



Aikuisten palvelujen toimialue

TALouden RAPORTTI 1-4/2024

Talouden toteuma 1-4 kk / Aikuisten palvelujen toimialue



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintatuotot	5 599 578	14 937 800	37,5 %
Myyntituotot	2 061 335	3 993 700	51,6 %
Maksutuotot	3 129 481	9 917 200	31,6 %
Tuet ja avustukset	304 675	852 400	35,7 %
Muut toimintatuotot	104 087	174 500	59,6 %
Toimintakulut	- 63 182 422	- 189 472 874	33,3 %
Henkilöstökulut	- 30 031 889	- 99 515 998	30,2 %
Palvelujen ostot	- 27 945 822	- 76 243 876	36,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 4 373 512	- 10 774 300	40,6 %
Avustukset	- 777 907	- 2 792 500	27,9 %
Muut toimintakulut	- 53 293	- 146 200	36,5 %
Toimintakate	- 57 582 844	- 174 535 074	33,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 1 671	-	
Korkotuotot	272	-	
Muut rahoituskulut	- 1 943	-	
Vuosikate	- 57 584 515	- 174 535 074	33,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 12 765	- 44 567	28,6 %
Suunnitelman mukaiset poistot	- 12 765	- 44 567	28,6 %
Tilikauden tulos	- 57 597 280	- 174 579 641	33,0 %

- **Toimintatuotot**
 - Tuotot ylittynyt jonkin verran suhteessa talousarvioon. Myyntituottoihin kirjautunut viime vuoden tuottoja alkuvuonna.
- **Toimintakulut**
 - **Henkilöstökulut** hieman alle talousarvion. Useita virkoja/toimita täyttämättä ja samalla taloushaasteet huomioiden jokainen täyttö mietitään tarkasti.
 - **Palvelujen ostot** yli talousarvion. Erityisesti painottuu vammaisten ja päihde- ja mielenterveys asumiseen. Lisäksi laskutus tulee osin viiveellä. Päivätoiminnan henkilökuljetukset ja ruokakuljetukset korottuneet ennakoimattomasti.
 - **Aineet, tarvikkeet ja tavarat** ylittää talousarvion. Sisäinen aine- ja tarvikemääräraha alimitoitettu suhteessa viime vuoden käyttötalouteen. Sisältää suurimpana menoeränä koko hyvinvointialueen hoitotarvikejakelun menot. Alimitoitettu n 2milj suhteessa vuoden 2023 tilinpäätökseen.
 - **Avustukset** alittaa talousarvion: mm. Toimeentulotuen osalta.
 - **Muut toimintakulut** ylittää talousarvion. Johtuu kirjausvirheistä.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Toiminnalliset muutokset mm.ostopalvelu/oma tuotanto, organisaatio- ja henkilöstörakenteen tarkastelu, tiimimallin toteutus, asumispalvelujen keventäminen, päätöksenteon tarkastelu ja taso, lääkärirekrytointi, vaihtoehtoiset ratkaisut
- **Tilikauden tulosenuste**
 - Ennuste alijäämäinen 2,8 milj euroa (101.6%) kun huomioidaan viime vuodelle kuuluvat lääkärien korotukset, arvio n. - 175 000 €, jotka menevät maksuun huhtikuussa - 24. Lisäksi ennustetta rasittaa huomattavasti alimitoitettu hyvinvointialueen hoitotarvikejakelu.
- **Muutosohjelman toteutuminen**
 - Muutosohjelma etenee suunnitellusti, mutta vaatii aikaa. Hinnankorotukset haastavat. Tiimimallin etenemisessä hidasteita. Asumispalvelujen keventämistä ja selvitystyötä tehdään mittavasti. RAI-käyttöönotto etenee. Henkilökohtaisen avun yksilöarvioinnit tehdään,kulukuri. Esihenkilörakenteita kevennetään ja ammatti- ja tehtävärakenteita tarkastellaan. Kustannuslaskentaa oman ja ostopalvelun välillä.

Talouden toteuma 1-4 kk / Aikuisten palvelujen yhteiset



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintakulut	- 91 248	- 279 434	32,7 %
Henkilöstökulut	- 74 596	- 212 755	35,1 %
Palvelujen ostot	- 11 786	- 65 679	17,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 4 867	- 1 000	486,7 %
Toimintakate	- 91 248	- 279 434	32,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-	-	
Korkokulut	-	-	
Muut rahoituskulut	-	-	
Vuosikate	- 91 248	- 279 434	32,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-	- 27 900	0,0 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-	- 27 900	0,0 %
Arvonalentumiset	-	-	
Tilikauden tulos	- 91 248	- 307 334	29,7 %

- **Toimintatuotot**
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Palvelujen ostot
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Avustukset
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Muut toimintakulut
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Keskeiset toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi
- **Muutosohjelman toteutuminen**

Talouden toteuma 1-4 kk / Sosiaalityön palvelut



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintatuotot	447 946	1 282 000	34,9 %
Myyntituotot	145 626	429 600	33,9 %
Maksutuotot	-	-	
Tuet ja avustukset	302 321	852 400	35,5 %
Muut toimintatuotot	-	-	
Toimintakulut	- 2 778 041	- 9 115 504	30,5 %
Henkilöstökulut	- 2 005 186	- 5 900 311	34,0 %
Palvelujen ostot	- 302 362	- 1 190 793	25,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 12 605	- 44 300	28,5 %
Avustukset	- 445 158	- 1 943 900	22,9 %
Muut toimintakulut	- 12 730	- 36 200	35,2 %
Toimintakate	- 2 330 095	- 7 833 504	29,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	234	-	
Korkotuotot	276	-	
Muut rahoituskulut	- 43	-	
Vuosikate	- 2 329 861	- 7 833 504	29,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-	-	
Suunnitelman mukaiset poistot	-	-	
Arvonalentumiset	-	-	
Tilikauden tulos	- 2 329 861	- 7 833 504	29,7 %

- **Toimintatuotot**
 - Arviossa
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Henkilöstössä ollut paljon muutoksia/vaihtuvuutta. Avoimia virkoja. Tarkkuutta ja tiukkuutta, sillä tulossa mm. kesälomarahojen maksut.
 - Muut toimintakulut
 - Tilanne tasoittunut->sovittelutoimiston vuokratulot viety tarkemmin tilitasolle.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Vastuualueen yksikkörakenteiden kriittinen tarkastelu ja lakisääteisten palvelujen tuottaminen tiimimallin mukaisesti. **Lähiesihenkilötyön** resurssin vahvistaminen.
 - Tarkkailtava tulopuolen toteutumaa.
 - Myös tilojen tarpeen kartoitus, henkilöstön siirto toimiviin tiloihin, myös toiminnallisia muutoksia mm. työkyvyn tuen yksikössä joiden kautta tiloista luovuttu ja vuokratulot laskeneet.
- **Muutosohjelman toteutuminen**
- Horisontaalisen yhteistyömallin luominen ja pilotoiminen sote-keskuksissa etenee, sosiaalityö osaksi sote-keskuksia.

Talouden toteuma 1-4 kk / Mielenterveys- ja päihdepalvelut



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintatuotot	946 999	2 229 600	42,5 %
Myyntituotot	43 953	64 800	67,8 %
Maksutuotot	902 799	2 154 700	41,9 %
Tuet ja avustukset	-	-	
Muut toimintatuotot	247	10 100	2,4 %
Toimintakulut	- 9 067 194	- 25 533 448	35,5 %
Henkilöstökulut	- 2 700 348	- 8 137 276	33,2 %
Palvelujen ostot	- 6 006 424	- 16 122 472	37,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 347 628	- 1 176 400	29,6 %
Avustukset	- 9 481	- 93 000	10,2 %
Muut toimintakulut	- 3 312	- 4 300	77,0 %
Toimintakate	- 8 120 195	- 23 303 848	34,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 50	-	
Korkotuotot	- 4	-	
Korkokulut	-	-	
Muut rahoituskulut	- 46	-	
Vuosikate	- 8 120 244	- 23 303 848	34,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-	-	
Suunnitelman mukaiset poistot	-	-	
Arvonalentumiset	-	-	
Tilikauden tulos	- 8 120 244	- 23 303 848	34,8 %

- **Toimintatuotot**
 - Toteuma on hieman ennakoitua suurempi.
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Arviossa
 - Palvelujen ostot
 - Asumispalvelujen määräraha oli sama kuin viime vuoden arvioitu käyttö, joka perustui syksyllä tehtyyn arvioon. Asumispalvelujen kilpailutuksen johdosta ostopalvelujen hinnat kuitenkin nousivat keskimäärin noin 20 % (noin 2,5m€), mitä ei talousarviossa ole otettu huomioon.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Arviossa
 - Avustukset ja Muut toimintakulut
 - Niin pieniä, että ovat merkityksettömiä kokonaistilanteen kannalta.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Asumispalvelun ostoja pyritään vähentämään mm omia yksiköjä lisäämällä, jolloin on mahdollisuus saada nopeampaa asiakasvirtausta raskaasta kevyempään asumispalveluun.
 - Muutosohjelman toteutuminen ratkaisevaa (esim "perustason" palveluihin panostaminen).
- **Muutosohjelman toteutuminen**
 - Ymp.vrk.asumisesta on siirtynyt asiakkaita kevyempään asumiseen suunnitellun mukaisesti, mutta kilpailutuksen johdosta hintojen nousu on merkinnyt sitä, että tavoitteen toteutuminen ei riitä vaan pitää tuplata siirtymiset ja siinä omat haasteensa, joiden eteen työskennellään.
 - Oleelliseksi muodostuu miten toteutuu painopisteen siirto erityistasolta perustasolle eli psykiatrialta mielenterveys- ja päihdepalveluihin ja miten tämä toteutuessaan saadaan käytettyä hyödyksi.

Talouden toteuma 1-4 kk / Vammaispalveluiden sosiaalityön ja vaativan tuen palvelut



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintatuotot	331 467	1 297 100	25,6 %
Myyntituotot	104 991	675 400	15,5 %
Maksutuotot	171 971	458 700	37,5 %
Tuet ja avustukset	-	-	
Muut toimintatuotot	54 505	163 000	33,4 %
Toimintakulut	- 8 709 939	- 30 705 245	28,4 %
Henkilöstökulut	- 1 858 358	- 6 941 565	26,8 %
Palvelujen ostot	- 6 602 153	- 22 942 580	28,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 126 900	- 537 100	23,6 %
Avustukset	- 119 667	- 273 000	43,8 %
Muut toimintakulut	- 2 861	- 11 000	26,0 %
Toimintakate	- 8 378 471	- 29 408 145	28,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 606	-	
Korkokulut	-	-	
Muut rahoituskulut	- 606	-	
Vuosikate	- 8 379 077	- 29 408 145	28,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-	-	
Suunnitelman mukaiset poistot	-	-	
Arvonalentumiset	-	-	
Tilikauden tulos	- 8 379 077	- 29 408 145	28,5 %

- **Toimintatuotot**
 - Toteutunut myyntituottoja lukuun ottamatta. Myyntituotossa vakuutusmaksun saaja on vähemmän kuin budjetointivaiheessa.
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Omien virkapsykologien ja -lääkäreiden puutteen vuoksi joudutaan ostamaan monin verroin kalliimmalla työpanosta. Vaikea saada ostopalvelopsykologeja ja -lääkäreitä.
 - Palvelujen ostot
 - Huomioitava, että mm. henkilökohtaisen avun palkat tulevat viiveellä talousarvioomme, huhtikuun palkat maksetaan toukokuulla. Osa laskuista kirjautuu edelleen väärälle kaudelle; Dooap-ohjelma ottaa laskusta automaattisesti päivän, tulee korjata käsin.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Avustukset
 - Väärin kirjattuja henkilökohtaisen avun palveluja ei ole vielä korjattu eli viety palvelujen ostoon.
 - Muut toimintakulut
 - ---
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Tiukka, yhdenmukainen päätöksenteko. Panostetaan ennaltaehkäisyyn ja kevyempiin palveluihin. Panostetaan päiväautojen optimaaliseen käyttöön. Henkilökohtaisen avun arviointijoiden työn perusteella muutetaan vanhoja päätöksiä tai hylätään hakemuksia.
 - **Muutosohjelman toteutuminen**
 - RAI-arviointijärjestelmä: odotetaan edelleen ohjelmaa. Henkilökohtainen apu: tehdään arvioita sekä vanhoille että uusille asiakkaille, valmistellaan arviointimallia. Kuljetuspalvelu: kyydinvälityksen markkinavuoropuhelut pidetty, kilpailutusasiakirjojen laadinta käynnissä (palvelukuvaus, tarjouspyyntö, laatuvaatet).

Talouden toteuma 1-4 kk / Vammaispalveluiden asumisen ja päiväaikaisen toiminnan palvelut



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintatuotot	2 284 788	6 414 500	35,6 %
Myyntituotot	1 190 802	2 020 000	59,0 %
Maksutuotot	1 043 298	4 393 100	23,7 %
Tuet ja avustukset	1 354	-	
Muut toimintatuotot	49 334	1 400	3523,9 %
Toimintakulut	- 25 896 944	- 71 763 596	36,1 %
Henkilöstökulut	- 12 563 539	- 37 045 444	33,9 %
Palvelujen ostot	- 12 781 073	- 33 309 652	38,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 338 844	- 892 900	37,9 %
Avustukset	- 203 600	- 482 600	42,2 %
Muut toimintakulut	- 9 888	- 33 000	30,0 %
Toimintakate	- 23 612 156	- 65 349 096	36,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 41	-	
Korkokulut	-	-	
Muut rahoituskulut	- 41	-	
Vuosikate	- 23 612 196	- 65 349 096	36,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 6 493	- 16 667	39,0 %
Suunnitelman mukaiset poistot	- 6 493	- 16 667	39,0 %
Arvonalentumiset	-	-	
Tilikauden tulos	- 23 618 690	- 65 365 763	36,1 %

- **Toimintatuotot**
- Elykeskuksen pakolaiskorvaukset asumisyksiköihin
- Kotikuntakorvaukset- Yksikköjen palveluhintoja nostettu ulkokuntalaisille
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Palvelujen ostot
 - Päiväaikaisen toiminnan kilpailutuksen sopimukset 1.1.24 lisänneet ostopalvelukuluja vaikka asiakkaita saadaan omiin yksiköihin.
 - Porkan yksikkö siirtynyt uusiin tiloihin, joten ateriakuljetuskustannukset lisääntyneet.
 - Päivätoimintakuljetukset nousseet kuljetuspalvelukilpailutuksien myötä .
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Tilauksien muutos Meira novalta Kesproon on tuonut huomattavan lisäyksen aineisiin. Birgitan kautta tilattavien tuotteiden kalleus huolettaa yksiköitä ja näkyy aineiden kustannuksissa.
 - Avustukset
 - Työtoimintalaiset lisääntyneet ja heidän työosuusrahat.
 - Muut toimintakulut
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Heinäkuussa päivätoiminnot kiinni, joten kuljetus ja työosuusrahoja ei tuolloin ja tämä tasaa budjettia.
 - Sijoitetussa toiminnassa yritykset veloitetaan maksamaan korvausta asiakkaan työtoiminnasta ha:lle, jonka ha maksaa asiakkaalle työosuusrahana.
 - Yksityisissä yksiköissä olevien "kalliiden" asiakkaiden siirto omiin yksiköihin.
- **Muutosohjelman toteutuminen:** Toteutuu koko ajan hitaasti mutta varmasti. 7

Talouden toteuma 1-4 kk / Terveyspalvelut



Tililaji	Tot. 1-4/2024	TA 2024	Tot.-%
Toimintatuotot	1 588 377	3 714 600	42,8 %
Myyntituotot	575 964	803 900	71,6 %
Maksutuotot	1 011 412	2 910 700	34,7 %
Tuet ja avustukset	1 000	-	
Muut toimintatuotot	-	-	
Toimintakulut	- 16 639 056	- 52 075 648	32,0 %
Henkilöstökulut	- 10 829 862	- 41 278 648	26,2 %
Palvelujen ostot	- 2 242 024	- 2 612 700	85,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 3 542 668	- 8 122 600	43,6 %
Muut toimintakulut	- 24 502	- 61 700	39,7 %
Toimintakate	- 15 050 679	- 48 361 048	31,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 1 208	-	
Korkokulut	-	-	
Muut rahoituskulut	- 1 208	-	
Vuosikate	- 15 051 887	- 48 361 048	31,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 6 271	-	
Suunnitelman mukaiset poistot	- 6 271	-	
Arvonalentumiset	-	-	
Tilikauden tulos	- 15 058 159	- 48 361 048	31,1 %

Toimintatuotot

- Toimintatuotot hieman ylittyvät alkuvuoteen tulleiden koulutus- ym korvausten takia

Henkilöstökulut

- Henkilöstökulujen kasvu tasaista.
- Ostopalveluilla kompensoidaan työntekijävajeita.
- Ostopalveluilla joudutaan paljon kompensoimaan työntekijävajeita.

Palvelujen ostot

- Ostopalveluilla kompensoidaan työntekijävajeita.
- Henkilöstökulut ja palvelujen ostot, kokonaisuus 43, 89 mil./vuosi
- 1-3kk: 21,5 % ja 1-4 kk: 13,07 milj. 29,8 %
 - tasainen toimintakulunousu kokonaisuudessa

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

- merkittävää kulunousua, edelleen kasvussa

Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

- Lääkärijohtamista vahvistettu ja tulee vahvistaa, jotta rekrytointi jalkautuu useamman toimijan ja vastuullisen toimesta. Nyt saatu muutama lääkäri virkaan.
- Vakituisten palkkaratkaisuilla, jota tehdään palastellen ja osana uraporraspalkkamallia, parannetaan pitovoimaa
- Ostopalvelusopimuksia ja rekrytointifirmoja sekä niiden kustannuksia tarkastellaan ja verrataan ja pyritään omaan työhön ostojen sijaan. Lääkärikilpailutus saatu käyntiin.
- Aine- ja tarvikeostoista saatu tarkka kustannuspaikka- ja tiliselvitys, jonka avulla päästään tarkastelemaan kustannusnousua ja hillitsemään kasvua

Muutosohjelman toteutuminen

- Satatiimimallin haastattelujen kartoitukset tehty. laaditaan raporttia muutokseen