nähden olivat henkilöstön uudelleen järjestelyt, lomautukset, ympärivuorokautisen asumispalveluiden ostopalveluiden tarkastelu sekä laskennallisen palautuksen saaminen omaishoidon tuesta vuonna 2024.

2.2.4. Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialue

Toiminnan kuvaus

Toimialue tuottaa kuuden vastuualueen kautta alla olevat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelukokonaisuudet

- Akuutti: päivystys, sosiaali- ja kriisipäivystys, akuutti kotikeskus sisältäen kotisairaalapalvelut, ensihoito, maakunnallinen tilannekeskus
- Diagnostiset ja kliiniset tukipalvelut (ent. SataDiag): Infektioyksikkö, kliininen kemia ja mikrobiologia, kuvantaminen, lääkehuolto, patologia, sairaalafysiologia, välinehuolto
- Suunterveydenhuolto: suun terveydenhuollon perus- ja erityistason palvelut
- Psykiatria: lasten-, nuorten ja aikuisten psykiatrinen erikoissairaanhoito
- Sairaalapalvelut: erikoissairaanhoidon palvelut ja sairaalapalvelut jaoteltuna konservatiiviseen klinikkaryhmään, operatiiviseen klinikkaryhmään, LNS klinikkaryhmään, kuntoutuksen vastuuyksikköön ja erikoissairaanhoidon ja perustason hoito-osastoihin
- Sairaanhoidolliset tukipalvelut: Sihteeriyksikkö, erityisasiantuntijat (psykologipalvelut ja ravitsemusterapeutit), terveyssozialityön palvelut ja varahenkilöstö

Yhteistoimintamenettelyssä toimialueen vastuualue rakennetta tiivistettiin ja aiemman kuuden vastuualueen sijaan 1.1.2025 alkaen vastuualueita on vain kolme. Psykiatria liitettiin osaksi sairaalapalveluiden vastuualueita, diagnostiset ja kliiniset tukipalvelut, suun terveydenhuolto sekä sairaanhoidolliset tukipalvelut yhdistettiin yhteiset palvelut vastuualueeksi. Kolmas vastuualue jatkossa on akuutti vastuualue. Vastuuyksikköjen määrä pieneni 27 vastuuyksiköstä 16 vastuuyksikköön.

Erityis- ja sairaalapalveluiden toimialueen tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet	Arvio toteutumisesta
Turvata laadukkaiden erityistason palvelujen sekä laajan päivystyksen säilyminen hyvinvointialueella.	Tavoite toteutui.
Parantaa palvelujen saatavuutta, saavutettavuutta ja vaikuttavuutta.	Uusia toimintatapoja ollut kokeilussa, mm. laboratorion näytteenottovaunu, joka otettu hyvin vastaan.
Lisätä palvelujen yhteensovittamista ja palveluintegraatiota kustannustehokkaasti yhteistyössä muiden toimialojen kanssa muutosohjelman mukaisesti.	Muutosohjelman mukaisesti eri hoitoketjuja on tarkasteltu toimialuerajat ylittäen ja työ jatkuu edelleen vuonna 2025.
Ylläpitää ja vahvistaa henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia.	Työhyvinvointikyselyn tuloksia käsitelty ja siellä esiin nousseihin asioihin reagoitu yksiköissä.
Erityistason saapuneet lähetteet käsitellään 21 vrk:n sisällä.	Tavoite toteutui.

Erityistason hoidon tarpeen perusteella tarpeelliseksi arvioitu hoito aloitetaan kuuden kuukauden sisällä.	Toteutuu pääosin ja niissä, missä ei toteudu (kaihi- ja keinonivelleikkaukset) keskimääräinen odotusaika kuitenkin lyhentynyt vuoden aikana.
Suun terveydenhuollossa hoitoon pääsy tapahtuu neljän kuukauden sisällä hoidon tarpeen arvioinnista.	Tavoite toteutui.

Erityis- ja sairaalapalveluiden toimialueen talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Eri erikoisalojen ammattilaisista on kansallisestikin merkittävää vajetta ja merkittävä toiminnallinen ja taloudellinen riski on osaavan henkilöstön puute, mikä hoitotakuuvelvoitteiden myötä saattaa johtaa kalliiden ostopalvelujen käyttöön.	Tietyillä erikoisaloilla, kuten syöpätaudit ja keuhkotaudit sekä fysiatria, vajetta erikoislääkäreiden osalta on edelleen, mutta erikoistuvia lääkäreitä on kyseisille erikoisaloille kuitenkin saatu. Osassa erikoisaloja, kuten patologia, erikoislääkäritilanne on vuoden aikana kohentunut. Ostopalvelua on jouduttu osin edelleen käyttämään.
Muutosohjelmasta lasketut säästöt eivät toteudukaan lasketun mukaisesti, jolloin talousarvio on alijäämäinen suhteessa alueen väestön palvelutarpeeseen.	Toimialueella muutosohjelman mukaiset säästötavoitteet ovat pääosin toteutuneet.
Tiedolla johtamisen välineet ovat puutteelliset.	Exreport-järjestelmän käytön jatkaminen on mahdollistanut kohtalaisen tasoisen tiedolla johtamisen.

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	58 522	3 600	62 122	63 157	1 035	101,7 %
Myyntituotot	31 441	3 600	35 041	34 586	-455	98,7 %
<i>Myynti toimialueille (Lääkehuolto)</i>	<i>22 050</i>	<i>0</i>	<i>22 050</i>	<i>22 065</i>	<i>15</i>	<i>100,1 %</i>
Maksutuotot	24 670	0	24 670	25 520	850	103,4 %
Tuet ja avustukset	2 375	0	2 375	2 836	461	119,4 %
Muut toimintatuotot	37	0	37	215	179	590,1 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-394 044	-4 900	-398 944	-387 620	11 324	97,2 %
Henkilöstökulut	-231 209	0	-231 209	-223 283	7 926	96,6 %
Palkat ja palkkiot	-187 857	0	-187 857	-183 036	4 821	97,4 %
Henkilösivukulut	-43 352	0	-43 352	-40 247	3 105	92,8 %
Palvelujen ostot	-84 016	-4 900	-88 916	-85 435	3 481	96,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-73 636	0	-73 636	-73 218	418	99,4 %
<i>Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista</i>	<i>-23 263</i>	<i>0</i>	<i>-23 263</i>	<i>-23 243</i>	<i>20</i>	<i>99,9 %</i>
<i>Ostot lääkehuollosta</i>	<i>-19 387</i>	<i>0</i>	<i>-19 387</i>	<i>-19 158</i>	<i>229</i>	<i>98,8 %</i>
Avustukset	-126	0	-126	-145	-19	114,8 %
Muut toimintakulut	-5 057	0	-5 057	-5 540	-483	109,6 %
TOIMINTAKATE	-335 522	-1 300	-336 822	-324 463	12 359	96,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-65	-65	
Muut rahoituskulut	0	0	0	-65	-65	
VUOSIKATE	-335 522	-1 300	-336 822	-324 529	12 293	96,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 466	0	-3 466	-3 008	458	86,8 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 466	0	-3 466	-3 008	458	86,8 %
TILIKAUDEN TULOS	-338 988	-1 300	-340 288	-327 537	12 751	96,3 %

Sitovuustason toteutuminen

Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialueen tilikauden tulos alitti talousarvion 12,8 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 96,3 %. Toimialueen toimintatuotot ylittyivät talousarvion nähden 1,0 miljoonalla eurolla, toteumaprosentti oli 101,7 %. Toimintatuotoissa maksutuotot ylittyivät 0,9 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 103,4 % sekä tuet ja avustukset ylittyi 0,5 miljoona euroa, toteumaprosentti oli 119,4 %.

Toimintakulut alittuivat talousarvioon nähden 11,3 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 97,2 %. Suurin alitus oli henkilöstökuluissa, ne alittuivat 7,9 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 96,6 %. Alitukseen vaikuttivat täyttämättömät vakanssit, lääkärivaje sekä lukuisat säästötoimenpiteet, joita tilikauden aikana toteutettiin. Palvelujen ostot alittuivat 3,5 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 96,1 %. Palvelujen ostoja onnistuttiin hillitsemään loppuvuodesta ja potilasvahinkovakuutuksen toteutuminen 1,9 miljoonaa euroa pienempänä johtivat talousarvion alittumiseen. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 0,4 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 99,4 %. Alitus tuli lääkkeostojen osalta. Muut toimintakulut ylittyivät 0,5 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 109,6 %. Ylityksen aiheutti ennakoitua suurempi asiakasmaksujen luottotappiokirjaus. Toimialueen poistot alittuivat 0,5 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 86,8 %. Tiukan taloustilanteen vuoksi osa suunnitelluista investoinneista jätettiin tilikauden aikana toteuttamatta.

2.2.5. Pelastuslaitos

Toiminnan kuvaus

Pelastuslaitos-toimialue vastaa pelastusviranomaiselle kuuluvasta onnettomuuksien ehkäisystä, pelastustoiminnasta sekä varautumisesta ja sen yhteensovittamisesta. Lakisääteisten tehtävien lisäksi pelastuslaitos tuottaa ensihoidon palveluita hyvinvointialueen määrittelemällä tavalla.

Pelastuslaitos tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet	Arvio toteutumisesta
Paloasemien kalustollista valmiutta kehitetään vastaamaan paremmin paloaseman toimintaympäristön onnettomuusuhkia.	Pelastustoimen osainvestointisuunnitelma ja ajoneuvokaluston kierrätysuunnitelma toteutui suunnitelmallisesti. Kalustollista valmiutta kehitettiin toimintaympäristö ja turvallisuustilanne huomioiden.
Onnettomuuksien ehkäisyn tavoitteena on huolehtia pelastustoimelle kuuluvasta valvonnasta riskiperusteisesti ja vastata asiakkaiden tarpeisiin neuvonnan, ohjauksen ja turvallisuusviestinnän keinoin.	Määräaikaisten palotarkastusten osalta tavoitetta ei kokonaan saavutettu johtuen loppuvuoteen kohdistuneista lomautuksista. Jälkivalvonnan määrä pysyi hyvällä tasolla ja paloriskitarkastusten määrä kasvoi yli 50 % edellisestä vuodesta. Turvallisuusviestinnän osalta kohdattujen henkilöiden määrä kasvoi hieman edellisestä vuodesta.
Kiireellisissä tehtävissä ensimmäinen pelastusyksikkö tavoittaa kohteen maakunnan eri osissa vähintään seuraavasti: I riskiluokassa kuudessa minuutissa II riskiluokassa kymmenessä minuutissa III riskiluokassa 20 minuutissa	Toimintavalmiuden toteutumisprosentti on hieman laskussa vertailussa kahteen aiempaan vuoteen, mutta taso on kuitenkin kaikissa riskiluokissa palvelutasopäätöksen ja normien mukainen. Riskiluokassa I toteutumisprosentti on hieman alle 80 %, riskiluokassa II hieman yli 80 % ja riskiluokassa III lähes 90 %. Poikkeamia seurataan ja niiden syyt on tunnistettu, mutta näiden korjaaminen nykyisellä asemaverkostolla on vaikeaa.
Pelastustehtävissä ei aiheudu työtapaturmia.	Pelastustehtävissä kirjattiin yhteensä neljä tapaturmaa, joista kaksi tapahtui päätoimiselle ja kaksi sopimuspalokuntien henkilöstölle.

Pelastuslaitos talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Henkilöstön riittävyys	Päivystävien paloasemien henkilöstömitoitus perustui palvelutasopäätökseen ja avoimiin tehtäviin saatiin tarvittava henkilöstö. Vuosilomasijaisten rekrytointi ei onnistunut toivotulla tavalla.
Talouden riski	Pelastuslaitoksen toimintakuluista suurin osa on palvelutasopäätössidonnaisia henkilöstökuluja. Henkilöstökulujen osuus on yli 72 % vuosikatteeseen vaikuttavista kuluista. Taloudellinen liikkumavara toimialueella on pieni, mikä lisää riskiä rahoituksen riittävyyteen.

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	218	0	218	511	293	234,0 %
Myyntituotot	35	0	35	121	86	346,3 %
Maksutuotot	183	0	183	326	142	177,5 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	19	19	
Muut toimintatuotot	0	0	0	45	45	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-19 875	0	-19 875	-20 146	-271	101,4 %
Henkilöstökulut	-14 483	0	-14 483	-14 756	-273	101,9 %
Palkat ja palkkiot	-11 767	0	-11 767	-12 089	-321	102,7 %
Henkilösivukulut	-2 716	0	-2 716	-2 667	49	98,2 %
Palvelujen ostot	-4 431	0	-4 431	-4 397	33	99,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-922	0	-922	-948	-26	102,8 %
Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista	-1	0	-1	-8	-7	619,4 %
Ostot lääkehuollosta	0	0	0	0	0	-110,4 %
Muut toimintakulut	-40	0	-40	-45	-6	114,3 %
TOIMINTAKATE	-19 657	0	-19 657	-19 635	22	99,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-2	-2	
Muut rahoituskulut	0	0	0	-2	-2	
VUOSIKATE	-19 657	0	-19 657	-19 637	20	99,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 251	0	-1 251	-1 147	104	91,7 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 251	0	-1 251	-1 147	104	91,7 %
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-20 908	0	-20 908	-20 784	124	99,4 %

Sitovuustason toteutuminen

Pelastuslaitos toimialueen tilikauden tulos alitti talousarvion 0,1 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 99,4 %. Toimialueen toimintatuotot ylittyivät noin 0,3 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 234 %. Tuottoja muodostui arvioitua enemmän mm. valvonta- ja ERHE-maksuista. Toimintakulut toteutuivat noin 0,3 miljoonaa euroa yli talousarvion, toteumaprosentti oli 101,4 %. Ylitystä oli henkilöstökuluissa, joka aiheutui erilliskorvauksissa sekä tiliryhmissä aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muissa toimintakuluissa. Toimialueen poistot alittivat talousarvion noin 0,1 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 91,7 %, alitus johtuu siitä, että investointien valmistuminen painottui loppuvuoteen.

2.2.6. Konsernipalvelut

Toiminnan kuvaus

Konsernipalvelujen toimialue sisältää hyvinvointialueen keskitetyt tukitoiminnot: henkilöstöpalvelut, hallintopalvelut, talouspalvelut, ICT-palvelut, tekniset palvelut ja hankinta- ja logistiikkapalvelut.

Konsernipalvelujen toimialue tuottaa keskitetyt tukipalvelut koko hyvinvointialueelle, ja toimii oman substanssinsa edustajana strategisessa suunnittelussa. Konsernipalvelut mahdollistavat hyvinvointialueen asiakas- ja potilaspalvelujen turvaamisen alueen asukkaille.

Hyvinvointialueella keväällä 2024 käytyjen YT-neuvottelujen lopputuloksena toimialueelle siirtyi strategia- ja järjestäminen vastuualueella toimineet yksiköt strateginen ICT ja tiedolla johtaminen, jotka sulautuivat osaksi toimialueen ICT-palveluita muodostaen uuden ICT-palvelut vastuualueen. Edellisen lisäksi erityis- ja sairaalapalvelut toimialueelta siirtyi välinehuollon toiminnat osaksi toimialueen hankinta- ja logistiikkapalvelut vastuualueutta. Toimialueen sisällä rakennuttamisen ja hankekehityksen vastuualue sekä ateria- ja puhtauspalvelut vastuualue sulautuivat osaksi tekniset palvelut vastuualueutta. YT-neuvottelujen tuloksena toimialueella tarkennettiin organisaatiomuutoksen ja toiminnan tuloksena henkilöstön toimenkuvia ja työsuhte päättyi kahdeksalta työntekijältä.

Konsernipalvelut tavoitteiden toteuma:

Tavoitteet:	Arvio toteutumisesta
Muutosohjelman toimeenpano	Muutosohjelman toimeenpano konserni- ja toimialueetasolla eteni vuonna 2024 pääsääntöisesti suunnitelman mukaan. Kustannushyötyjen saavuttamisessa esiintyi haasteita, osin muutosohjelman tavoitetason takia.
Palveluverkkopäätösten toimeenpano	Palveluverkkopäätöksen toimeenpano viivästyi jonkin verran tavoiteaikataulusta päätökseen tekoon liittyvien rajausten epäselvyyden vuoksi. Palveluverkon toimeenpano etenee kuitenkin hyvin ja muutosohjelman tavoitteet on saavutettu.
ICT-palvelujen toimintaympäristön yhtenäistäminen hyvinvointialueella, erityisesti asiakas- ja potilastietojärjestelmiin kohdistuen	Asiakas- ja potilastietojärjestelmien yhtenäistäminen on edennyt ja etenee suunnitelmien mukaisesti. Asiakastietojärjestelmä otettiin käyttöön 5.11.2024 ja potilastietojärjestelmän käyttöönotto on 05/2025 loppuun mennessä.

Konsernipalvelut talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Talouden riskit: ICT-palvelut, toimitilat, materiaalihankinnat	Materiaalikustannusten kasvu on yleisestä kustannustason noususta huolimatta saatu pysähtymään vuonna 2024. Toimitilakustannusten kasvu on saatu taitettua ja tilakustannustasoa laskettua ja tilatehokkuutta (m ² /asukas) parannettua. ICT-palveluiden sisältöä, sopimusrakennetta sekä palveluita on tarkasteltu, mutta kustannustason nousua ei täysin ole saatu taittumaan.
Henkilöstön kuormittuminen/jaksaminen	Henkilöstön kuormittumisen osalta korostui toimi- ja vastuualueiden erilaisuus, minkä vuoksi kuormittuneisuuden kokemukset vaihtelevat paljon eri alueilla. Haasteena oli epävarmassa tilanteessa jatkuva prosessien kehittäminen, jota tehdään perustehtävän ohessa tiukassa taloudellisessa tilanteessa. Lisäksi kuormittuneisuutta lisäsi tietyissä yksiköissä/alueilla olevat korkeat terveystasot.

Henkilöstön saatavuus	Henkilöstön saatavuudessa esiintyi haasteita erityisesti niiden ammattiryhmien osalta, joita ei kouluteta Satakunnassa.
-----------------------	---

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	54 469	0	54 469	59 118	4 649	108,5 %
Myyntituotot	37 991	0	37 991	42 305	4 315	111,4 %
Myynti toimialueille (Hankinta- ja k	34 609	0	34 609	39 818	5 209	
Maksutuotot	0	0	0	1	1	
Tuet ja avustukset	2 575	0	2 575	3 323	748	129,1 %
Muut toimintatuotot	13 903	0	13 903	13 488	-414	97,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-252 081	-900	-252 981	-251 724	1 256	99,5 %
Henkilöstökulut	-65 117	0	-65 117	-59 878	5 239	92,0 %
Palkat ja palkkiot	-52 908	0	-52 908	-49 123	3 785	92,8 %
Henkilösivukulut	-12 210	0	-12 210	-10 755	1 455	88,1 %
Palvelujen ostot	-68 676	-900	-69 576	-71 503	-1 928	102,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 698	0	-56 698	-60 030	-3 332	105,9 %
Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista	-2 397	0	-2 397	-1 395	1 002	58,2 %
Ostot lääkehuollosta	-27	0	-27	-20	7	73,4 %
Muut toimintakulut	-61 590	0	-61 590	-60 313	1 277	97,9 %
TOIMINTAKATE	-197 612	-900	-198 512	-192 607	5 905	97,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	140	0	1 340	1 136	-204	84,8 %
Korkotuotot	23	0	23	90	67	392,4 %
Muut rahoitustuotot	2 372	1 200	3 572	4 290	718	120,1 %
Korkokulut	-2 235	0	-2 235	-3 172	-937	141,9 %
Muut rahoituskulut	-20	0	-20	-73	-53	363,7 %
VUOSIKATE	-197 472	-900	-197 172	-191 471	5 701	97,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-9 339	0	-10 439	-10 424	15	99,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 339	-1 100	-10 439	-10 424	15	99,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-206 811	-900	-207 611	-201 895	5 715	97,2 %

Sitovuustason toteutuminen

Konsernipalvelujen toimialueen tilikauden tulos alitti talousarvion 5,7 miljoonaa euroa, toteumaprocentin ollessa 97,2 %. Konsernipalvelujen toimialueen toimintatuotot ylittyivät 4,6 miljoonaa euroa, toteumaprocentti oli 108,5 %. Suurin ylitys tuotoissa koostui hankinta- ja logistiikkakeskuksen sisäisestä myynnistä, joka ylittyi arvioidusta merkittävästi ja työterveyshuollon Kela-korvaus toteutui arvioitua suurempana.

Toimintakulut alittuivat 1,2 miljoonaa euroa, toteumaprocentti oli 99,5 %. Henkilöstökulut pysyivät talousarviossa huolimatta siitä, että hallinnollisiin ja teknisiin tukipalveluihin tehtiin lisärekrytointeja vuoden aikana.

Palvelujen ostojen ylitys oli 1,9 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 102,8 %. Ylitys johtui arvioitua suuremmista ICT-palveluostoista, laitteiden huoltosopimuksista ja työterveyshuollon palveluostojen ylityksestä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 3,3 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 105,9 %, mikä johtui hoitotarvikejakelukuluista, toimialueiden sisäisten ostojen ylityksestä.

Rahoitustuotot ja -kulut tiliryhmän toteuma alittui 0,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 84,8 %. Tiliryhmän alitus aiheutui korkokulujen tilin ylityksestä 0,9 miljoonaa euroa, jonka toteumaprosentti oli 141,9 %.

2.2.7. Hyvinvointialueen hallinto

Toiminnan kuvaus

Hallinnon toimialueelle kuuluvat operatiivisen organisaation ylimmän johdon toiminnot sekä luottamushenkilöorganisaatio. Toimialue vastaa hyvinvointialueen järjestämisvastuulle kuuluvien tehtävien sekä organisaation hyvän hallinnon, talouden ja toiminnan johtamisesta. Toimialueella toimii strategia ja järjestäminen -vastuualue, joka tuottaa organisaatiolle johtamisen tukipalveluja. Vastuualueelle kuuluvat yksiköt: hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, tutkimus, kehitys, osaaminen ja innovaatiot, strateginen ICT, tiedolla johtaminen, varautuminen ja valmius, valvonta ja laatu.

Hyvinvointialueella käytyjen YT-neuvottelujen lopputuloksena strategia ja järjestäminen -vastuualueella toimineet yksiköt strateginen ICT ja tiedolla johtaminen siirrettiin konsernipalvelujen toimialueelle. Lisäksi HYTE-yksikkö siirrettiin lapset, nuoret ja perheet toimialueelle. Siirtojen myötä yhdeksän työntekijää siirtyi työskentelemään toisille toimialueille. YT-neuvottelujen jälkeen strategia ja järjestäminen vastuualueen vastuuyksiköt ovat: valvontayksikkö, varautuminen ja valmius ja TKIO (tutkimus, kehitys, innovaatiot ja osaaminen). Hallinnollisesti myös sisäinen tarkastaja sijoittuu strategia ja järjestäminen -vastuualueelle.

Hyvinvointialueen hallinto tavoitteiden toteuma:

Hallinnon tavoitteet	Arvio toteutumisesta
Digiasioinnin käyttöönotto	Digialusta on hankittu ja digitaalinen sote-keskus on loppuvuodesta aloittanut toimintansa.
Vähimmäistietosisältökokonaisuuden toteuttaminen	Vähimmäistietosisältöä on rakennettu kansallisen valmistelun mukaisesti, osioita on valmistunut ja saatavissa raportilta (tietoaaltaalta). Asiaan liittyvää asetusta valmistellaan.
Hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työnjaon selkiyttäminen kuntien kanssa	Keskusteluja kuntien kanssa käyty, myös valmisteltu yhteisiä hankehakuja nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön tehtävät ovat siirtyneet loppuvuonna lapset, nuoret ja perheet toimialueelle.

Hyvinvointialueen yhteisten tavoitteiden toteuma:

Hyvinvointialueen yhteiset tavoitteet	Arvio toteutumisesta
Tilikauden tulos	Tavoite on toteutunut.
Investointien menomääräraha riittää	Tavoite on toteutunut.
Sitovuustason menomäärärahat riittävät	Sitovuustaso toteutui pääsääntöisesti, lasten, nuorten ja perheiden toimialue ylitti sitovuustason.
Muutosohjelman toimeenpano	Muutosohjelman tavoitteet eivät toteutuneet, mutta vastaava euromääräinen kustannushyöty on saavutettu toisilla toimenpiteillä, ts. vuoden 2024 kustannushyötytavoite on saavutettu.

Muutosohjelman tavoitellut kustannushyödyt toimialueittain 2024:

Muutosohjelman toimeenpano	Kustannushyöty-tavoite 2024	Huomioitu TA 2024	Jäljellä 2024	Toteuma 2024
Lapset, nuoret ja perheet	1 300 000	190 000	1 110 000	2 200 000
Aikuiset	6 600 000	1 820 000	4 780 000	6 500 000
Ikääntyneet	6 600 000	6 680 000	-80 000	6 550 000
Erityis- ja sairaalapalvelut	13 200 000	2 780 000	10 420 000	13 300 000
Pelastuslaitos	200 000	80 000	120 000	275 000
Konsernipalvelut	3 300 000	713 000	2 587 000	5 600 000
Hyvinvointialueen hallinto	200 000	77 500	122 500	200 000
	31 400 000	12 340 500	19 059 500	34 625 000

Hyvinvointialueen hallinnon talouden ja toiminnan riskien toteuma:

Talouden ja toiminnan riskit	Toteuma
Viiveet ja haasteet muutosohjelman toimeenpanossa	Riski on osin realisoitunut, eikä muutosohjelma ole saavuttanut vuodelle 2024 asetettua kustannushyötytavoitetta. Asia on kuitenkin kompensoitu muilla säästötoimenpiteillä.
Strategisen ICT:n näkökulmasta suurin riski on toiminnan muutoksessa ja kyvyssä digitalisoida ja organisoida palveluita asukkaita parhaiten palvelevalla tavalla.	Riski ei ole realisoitunut. Digitaalinen sote-keskus aloitti 12/2024 ja alku on ollut erittäin lupaava. Asiakasprosessien kehitystyötä jatketaan edelleen.
Vähimmäistietosisältökokonaisuuden kansallisen valmistelun viivästyminen aiheuttaisi riskiä toiminnan johtamiselle.	Riski on realisoitunut. Kansallinen valmistelu viivästynyt ja asetukset on edelleen valmistelussa. Yksikkökustannusten osalta ensimmäisiä tuloksia on saatu 12/2024.

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 019	-3 000	12 019	12 504	485	104,0 %
Myyntituotot	100	0	100	44	-56	44,1 %
Tuet ja avustukset	14 919	-3 000	11 919	12 460	541	104,5 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 542	4 500	-21 042	-19 808	1 235	94,1 %
Henkilöstökulut	-13 712	0	-13 712	-11 784	1 928	85,9 %
Palkat ja palkkiot	-11 231	0	-11 231	-9 884	1 347	88,0 %
Henkilösivukulut	-2 481	0	-2 481	-1 899	582	76,6 %
Palvelujen ostot	-10 372	4 500	-5 872	-6 643	-771	113,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-140	0	-140	-302	-162	216,1 %
<i>Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista</i>	-25	0	-25	-12	13	46,6 %
<i>Ostot lääkehuollosta</i>	-98	0	-98	0	98	0,0 %
Avustukset	-1 178	0	-1 178	-951	227	80,7 %
Muut toimintakulut	-140	0	-140	-127	13	90,8 %
TOIMINTAKATE	-10 523	1 500	-9 023	-7 303	1 719	80,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-1	-1	
Muut rahoituskulut	0	0	0	-1	-1	
VUOSIKATE	-10 523	1 500	-9 023	-7 305	1 718	81,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-10 523	1 500	-9 023	-7 305	1 718	81,0 %

Sitovuustason toteutuminen

Hyvinvointialueen hallinnon tilikauden tulos alitti talousarvion 1,7 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 81,0 %. Toimintatuottojen toteuma ylittyi 0,5 miljoonaa euroa, toteumaprosentin ollessa 104 %. Toimintatuotoissa tili tuet ja avustukset ylittyi 0,5 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 104,5 %. Toimintakulut toteutuivat 1,2 miljoonaa euroa alle talousarvion, toteumaprosentin ollessa 94,1 %. Toimintakuluista alittuivat henkilöstökulut 1,9 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 85,9 % sekä avustukset tili 0,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 80,7 %. Vastaavasti toimintakuluissa ylittyivät palveluiden ostot 0,8 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 113,1 % sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat tili 0,2 miljoonaa euroa, toteumaprosentti oli 216,1 %.

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen Luvut 1 000 €	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT						
YHTEENSÄ	127 095	8 900	135 995	138 513	2 518	101,9 %
Myyntituotot	20 333	5 900	26 233	24 694	-1 539	94,1 %
<i>Myynti toimialueille (Hankinta- ja logistiikka)</i>	<i>34 609</i>	<i>0</i>	<i>34 609</i>	<i>39 818</i>	<i>5 209</i>	<i>115,1 %</i>
<i>Myynti toimialueille (Lääkehuolto)</i>	<i>22 050</i>	<i>0</i>	<i>22 050</i>	<i>22 065</i>	<i>15</i>	<i>100,1 %</i>
Maksutuotot	71 926	6 000	77 926	79 414	1 488	101,9 %
Tuet ja avustukset	20 722	-3 000	17 722	19 838	2 117	111,9 %
Muut toimintatuotot	14 114	0	14 114	14 567	453	103,2 %
TOIMINTAKULUT						
YHTEENSÄ	-1 166 178	-31 569	-1 197 747	-1 170 808	26 939	97,8 %
Henkilöstökulut	-597 399	-1 800	-599 199	-574 485	24 714	95,9 %
Palkat ja palkkiot	-485 163	-1 463	-486 627	-468 773	17 853	96,3 %
Henkilösivukulut	-112 236	-336	-112 572	-105 712	6 861	93,9 %
Palvelujen ostot	-390 046	-27 770	-417 816	-416 199	1 617	99,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-87 843	-1 800	-89 643	-92 586	-2 943	103,3 %
<i>Ostot hankinta- ja logistiikkapalveluista</i>	<i>-34 609</i>	<i>0</i>	<i>-34 609</i>	<i>-39 818</i>	<i>-5 209</i>	<i>115,1 %</i>
<i>Ostot lääkehuollosta</i>	<i>-22 050</i>	<i>0</i>	<i>-22 050</i>	<i>-22 065</i>	<i>-15</i>	<i>100,1 %</i>
Avustukset	-23 527	-200	-23 727	-20 158	3 570	85,0 %
Muut toimintakulut	-67 362	0	-67 362	-67 380	-18	100,0 %
TOIMINTAKATE	-1 039 083	-22 669	-1 061 752	-1 032 295	29 457	97,2 %
Valtion rahoitus	996 332	-88	996 244	996 244	0	100,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	140	1 200	1 340	1 012	-328	75,5 %
Korkotuotot	23	0	23	91	68	396,6 %
Muut rahoitustuotot	2 372	1 200	3 572	4 290	718	120,1 %
Korkokulut	-2 235	0	-2 235	-3 172	-937	141,9 %
Muut rahoituskulut	-20	0	-20	-198	-178	987,7 %
VUOSIKATE	-42 611	-21 557	-64 168	-35 039	29 129	54,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-14 139	-1 100	-15 239	-14 670	569	96,3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 139	-1 100	-15 239	-14 670	569	96,3 %
TILIKAUDEN TULOS	-56 750	-22 658	-79 407	-49 709	29 698	62,6 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-56 750	-22 658	-79 407	-49 709	29 698	62,6 %

Luvut 1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Valtion rahoitus					
Sosiaali -ja terveydenhuollon tehtävien rahoitus	973 869	-86	973 784	973 330	-453
Pelastustoimen rahoitus	22 462	-2	22 460	22 914	453
Lisärahoitus	0	0	0	0	0
Yhteensä	996 332	-88	996 244	996 244	0

2.4. Investointien toteutuminen

Satakunnan hyvinvointialueen vuoden 2023–2026 investointisuunnitelmaa, sekä vuosien 2024–2027 investointisuunnitelmaa laadittiin vuoden 2022 aikana järjestämisvastuun siirron valmistelun ollessa kiivaimmillaan, osin määräaikaisten henkilöresurssien toimesta. Investointisuunnitelmien laadintavaiheessa käytössä ei ole ollut riittävästi tietoa organisaation pitkäaikaiseen investointisuunnitteluun, ja investointisuunnitelma laadittiin osin yhdistyvien organisaatioiden tavoitteiden mukaisesti.

Valtioneuvosto on tehnyt 1.6.2023 päätöksen hyvinvointialueiden lainanottovaltuuksista vuodelle 2024. Päätöksen mukaan Satakunnan hyvinvointialueella ei ollut lainanottovaltuutta vuodelle 2024. Satakunnan hyvinvointialue jätti valtiovarainministeriölle hakemuksen lainanottovaltuuden muuttamisesta 12.6.2023. Lainanottovaltuuden muuttamista koskevan valmisteluryhmän toimikausi oli 9.8. - 29.9.2023. Valtioneuvosto teki päätöksen Satakunnan hyvinvointialueen vuoden 2024 lainanottovaltuuden muuttamisesta 19.10.2023. Satakunnan hyvinvointialueelle myönnettiin lainanottovaltuutta vuodelle 2024 yhteensä 41 050 000 euroa.

Satakunnan hyvinvointialueen investointisuunnitelmassa 2024–2027 investointien ja investointeja vastaavien sopimusten rahavirraksi vuonna 2024 esitettiin 31 376 000 euroa, Investointien toteuma vuonna 2024 oli 12,95 miljoonaa euroa eli toteuma 45 %. ja sitovuustasot alittuivat kaikilta osin.

Rakennushankkeista RAS-peruskorjaus (Rauman sotekeskus) ja Satasomatiikka 1 (Kuumasairaala) hankkeiden käynnistyminen viivästyi huomattavasti alueen käynnistymiseen ja organisoitumiseen liittyvistä syistä.

Investoinnit laitteisiin ja kalustoon toteutuivat suunnitelman mukaisesti. ICT-investointien toteuma jäi merkittävästi suunnitellusta, johtuen resurssipulasta.

Luvut 1 000 €	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma-%	Käyttö 31.12.24
Investointimenot	29 326	0	29 326	12 950	16 376	44 %	12 950
Rakennukset	15 905	0	15 905	7 146	8 759	45 %	7 146
Laite ja kalustohankinnat*	7 100	0	7 100	4 247	2 853	60 %	4 247
ICT- ja muut aineettomat hyödykkeet	6 321	0	6 321	1 557	4 764	25 %	1 557

*Tarkistetussa investointisuunnitelmassa (aluevaltuusto 16.10.2023 §119) laite- ja kalustohankinnat ovat 6,45 M€.

Talousarviossa 2024 esitettyjen rakennushankkeiden toteuma

Luvut 1 000 €	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA2024	Toteuma	Poikkeama	Toteuma-%	Kustannusarviosta käytetty
Ha-Sote osastojen pk	12 000	0	3 000	0	3 000	2 453	547	82 %	2 453
Ha-kunnossa-pitoinvestoinnit	12 000	0	2 600	0	2 600	1 559	1 041	60 %	1 559
Investoinnit vuokratiloihin	1 800	0	450	0	450	244	206	54 %	244
RAS-Peruskorjaus	37 000	0	2 000	0	2 000	340	1 660	17 %	340
Satasomatiikka 1 "kuuma sairaala"	120 000	289	4 000	0	4 000	800	3 200	20 %	1 089
Paloturvallisuuden parantaminen	735	0	355	0	355	256	99	72 %	256
Ent. Harjavallan sairaalan muutokset	5 000	0	2000	0	2000	1 098	902	55 %	1 098
Osastofuusiot ja hansakatu	1 500	0	1500	0	1500	269	1 231	18 %	269
Satapsykiatria II	0	0	0	0	0	127	-127		127
K-rakennuksen peruskorjaus	60 000	0	0	0	0	0	0		0

2.5. Lainanottovaltuuksien käyttö investointien rahoittamiseen

Lainanottovaltuudet Luvut 1 000 €	Valtuus	Valtuudella käynnistettävät investoinnit	Valtuutta käytetty aiemmilla tilikausilla	Valtuutta käytetty tilikaudella	Valtuutta käyttämättä
Vuosi 2023	202 100	202 100	25 000	2 605	174 495
Vuosi 2024	41 050	41 050	0	12 324	28 726

2.6. Rahoitusosan toteutuminen

Luvut 1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-42 611	-21 588	-64 199	-35 039	29 160
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-380	-380
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-29 326	0	-29 326	-12 951	16 375
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	30	30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	100	100
Toiminta ja investoinnit, netto	-71 937	-21 588	-93 525	-48 240	45 285
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys muilta	77	0	77	76	-1
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	29 326	0	29 326	10 000	-19 326
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 200	0	-14 200	-14 794	-594
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	15 040	15 040
Oman pääoman muutokset	0	0	0	4 000	4 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	-56 734	0	-56 734	16 066	72 800

2.7. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Luvut 1 000 €	Sitovuus	Määrärahat						Tuloarviot					
	N = netto B = brutto	Alkup. Talousarvio	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Tot	Poikkeama	Poikkeama %	Alkup. TA	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Tot	Poikkeama	Poikkeama %
KÄYTTÖTALOUSOSA													
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	N	-83 289	-6 500	-89 789	-90 826	-1 037	1,1 %						
Aikuisten palvelut	N	-174 580	-13 900	-188 480	-186 626	1 853	-1,0 %						
Ikääntyneiden palvelut	N	-217 984	-1 600	-219 584	-210 980	8 604	-4,1 %						
Erityis- ja sairaalapalvelut	N	-338 988	-1 300	-340 288	-327 537	12 751	-3,9 %						
Pelastuslaitos	N	-20 908	0	-20 908	-20 784	124	-0,6 %						
Konsernipalvelut	N	-206 811	-800	-207 611	-201 895	5 715	-2,8 %						
Hyvinvointialueen hallinto	N	-10 523	1 500	-9 023	-7 305	1 718	-23,5 %						
INVESTOINTIOSA													
Laite ja kalustohankinnat	B	7 100	0	7 100	4 247	-2 853	-67,2 %	0	0	0	30	30	100,0 %
ICT -ja muut aineettomat hyödykkeet	B	6 321	0	6 321	1 557	-4 764	-305,9 %						
Toistuvat kunnossapitoinvestoinnit	B	2 600	0	2 600	1 559	-1 041	-66,7 %						
HVA osastojen peruskorjaukset	B	3 000	0	3 000	2 454	-546	-22,3 %						
Investoinnit vuokratiloihin		450	0	450	244	-206	-84,7 %						
RAS peruskorjaus	B	2 000	0	2 000	340	-1 660	-488,5 %						
Satasomatiikka 1 "kuuma sairaala"	B	4 000	0	4 000	800	-3 200	-400,2 %						
Paloturvallisuuden parantaminen	B	355	0	355	256	-99							
Ent. Harjavallan sairaalan muutokset	B	2 000	0	2 000	1 098	-902	-82,2 %						
Osastofuusiot ja Hansakatu	B	1 500	0	1 500	269	-1 231	-457,1 %						
Satapsykiatria II	B	0	0	0	127	127	100,0 %						
Leasing -ja muut vastuut	B	2 700	0	2 700	1 852	-848	-45,8 %						
Vuokravastuiden muutos	B	0	0	0	7 273	7 273	100,0 %						

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Hyvinvointialueen tuloslaskelma

	1-12/2024		1-12/2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	24 693 962,00		23 245 366,75	
Maksutuotot	79 413 973,77		75 423 529,38	
Tuet ja avustukset	19 838 465,54		21 860 674,56	
Muut toimintatuotot	14 566 679,01	138 513 080,32	13 434 383,59	133 963 954,28
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-468 773 353,54		-451 215 753,99	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-94 145 059,08		-93 246 541,33	
Muut henkilösivukulut	-11 566 522,36		-19 482 870,28	
Palvelujen ostot	-416 198 547,19		-387 308 403,82	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-92 586 293,37		-94 938 374,27	
Avustukset	-20 157 844,63		-34 791 613,40	
Muut toimintakulut	-67 380 288,30	-1 170 807 908,47	-64 283 432,37	-1 145 266 989,46
Toimintakate		-1 032 294 828,15		-1 011 303 035,18
Valtion rahoitus		996 243 904,99		970 907 012,78
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	91 221,82		89 408,84	
Muut rahoitustuotot	4 289 951,63		4 199 210,31	
Korkokulut	-3 171 818,85		-1 877 908,94	
Muut rahoituskulut	-197 538,77	1 011 815,83	-348 547,49	2 062 162,72
Vuosikate		-35 039 107,33		-38 333 859,68
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 670 027,46		-11 982 965,30	
Arvonalentumiset		-14 670 027,46	-2 043 482,36	-14 026 447,66
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot		0,00	1 558 419,32	1 558 419,32
Tilikauden tulos		-49 709 134,79		-50 801 888,02
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-49 709 134,79		-50 801 888,02

3.2. Hyvinvointialueen rahoituslaskelma

	1-12/2024		1-12/2023
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	-35 039 107,33		-38 333 859,68
Satunnaiset erät			1 558 419,32
Tulorahoituksen korjauserät	-380 021,00	-35 419 128,33	-460 348,49
			-37 235 788,85
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-12 950 541,41		-32 573 866,17
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30 000,00		20 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000,00	-12 820 541,41	-32 553 866,17
Toiminnan ja investointien rahavirta		-48 239 669,74	-69 789 655,02
 Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten vähennys	75 843,61		13 235 993,92
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000,00		50 699 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 793 915,61		-15 024 035,92
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 000 000,00	10 281 928,00	-646 810,80
			48 264 147,20
Oman pääoman muutokset		4 000 453,50	
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 546 260,83		5 494 326,49
Vaihto-omaisuuden muutos	624 153,91		-772 770,48
Saamisten muutos	41 389 512,26		-17 436 424,39
Korottomien velkojen muutos	-22 361 214,11	16 106 191,23	-34 718 637,78
			-47 433 506,16
Rahoituksen rahavirta		30 388 572,73	830 641,04
 Rahavarojen muutos		-17 851 097,01	-68 959 013,98
 Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	14 645 037,14		32 496 134,15
Rahavarat 1.1.	32 496 134,15	-17 851 097,01	101 455 148,13
			-68 959 013,98

3.3. Hyvinvointialueen tase

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023	VASTATTAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A Pysyvät vastaavat	203 675 639,74	205 525 125,79	A Oma pääoma	-38 814 446,88	6 894 234,41
I Aineettomat hyödykkeet	3 980 015,24	3 446 121,66	I Peruspääoma	57 696 122,43	57 696 122,43
1. Aineettomat oikeudet	0,00	857 004,83	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-46 801 434,52	
2. Muut pitkävaikutteiset menot	695 278,67	159 786,11	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-49 709 134,79	-50 801 888,02
3. Ennakkomaksut	3 284 736,57	2 429 330,72	C Pakolliset varaukset	8 122 666,00	8 502 687,00
II Aineelliset hyödykkeet	197 531 327,77	199 960 382,40	2. Muut pakolliset varaukset	8 122 666,00	8 502 687,00
1. Maa- ja vesialueet	11 567 095,03	11 667 095,03	D Toimeksiantojen pääomat	2 627 380,42	6 173 641,25
2. Rakennukset	157 385 388,20	164 634 006,82	1. Valtion toimeksiannot	1 377 989,50	1 926 192,68
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 716 450,23	3 351 562,78	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	686 848,01	657 175,84
4. Koneet ja kalusto	14 948 464,99	14 975 454,22	3. Muut toimeksiantojen pääomat	562 542,91	3 590 272,73
5. Muut aineelliset hyödykkeet	177 780,05	177 780,05	E Vieras pääoma	299 429 830,90	311 509 117,01
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 736 149,27	5 154 483,50	I Pitkäaikainen	91 288 824,01	95 975 116,54
III Sijoitukset	2 164 296,73	2 118 621,73	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	90 887 989,56	95 641 492,19
1. Osakkeet ja osuudet	2 164 296,73	2 118 621,73	3. Lainat julkisyhteisöiltä	129 480,46	169 527,10
C Vaihtuvat vastaavat	67 689 790,70	127 554 553,88	6. Ostovelat	271 353,99	157 482,25
I Vaihto-omaisuus	8 274 820,44	8 898 974,35	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0,00	6 615,00
1. Aineet ja tarvikkeet	8 000 391,69	8 732 867,13	II Lyhytaikainen	208 141 006,89	215 534 000,47
2. Keskeneräiset tuotteet	274 428,75	166 107,22	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 499 597,18	14 499 597,18
II Saamiset	44 768 881,94	86 158 394,20	3. Lainat julkisyhteisöiltä	40 981,82	41 348,16
Pitkäaikaiset saamiset	2 387 288,47	2 463 132,08	5. Saadut ennakot	234 442,49	216 141,88
2. Lainsaamiset	2 387 288,47	2 463 132,08	6. Ostovelat	56 269 444,33	82 424 272,80
Lyhytaikaiset saamiset	42 381 593,47	83 695 262,12	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	9 029 743,53	324 547,76
1. Myyntisaamiset	16 309 056,95	17 410 403,99	8. Siirtovelat	113 066 797,54	118 028 092,69
3. Muut saamiset	14 962 741,36	19 226 255,54	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	271 365 430,44	333 079 679,67
4. Siirtosaamiset	11 109 795,16	47 058 602,59			
III Rahoitusarvopaperit	1 051,18	1 051,18			
4. Muut arvopaperit	1 051,18	1 051,18			
IV Rahat ja pankkisaamiset	14 645 037,14	32 496 134,15			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	271 365 430,44	333 079 679,67			

3.4. Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	138 477 837,20	134 499 855,69
Toimintakulut	-1 170 306 359,89	-1 145 253 914,20
Toimintakate	-1 031 828 522,69	-1 010 754 058,51
Valtion rahoitus	996 243 904,99	970 907 012,78
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	2 083,07	33 479,40
Muut rahoitustulot	4 289 919,63	4 199 329,31
Korkokulut	-3 469 746,11	-2 150 519,76
Muut rahoituskulut	-197 633,07	-348 658,65
Vuosikate	-34 959 994,18	-38 113 415,43
Poistot	-15 137 867,96	-13 117 058,07
Arvonlennukset	0,00	-2 043 482,36
Tilikauden tulos	-50 097 862,14	-53 273 955,86
Tilikauden verot	0,00	-637 213,89
Laskennalliset verot	0,00	77 394,50
Vähemmistöosuus	0,00	92 873,40
tilikauden tuloksesta		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 097 862,14	-53 740 901,85

Konsernirahoituslaskelma

		2024	2023
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	-34 959 994,18	-38 113 415,43	
Tilikauden verot	0,00	-637 213,89	
Tulorahoituksen korjauserät	-290 544,06	-460 348,49	-39 210 977,81
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-14 839 742,60	-35 106 881,93	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30 000,00	80 291,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 099 765,06	3 368 006,44	-31 658 584,49
Toiminnan ja investointien rahavirta		-47 960 515,78	-70 869 562,30
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkääaikaisten lainojen lisäys	10 000 000,00	52 302 188,46	
Pitkääaikaisten lainojen vähennys	-14 910 723,61	-15 415 968,92	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 000 000,00	10 089 276,39	42 676 258,27
Oman pääoman muutokset		5 790 038,73	
Muut maksuvalmiuden muutokset		4 045 547,94	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-3 546 260,83	5 494 326,49	
Vaihto-omaisuuden muutos	624 153,91	-772 770,48	
Saamisten muutos	41 238 937,84	-17 222 836,66	
Korottomien velkojen muutos	-22 871 261,13	15 445 569,79	-40 808 545,06
Rahoituksen rahavirta		-28 307 264,41	1 867 713,21
Rahavarojen muutos		29 580 394,12	-69 001 849,09
Rahavarat 31.12.	15 486 395,08	-18 380 121,66	33 866 516,74
Rahavarat 1.1.	33 866 516,74	102 868 365,83	-69 001 849,09

Konserni tase

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
Pysyvät vastaavat	211 625 824,60	214 143 191,96	Oma pääoma	-42 306 959,14	3 745 355,05
Aineettomat hyödykkeet	4 049 905,05	3 485 718,14	Peruspääoma	57 696 122,43	57 696 143,43
Aineettomat oikeudet	582 065,95	883 503,66	Edellisten tilikausien	-49 905 219,43	-209 886,53
Muut pitkävaikutteiset	183 102,53	172 883,76	Tilikauden ylijäämä	-50 097 862,14	-53 740 901,85
Ennakkomaksut	3 284 736,57	2 429 330,72			
Aineelliset hyödykkeet	205 509 495,42	208 514 783,69	Pakolliset varaukset	8 122 666,00	8 502 687,00
Maa- ja vesialueet	10 409 997,37	10 509 997,37	Muut pakolliset	8 122 666,00	8 502 687,00
			varaukset		
Rakennukset	165 927 185,38	171 922 618,32			
Kiinteät rakenteet ja	3 716 450,23	3 351 562,78	Toimeksiantojen	2 627 380,42	6 173 641,25
laitteet			pääomat		
Koneet ja kalusto	15 174 697,87	15 143 711,22	Valtion	1 377 989,50	1 926 192,68
			toimeksiannot		
Muut aineelliset	545 015,30	509 254,82	Lahjoitusrahastojen	686 848,01	657 175,84
hyödykkeet			pääomat		
Ennakkomaksut ja	9 736 149,27	7 077 639,18	Muut	562 542,91	3 590 272,73
keskeneräiset hankinnat			toimeksiantojen		
			pääomat		
Sijoitukset	2 066 424,13	2 142 690,13	Vieras pääoma	309 491 094,37	322 273 079,11
Osakkeet ja osuudet	2 066 424,13	2 142 690,13	Pitkäaikainen	101 442 172,01	106 248 762,54
Vaihtuvat vastaavat	66 308 357,05	126 551 570,46	Lainat rahoitus- ja	101 041 337,56	105 915 138,19
Vaihto-omaisuus	8 274 820,44	8 898 974,35	vakuutuslaitoksilta		
Aineet ja tarvikkeet	8 000 391,69	8 732 867,13	Lainat	129 480,46	169 527,10
			julkisyhteisöiltä		
Keskeneräiset tuotteet	274 428,75	166 107,22	Ostovelat	271 353,99	157 482,25
Saamiset	42 547 141,53	83 786 079,37	Muut	0,00	6 615,00
			velat/liittymismaksut ja		
			muut velat		
Pitkäaikaiset saamiset	198 040,60				
Siirtosaamiset	198 040,60	0,00	Lyhytaikainen	208 048 922,36	216 024 316,57
Lyhytaikaiset saamiset	42 349 100,93	83 786 079,37	Lainat rahoitus- ja	29 619 895,18	14 616 405,18
			vakuutuslaitoksilta		
Myyntisaamiset	16 276 564,41	17 390 171,44	Lainat	40 981,82	41 348,16
Muut saamiset	14 962 741,36	19 327 548,74	Saadut ennakot	234 442,49	216 141,88
Siirtosaamiset	11 109 795,16	47 068 359,19	Ostovelat	56 146 537,41	82 846 805,53
Rahoitusarvopaperit	1 051,18	1 051,18	Muut	9 048 718,97	325 295,26
			velat/liittymismaksut ja		
			muut velat		
Muut arvopaperit	1 051,18	1 051,18	Siirtovelat	112 958 346,49	117 978 320,56
Muut arvopaperit	15 485 343,90	33 865 465,56			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	277 934 181,65	340 694 762,42	VASTATTAVAA	277 934 181,65	340 694 762,42

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

Liitetietojen numerointi viittaa Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjeeseen (16.5.2022) hyvinvointialueen tilinpäätöksen liitetiedoista. Puuttuva numero tarkoittaa, ettei liitetietoa ole laadittu, koska se ei ole oleellinen tai se selviää kertomuksesta tai laskelmista. Liitetiedot täydentävät tilinpäätöslaskelmissä esitettyjä tietoja. Konsernitilinpäätöstä koskevia olennaisia liitetietoja on esitetty hyvinvointialueen vastaavassa kohdassa.

- 1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät:
 - Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno- ja suunnitelman mukaisilla poistoilla ja saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä. Suunnitelmapoistojen mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.
 - Konsernitilinpäätöksessä tytäryhtiöiden poistot on oikaistu hyvinvointialueen poistosuunnitelman mukaisesti.
 - Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti.
- 3) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin
 - Liitetieto 28 korjattu. Lisätty osakkuusyhteisöjen ostovelat.
 - Eriytettyihin laskelmiin lisätty teknisten palveluiden ulkoinen myynti.

5) Edellisten tilikausien alijäämää on oikaistu seuraavasti:

Takautuvasti saadut arvonnäköveron palautukset vuosilta 2022 (shp) ja 2023 (ha)	2 328 394
Oikaisut vuosien 2022 (shp) ja 2023 (ha) tapaturmavakuutuskorvauksiin	1 416 693
Oikaisut vuoden 2023 (ha) kuluihin	475 699
Oikaisu vuoden 2022 (shp) kuluihin: Porin YH-asuntojen vuokrahallintopalvelut	-104 760
Saamisen alaskirjaus 2022 (shp) Kiinteistö Oy Rauman sairaala 31.12.2022	-115 572
Yhteensä	4 000 454

6) Toimintatuottojen erittely toimialueittain:

Hyvinvointialue	TP 2024	TP 2023
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	2 605 429,60	4 327 323,36
Aikuisten palvelut	18 284 310,66	17 309 864,33
Ikääntyneiden palvelut	44 216 624,21	41 225 005,62
Erityis- ja sairaalapalvelut	41 091 727,75	36 841 401,92
Pelastuslaitos	511 143,40	397 800,51
Konsernipalvelut	19 299 713,78	18 393 730,78
Hyvinvointialueen hallinto	12 504 130,92	15 468 827,76
Yhteensä	138 513 080,32	133 963 954,28

Konserni	TP 2024	TP 2023
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	2 605 429,60	4 327 323,36
Aikuisten palvelut	18 284 310,66	17 309 864,33
Ikääntyneiden palvelut	44 216 624,21	41 225 005,62
Erityis- ja sairaalapalvelut	41 091 727,75	36 841 401,92
Pelastuslaitos	511 143,40	397 800,51
Konsernipalvelut	19 299 713,78	18 393 730,78
Hyvinvointialueen hallinto	12 468 887,80	15 451 971,86
Kiinteistö Oy Rauman sairaala	0,00	484 387,24
Kiinteistö Oy Uotilantie 5	0,00	68 370,07
Yhteensä	138 477 837,20	134 499 855,69

7) Valtion rahoitus eriteltynä:

Valtion rahoitus	2024	2023
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien rahoitus	973 330 295,18	948 576 149,92
Pelastustoimen tehtävien rahoitus	22 913 609,81	22 330 862,86
Valtion rahoitus yhteensä	996 243 904,99	970 907 012,78

8) Palvelujen ostot eriteltynä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

Palvelujen ostot	TP 2024	TP 2023
Asiakaspalvelujen ostot	270 441 350,37	242 390 469,95
Muiden palvelujen ostot	145 757 196,82	144 917 933,87
Palvelujen ostot yhteensä	416 198 547,19	387 308 403,82

9) Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä

Valtuustoryhmille annetut tuet	2024	2023
Vapauden liitto	5 000,00	5 000,00
Vihreä liitto	15 000,00	14 400,00
Vasemmistoliitto	30 000,00	25 992,89
Perussuomalaiset	35 000,00	28 157,94
Liike Nyt	10 000,00	10 000,00
Suomen Keskusta	70 000,00	47 502,89
Kansallinen Kokoomus ja Suomen Kristillisdemokraatit	80 000,00	78 946,55
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue	100 000,00	93 529,27
Yhteensä	345 000,00	303 529,54

Vuoden 2023 luvussa huomioitu puolueiden palauttamattomat käyttämättä jääneet tuet.

10) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

	Tasapoisto 1.1.2023
Aineettomat hyödykkeet	
Aineelliset oikeudet	5 vuotta
Kehittämismenot	2 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Konserniliikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Ohjelmistot	5 vuotta
Perusparannukset vuokratiloihin	5 vuotta
Muut	2-5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Kiinteistöjen liittymismaksut	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talousrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit, puistot	15 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Varavaimakoneet	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Autot	4 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	5 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala- terveydenhuolto- yms laitteet, lyhytikäiset	5 vuotta
Sairaala- terveydenhuolto- yms laitteet, pitkäikäiset*	10 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytönmukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat	
Pysyvät vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
Muut sijoitukset	ei poistoa

11) Selvitys olennaisista kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista:

Pakollisten varausten muutokset	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	8 502 687,00	10 327 300,00	8 502 687,00	10 327 300,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-380 021,00	-1 824 613,00	-380 021,00	-1 824 613,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12	8 122 666,00	8 502 687,00	8 122 666,00	8 502 687,00

12) Selvitys satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä eristä sekä olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista.

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Kiinteistö Oy Rauman sairaalan purkuvoitto	0,00	0,00	0,00	1 558 419,32
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	1 558 419,32

13) Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä olennaisista tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä:

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	39 389,97	26 672,50	39 389,97	26 657,50
Yhteensä	39 389,97	26 672,50	39 389,97	26 657,50

16) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Satakunnan hyvinvointialue	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesk.er.	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	857 005	159 786	2 429 331	11 667 095	164 634 007	3 351 563	14 975 454	177 780	5 154 484	203 406 505
Lisäykset tilikauden aikana	0	56 410	855 406	0	1 934 345	781 058	4 020 043	0	5 257 605	12 904 866
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	-30 000	0	0	0	-30 000
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-100 000	0	0	0	0	0	-100 000
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	35 000	640 939	0	-675 939	0
Tilikauden poisto	-337 946	-39 977	0	0	-9 182 963	-421 171	-4 687 971	0	0	-14 670 027
Poistamaton hankintameno 31.12.	519 059	176 220	3 284 737	11 567 095	157 385 388	3 716 450	14 948 465	177 780	9 736 149	201 511 343

Satakunnan hyvinvointialue konserni	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesk.er.	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 405 712	617 800	2 429 331	10 509 997	182 085 773	3 684 148	21 467 662	509 255	7 077 701	229 787 379
Lisäykset tilikauden aikana	44 355	56 410	855 406	0	5 533 199	781 058	4 153 430	35 760	5 257 605	16 717 223
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0	-30 000	0	0	0	-30 000
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-100 000	-1 967 301	0	0	0	0	-2 067 301
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	35 000	640 939	0	-2 599 095	-1 923 156
Kertyneet poistot	-522 209	-444 916	0	0	-10 163 155	-332 585	-6 323 950	0	-62	-17 786 877
Tilikauden poisto	-345 793	-46 191	0	0	-9 561 331	-421 171	-4 763 382	0	0	-15 137 868
Poistamaton hankintameno 31.12.	582 066	183 103	3 284 737	10 409 997	165 927 185	3 716 450	15 174 698	545 015	9 736 149	209 559 400

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni	Hyvinvointialue	Konserni	Hyvinvointialue
	2024	2024	2023	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	241 462	241 462	241 462	241 462
Muut maa- ja vesialueet	10 168 535	11 325 633	10 268 535	11 425 633
Maa- ja vesialueet yhteensä	10 409 997	11 567 095	10 509 997	11 667 095

Satakunnan hyvinvointialue konserni			
Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet omistusyhtiöt ja yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	981 582,41	1 311 107,72	2 292 690,13
Lisäykset	0,00	45 675,00	45 675,00
Vähennykset	0,00	-121 941,00	-121 941,00
Siirrot erien välillä			
Hankintameno 31.12.	981 582,41	1 234 841,72	2 216 424,13
Arvonlennukset	0,00	-150 000,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	981 582,41	1 084 841,72	2 066 424,13

17/19/20) Tytär- ja osakkuusyhteisöt sekä yhden viidesosan tai sitä suuremman omistusosuuden kohteena olevista yritykset tai yhteisöt ja muut omistusyhteisyyshyönteisöt tai hyvinvointialueiden ja kuntien yhteisessä määräysvallassa olevat yhtiöt sekä hyvinvointialuekonsernin osuus näiden omasta ja vieraasta pääomasta sekä voitosta tai tappiosta viimeksi laaditussa tilinpäätöksessä.

Omistukset muissa yhtiöissä	Y-tunnus	Hva omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Hva konsernin osuus (1 000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Satakrunu	0563565-4	100 %	100 %	-400,4	12925,24	-399,1
Satasairaala Holding Oy	3007512-6	100 %	100 %	39,6	0	-90,17
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Mukulatori	0567597-1	47,98 %	47,98 %	496,4	78,29	1,59
2M-lt Oy	2859795-3	18,41 %	18,41 %	2 995,94	5 836,89	775,39
Satakunnan YH-rakennuttaja Oy	0645975-2	31,58 %	31,58 %	238,06	52,76	-0,47
Pikassos Oy	1749706-8	25,00 %	25,00 %	38,89	64,82	0,69
Valtion ja hyvinvointialueiden yhteiset yhtiöt						
Maakuntien tilakeskus Oy	2809806-2	3,90 %	3,90 %	0	0	0
Hyvil Oy	3324881-1	4,17 %	4,17 %	0	0	0
Hyvinvointialueiden ja kuntien yhteiset yhtiöt						
Sarastia Oy	2360731-5	0,75 %	0,75 %	0	0	0
Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy	3172148-4	7,20 %	7,20 %	0	0	0

21) Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyshyönteisöiltä.

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	32 559,97	0,00	20 232,55
Lainasaamiset	2 387 288,47	0,00	2 463 132,08	0,00
Yhteensä	2 387 288,47	32 559,97	2 463 132,08	20 232,55
Saamiset yhteensä	2 387 288,47	32 559,97	2 463 132,08	20 232,55

22) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät:

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	2 525 298,00	3 100 000,00	2 525 298,00	3 100 000,00
Valtion rahoitus vuodelle 2023	0,00	24 575 645,98	0,00	24 575 645,98
Tuet ja avustukset	2 889 467,52	11 764 783,60	2 889 467,52	11 764 783,60
Muut tulojäämät	2 986 437,70	3 509 762,66	2 788 397,10	3 509 762,66
Tulojäämät yhteensä	8 401 203,22	42 950 192,24	8 203 162,62	42 950 192,24
Menoennakot	2 906 632,54	4 118 166,95	2 906 632,54	4 108 410,35
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	11 307 835,76	47 068 359,19	11 109 795,16	47 058 602,59

23) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana:

Oman pääoman erittely	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	57 696 122,43	57 696 143,43	57 696 122,43	57 696 122,43
Peruspääoma 31.12.	57 696 122,43	57 696 143,43	57 696 122,43	57 696 122,43
Edellisten tilikausien ylijäämä /-alijäämä 1.1.	-53 950 788,37	-1 130 089,31	-50 801 888,02	
Yritysmyynnit		670 583,33		
Muutos, Kiinteistö Oy Rauman sairaala		249 619,45		
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät oikaisut	4 045 568,94		4 000 453,50	
Edellisten tilikausien ylijäämä /-alijäämä 31.12.	-49 905 219,43	-209 886,53	-46 801 434,52	
Tilikauden ylijäämä/- alijäämä	-50 097 862,14	-53 740 901,84	-49 709 134,79	-50 801 888,02
Oma pääoma yhteensä	-42 306 959,14	3 745 355,06	-38 814 446,88	6 894 234,41

25) Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua:

Pitkäaikaiset velat	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Joukkovelkakirjalainat				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	66 425 024,59	56 907 310,00	54 813 942,00	47 151 290,00
Lainat julkisyhteisöiltä	3 325,59	3 325,59	3 325,59	3 325,59
Pitkäaikaiset velat yhteensä	66 428 350,18	56 910 635,59	54 817 267,59	47 154 615,59

27) Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä:

Pakolliset varaukset	Konserni	Konserni	Hyvinvointialue	Hyvinvointialue
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutus-maksuvastuu	8 122 666,00	8 502 687,00	8 122 666,00	8 502 687,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	8 122 666,00	8 502 687,00	8 122 666,00	8 502 687,00

28) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille:

Vieras pääoma	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	194 507	0	183
Yhteensä	0	194 507	0	183
Velat osakkuusyhtiöille				
Ostovelat		1 024 416		3 323 617
Yhteensä		1 024 416		3 323 617
Vieras pääoma yhteensä	0	1 218 923	0	3 323 800

29) Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkitililimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä:

Tililimiitti	2024	2023
Luotollisen tilin limiitti 31.12	20 000 000,00	20 000 000,00
-siitä käyttämättä oleva määrä	20 000 000,00	20 000 000,00

30) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät:

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Hyvinvointialue	
	2024	2023	2024	2023
Lyhyt aikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelka ja sen henkilöstösivukulujen jaksotukset	84 200 084,94	78 862 152,17	84 200 084,94	78 862 152,17
Muut palkka- ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	13 420 105,18	16 540 594,21	13 420 105,18	16 540 594,21
Korkojaksotukset	675 169,31	367 554,12	590 130,26	280 955,36
Tutkimus- ja muiden hankkeiden menojäämät	13 633 656,73	19 596 945,18	13 633 656,73	19 596 945,18
Muut menojäämät	1 029 330,33	2 494 476,12	1 222 820,43	2 747 445,77
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	112 958 346,49	117 861 721,80	113 066 797,54	118 028 092,69

35) Vuokravastuut:

Vuokravastuut	Konserni		Hyvinvointialue	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	143 604 846,21	137 644 535,42	143 604 846,21	137 644 535,42
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	9 949 791,28	10 522 860,36	9 949 791,28	10 522 860,36
Maa-alueiden vuokravastuut	3 197 359,96	3 000 751,00	1 844 399,55	1 884 782,00
Vuokravastuut yhteensä	156 751 997,45	151 168 146,78	155 399 037,04	150 052 177,78
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	48 718 955,29	50 711 278,00	48 718 955,29	50 711 278,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	3 179 673,00	3 078 747,10	3 179 673,00	3 078 747,10
Maa-alueiden vuokravastuut	86 375,42	77 376,00	52 697,13	49 598,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut yhteensä	51 985 003,71	53 867 401,10	51 951 325,42	53 839 623,10

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

38) Muut hyvinvointialuetta koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt. Vastuut on ilmoitettu nimellisarvoisena ilman arvonlisäveroa:

Sitovan sopimuskauden vastuut				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Hyvinvointialue	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Ikääntyneiden ympärivuorokautinen palveluasuminen	112 500 000,00	112 500 000,00	112 500 000,00	112 500 000,00
Vammaispalvelujen asumispalvelut	12 500 000,00	42 500 000,00	12 500 000,00	42 500 000,00
Lääkäri- ja hoivapalveluiden hankinta Sata-alueelle DPS	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
Mielenterveys- ja päihdekuntoutujien asumispalvelut	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00
Elintarvikkeet	700 000,00	8 500 000,00	700 000,00	8 500 000,00
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	161 200 000,00	199 000 000,00	161 200 000,00	199 000 000,00
Sopimusvastuut yhteensä	161 200 000,00	199 000 000,00	161 200 000,00	199 000 000,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 027 773,78	904 846,69	0,00	0,00

Sitovan sopimuskauden vastuut on laskettu arviona ja summat perustuvat sopimusmateriaaleihin.

39) Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimialueittain:

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2024	2023
Lasten, nuorten ja perheiden palvelut	793	794
Aikuisten palvelut	1 829	1 805
Ikääntyneiden palvelut	2 759	2 724
Erityis- ja sairaalapalvelut	3 853	3 828
Pelastuslaitos	227	221
Konsernipalvelut	1 334	1 442
Hyvinvointialueen hallinto	155	168
Yhteensä	10 796	10 838

41) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut:

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2024	2023
Vihreä liitto	6 633	5 924
Vasemmistoliitto	10 800	14 243
Perussuomalaiset	8 150	8 726
Suomen Keskusta	24 968	28 583
Kansallinen Kokoomus ja Suomen Kristillisdemokraatit	17 971	21 393
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue	42 644	50 199
Yhteensä	111 164	129 066

42) Tilintarkastusyhteisölle suoritettut palkkiot eriteltyinä:

Tilintarkastajien palkkiot	Konserni		Hyvinvointialue	
	2024	2023	2024	2023
Tilintarkastusyhteisö BDO Oy				
Tilintarkastuspalkkiot	58 518,83	47 223,64	58 518,83	45 998,62
Tilintarkastuspalkkiot hanketarkastukset	43 236,50	51 927,70	43 236,50	51 927,70
Muut palkkiot	7 975,00	8 250,00	7 975,00	8 250,00
Palkkiot yhteensä	109 730,33	107 401,34	109 730,33	106 176,32

43) Tiedot hyvinvointialueen ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Tehdyn selvityksen perusteella hyvinvointialueella ei ole intressitahoja, joilla olisi välitöntä tai välillistä liiketoimintaa hyvinvointialueen kanssa.

Hyvinvointialueenjohtajalle on tehty johtajasopimus 19.5.2022. Sopimuksen mukaan hyvinvointialuejohtajan irtisanoutuessa hallituksen ja hyvinvointialuejohtajan yhdessä toteaman luottamuspujan vuoksi vapaaehtoisesti suoritetaan hänelle kuuden kuukauden palkkaa vastaava korvaus. Hyvinvointialuejohtajan irtisanoutuessa omasta aloitteestaan sen vuoksi, ettei hänellä arvionsa mukaan ole organisaatiosta johtuvia edellytyksiä suoriutuvia tavoitteistaan menestyksellisesti, suoritetaan hänelle kolmen kuukauden palkkaa vastaava korvaus.

5. Eriytetyt laskelmat

5.1. Muut eriytetyt laskelmat

Kilpailulain 30 d:n edellyttää eriytettyjä laskelmia toiminnasta, joka toimii kilpailuilla markkinoilla. Ulkoisia myyntituottoja on alla olevassa taulukossa mainituilla yksiköillä. Näiden yksiköiden osalta ei ole tehty kirjanpidollista eriyttämistä toimintakulujen osalta. Hyvinvointialueen johtoryhmän linjaus on, että kilpailuilla markkinoilla toiminnasta luovutaan, toimenpiteisiin on ryhdytty vuonna 2023. Toimenpiteet ovat toteutuneet vuonna 2024. Satasairaalan kahviopalveluiden osalta kirjanpidollinen eriyttäminen on tehty. Kilpailuilla markkinoilla toimivien yksiköiden hinnoittelu on tehty markkinaperusteisesti.

Ulkoiset myyntituotot	2024	2023
Ateriapalvelut	18 160	1 737 239
Siivouspalvelut	0	56 054
Pelastuslaitos	0	145 592
Logistiikkakeskus	0	13 421
Diagnostiset ja kliiniset tukipalvelut	167	998 531
Koulutuspalvelut	0	25 232
Teknisten palvelujen ulkoinen myynti sis. pysäköintimaksut	103 385	125 532
Yhteensä	121 711	3 101 601

Kahviopalvelut	2024	2023
Liikevaihto	350 786	373 870
Liiketoiminnan muut tuotot	350 786	373 870
Materiaalit ja palvelut	-112 976	-125 853
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-108 420	-123 027
Palveluiden ostot	-4 556	-2 827
Henkilöstökulut	-227 083	-238 534
Palkat ja palkkiot	-186 792	-192 498
Henkilösivukulut	-40 291	-46 036
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-18	0
Kulut yhteensä	-340 077	-364 387
Tilikauden yli-/alijäämä	10 709	9 483

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen allekirjoittaminen

Porissa _____._____. 2025

SATAKUNNAN HYVINVOINTIALUEEN ALUEHALLITUSLehtonen Harri
puheenjohtajaAlho Marja-Leena
varapuheenjohtajaKorkeaoja Juha
varapuheenjohtajaVesivalo Rauno
jäsenAlenius Sinikka
jäsenYlijoki Mirja
jäsenRaita-aho Voitto
jäsenJaspa Marjo
jäsenHannus Kari
jäsenAhvenjärvi Sauli
jäsenHaikkonen Aila
jäsenKerola Keijo
jäsenToivonen Jami
jäsenRantala Eero
jäsenElomaa Irmeli
jäsenSakari Heidi
jäsen

HYVINVOINTIALUEJOHTAJA

Mäkiranta Tero
vt. hyvinvointialuejohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen

_____._____. 2025

BDO Oy tilintarkastusyhteisö

Ainasvuori Minna
HT, JHT

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätös

Tase-erittelyjen saldosiselvitykset (sähköinen arkisto)

Pääkirja kuukausittain (sähköinen arkisto)

Päiväkirja kuukausittain (sähköinen arkisto)

Käyttöomaisuuskirjanpidon tapahtumat (sähköinen arkisto)

Osto- ja myyntireskontratapahtumat kuukausittain (sähköinen arkisto)

Palkkakirjanpito palkkakuukausittain (sähköinen arkisto)

Varastokirjanpito (sähköinen arkisto)

Tositelajit:

960AKT	960 Aktivoinnit
960ALV	960 ALV-maksuajo
960AMS	960 Asiakkaan manuaaliset suoritukset
960HYV	960 Hyvitysten palautus
960KOS	960 KOM tapahtumat (SUMU)
960KPA	960 Kirjanpitotapahtuman palautustapahtuma
960KTO	960 Kirjaustosite
960LT	960 Luottotappiokirjaus
960MKM	960 Myren kohdistustapahtumat maksutosite
960MKP	960 Myren kohdistustapahtumat päätösite
960ML	960 Matkalaskut
960MU	960 Muistiotositteet
960MYL10	960 Laskunumero, laskulaji 10
960MYL11	960 Laskunumero, laskulaji 11
960MYL14	960 Laskunumero, laskulaji 14
960MYL16	960 Laskunumero, laskulaji 16
960MYL17	960 Laskunumero, laskulaji 17
960MYL18	960 Laskunumero, laskulaji 18
960MYL19	960 Laskunumero, laskulaji 1
960MYL21	960 Laskunumero, laskulaji 21
960MYL22	960 Laskunumero, laskulaji 22
960MYL23	960 Laskunumero, laskulaji 23
960MYL24	960 Laskunumero, laskulaji 24
960MYL25	960 Laskunumero, laskulaji 25
960MYL26	960 Laskunumero, laskulaji 26
960MYL27	960 Laskunumero, laskulaji 27
960MYL28	960 Laskunumero, laskulaji 28
960MYL29	960 Laskunumero, laskulaji 29
960MYL30	960 Laskunumero, laskulaji 30
960MYL32	960 Laskunumero, laskulaji 32

960MYL33	960 Laskunumero, laskulaji 33
960MYL34	960 Laskunumero, laskulaji 34
960MYL35	960 Laskunumero, laskulaji 35
960MYL37	960 Laskunumero, laskulaji 37
960MYL38	960 Laskunumero, laskulaji 38
960MYL39	960 Laskunumero, laskulaji 39
960MYL40	960 Laskunumero, laskulaji 40
960MYL42	960 Laskunumero, laskulaji 42
960MYL43	960 Laskunumero, laskulaji 43
960MYL47	960 Laskunumero, laskulaji 47
960MYL50	960 Laskunumero, laskulaji 50
960MYL52	960 Laskunumero, laskulaji 52
960MYL53	960 Laskunumero, laskulaji 53
960MYL54	960 Laskunumero, laskulaji 54
960MYL55	960 Laskunumero, laskulaji 55
960MYL57	960 Laskunumero, laskulaji 57
960MYL58	960 Laskunumero, laskulaji 58
960MYL59	960 Laskunumero, laskulaji 59
960MYL62	960 Laskunumero, laskulaji 62
960MYL63	960 Laskunumero, laskulaji 63
960MYL65	960 Laskunumero, laskulaji 65
960MYL66	960 Laskunumero, laskulaji 66
960MYL70	960 Laskunumero, laskulaji 70
960MYL72	960 Laskunumero, laskulaji 72
960MYL73	960 Laskunumero, laskulaji 73
960MYL74	960 Laskunumero, laskulaji 74
960MYL75	960 Laskunumero, laskulaji 75
960MYL78	960 Laskunumero, laskulaji 78
960MYL79	960 Laskunumero, laskulaji 79
960MYL80	960 Laskunumero, laskulaji 80
960MYL81	960 Laskunumero, laskulaji 81
960MYL89	960 Laskunumero, laskulaji 89
960MYL90	960 Laskunumero, laskulaji 90
960MYL91	960 Laskunumero, laskulaji 91
960MYL92	960 Laskunumero, laskulaji 92
960MYL95	960 Laskunumero, laskulaji 95
960MYL96	960 Laskunumero, laskulaji 96
960OKM	960 Ostoreskontran kohdistustapahtumat maksutosite
960OL	960 Ostolaskujen tositenumero
960OLA	960 Suoraan S365:een syötettävät ostolaskut
960OM	960 Ostoreskontramaksut
960PA	960 Palkat

960PAK	960 Pakkausluettelo
960PRO	960 Projektikirjauskansio
960PSOP	960 PSOPmaksut
960PSU	960 Intrum-suoritukset
960RAHULK	960 Rahoituslaskelman ulkopuoliset
960SIS	960 Sisäisten laskujen tositteet
960VII	960 Asiakkaan viitemaksut
960VY1	960 Vaiheen 1 vyörytysten tositenumero
960VY2	960 Vaiheen 2 vyörytysten tositenumero
960VY3	960 Vaiheen 3 vyörytysten tositenumero
960VYP	960 Vyörytysten peruutustositteet
960XKOM	960 Kom-konversio