



**Satakunnan  
hyvinvointialue**

# Talouden raportointi 1-3/2024



# Talouden toteuma 1-3/2024 Hyvinvointialuetaso

| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024       | TA 2024               | Tot.-%       |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>28 760 943</b>   | <b>127 094 702</b>    | <b>22,6%</b> |
| Myyntituotot                   | 5 291 631           | 20 332 941            | 26,0%        |
| Maksutuotot                    | 18 325 303          | 71 926 226            | 25,5%        |
| Tuet ja avustukset             | 1 073 630           | 20 721 712            | 5,2%         |
| Muut toimintatuotot            | 4 070 380           | 14 113 823            | 28,8%        |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-276 369 171</b> | <b>-1 166 177 482</b> | <b>23,7%</b> |
| Henkilöstökulut                | -135 518 953        | -597 399 461          | 22,7%        |
| Palvelujen ostot               | -94 413 775         | -390 046 140          | 24,2%        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -23 997 156         | -87 842 695           | 27,3%        |
| Avustukset                     | -5 668 491          | -23 527 348           | 24,1%        |
| Muut toimintakulut             | -16 770 796         | -67 361 838           | 24,9%        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-247 608 228</b> | <b>-1 039 082 780</b> | <b>23,8%</b> |
| Valtion rahoitus               | 249 068 155         | 996 331 528           | 25,0%        |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | 804 816             | 140 000               | 574,9%       |
| Korkotuotot                    | 191                 | 23 000                | 0,8%         |
| Muut rahoitustuotot            | 1 373 331           | 2 372 000             | 57,9%        |
| Korkokulut                     | -543 762            | -2 235 000            | 24,3%        |
| Muut rahoituskulut             | -24 944             | -20 000               | 124,7%       |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>2 264 743</b>    | <b>-42 611 252</b>    | <b>-5,3%</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -3 684 519          | -14 139 125           | 26,1%        |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | -3 684 519          | -14 139 125           | 26,1%        |
| Arvonalentumiset               | 0                   | 0                     |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>-1 419 776</b>   | <b>-56 750 377</b>    | <b>2,5%</b>  |

# Talouden toteuma 1-3 kk / Lasten, nuorten ja perheiden toimialue



| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024      | TA 2024            | Tot.-%       |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>307 076</b>     | <b>2 907 387</b>   | <b>10,6%</b> |
| Myyntituotot                   | 62 330             | 2 242 441          | 2,8%         |
| Maksutuotot                    | 244 371            | 664 946            | 36,8%        |
| Tuet ja avustukset             |                    |                    |              |
| Muut toimintatuotot            | 375                |                    |              |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-20 862 765</b> | <b>-86 164 731</b> | <b>24,2%</b> |
| Henkilöstökulut                | -10 399 711        | -44 246 774        | 23,5%        |
| Palvelujen ostot               | -9 997 919         | -40 145 439        | 24,9%        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -224 333           | -629 785           | 35,6%        |
| Avustukset                     | -233 889           | -944 248           | 24,8%        |
| Muut toimintakulut             | -6 913             | -198 485           | 3,5%         |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-20 555 690</b> | <b>-83 257 344</b> | <b>24,7%</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -244               |                    |              |
| Korkokulut                     |                    |                    |              |
| Muut rahoituskulut             | -244               |                    |              |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>-20 555 934</b> | <b>-83 257 344</b> | <b>24,7%</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -10 965            | -32 139            | 34,1%        |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | -10 965            | -32 139            | 34,1%        |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>-20 566 899</b> | <b>-83 289 484</b> | <b>24,7%</b> |

- **Toimintatuotot**
  - Jäljessä tasaisen kertymän toteumasta, koska laskutus ei toteudu reaaliaikaisesti
- **Toimintakulut**
  - Henkilöstökulut
    - Tasainen toteuma
    - Sote sopimuksen mukaiset korotukset tulevat näkymään talouden toteumassa vasta maaliskuulta lähtien
  - Palvelujen ostot
    - Huomioitava ja seurattava asia vuoden 2024 talousarviossa palveluiden ostoissa on määrärahavarausta 5M euroa vähemmän kuin 2023 vuoden toteuma.
  - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
    - Ylitystä on aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, jonka toteumaa selvitetään.
  - Avustukset
    - Tasainen toteuma
  - Muut toimintakulut
    - Jäljessä tasaisesta toteumasta.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Huomioitava ja seurattava asia vuoden 2024 talousarviossa palveluiden ostoissa on määrärahavarausta 5M euroa vähemmän kuin 2023 vuoden toteuma. Lisäksi palkkarahavarauksia tarkastetaan.
- **Tilikauden tulosenuste (tehdään ensimmäisen kerran tammi-maaliskuun tilanteesta:**
  - Ennusteen mukaan ylitystä tulisi 2 708 309€, toteumaprosentti 103,3%
- **Muutosohjelman toteutuminen:**
  - Muutosohjelman mukaiset säästötoimet jalkautettu toimialueen esihenkilötasolle, toteuma eri toimenpitein n. 300 000 €. Asiasta erillinen raportointi.

# Talouden toteuma 1-3 kk / Aikuisten palvelujen toimialue



| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024       | TA 2024              | Tot.-%        |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>4 028 009</b>    | <b>14 937 800</b>    | <b>27,0 %</b> |
| Myyntituotot                   | 1 549 030           | 3 993 700            | 38,8 %        |
| Maksutuotot                    | 2 299 808           | 9 917 200            | 23,2 %        |
| Tuet ja avustukset             | 123 491             | 852 400              | 14,5 %        |
| Muut toimintatuotot            | 55 680              | 174 500              | 31,9 %        |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>- 45 668 442</b> | <b>- 189 490 473</b> | <b>24,1 %</b> |
| Henkilöstökulut                | - 21 828 662        | - 99 515 676         | 21,9 %        |
| Palvelujen ostot               | - 19 824 092        | - 76 292 397         | 26,0 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | - 3 405 769         | - 10 774 400         | 31,6 %        |
| Avustukset                     | - 571 547           | - 2 792 500          | 20,5 %        |
| Muut toimintakulut             | - 38 372            | - 115 500            | 33,2 %        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>- 41 640 433</b> | <b>- 174 552 673</b> | <b>23,9 %</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 1 273             | -                    |               |
| Korkotuotot                    | 191                 | -                    |               |
| Muut rahoituskulut             | - 1 465             | -                    |               |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>- 41 641 706</b> | <b>- 174 552 673</b> | <b>23,9 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | - 9 574             | - 44 567             | 21,5 %        |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | - 9 574             | - 44 567             | 21,5 %        |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>- 41 651 280</b> | <b>- 174 597 240</b> | <b>23,9 %</b> |

## • Toimintatuotot

- Tuotot ylittynyt jonkin verran suhteessa talousarvioon. Myyntituottoihin kirjautunut viime vuoden tuottoja alkuvuonna.

## • Toimintakulut

- **Henkilöstökulut** 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.
- **Aineet, tarvikkeet ja tavarat** ylittää talousarvion. Sisäinen aine- ja tarvikemääräraha alimitoitettu suhteessa viime vuoden käyttötalouteen. Sisältää myös hoitotarvikkejakelun tarvikemäärärahat.
- **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, lääkirikryointi, vaihtoehtoiset ratkaisut

## Tilikauden tulosenuste

- Ennuste ylijäämäinen 90 000 euroa, kun huomioidaan viime vuodelle kuuluvat lääkärien korotukset, arvio n. - 175 000 €, jotka menevät maksuun huhtikuussa -24.

## 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 1-3 kk / Ikääntyneiden palvelut



| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024      | TA 2024             | Tot.-%       |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>9 416 401</b>   | <b>37 680 030</b>   | <b>25,0%</b> |
| Myyntituotot                   | 229 572            | 1 189 000           | 19,3%        |
| Maksutuotot                    | 9 166 748          | 36 491 030          | 25,1%        |
| Tuet ja avustukset             | 16 361             |                     |              |
| Muut toimintatuotot            | 3 721              |                     |              |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-61 892 930</b> | <b>-255 657 148</b> | <b>24,2%</b> |
| Henkilöstökulut                | -29 840 154        | -129 116 360        | 23,1%        |
| Palvelujen ostot               | -27 227 835        | -106 131 248        | 25,7%        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -527 683           | -1 701 410          | 31,0%        |
| Avustukset                     | -4 221 006         | -18 487 000         | 22,8%        |
| Muut toimintakulut             | -76 252            | -221 130            | 34,5%        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-52 476 529</b> | <b>-217 977 118</b> | <b>24,1%</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -1 374             |                     |              |
| Korkotuotot                    |                    |                     |              |
| Muut rahoitustuotot            |                    |                     |              |
| Korkokulut                     |                    |                     |              |
| Muut rahoituskulut             | -1 374             |                     |              |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>-52 477 902</b> | <b>-217 977 118</b> | <b>24,1%</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -5 555             | -7 011              | 79,2%        |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | -5 555             | -7 011              | 79,2%        |
| Arvonalentumiset               |                    |                     |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>-52 483 457</b> | <b>-217 984 129</b> | <b>24,1%</b> |

- **Toimintatuotot**
  - Toimintatuotot talousarvion mukaiset. Asiakaslaskutus osittain jäljessä.
- **Toimintakulut**
  - Henkilöstökulut alle talousarvion
    - Tiedossa olevat yleiskorotus- ja yhteensovittamiserät kasvattavat henkilöstökuluja
  - Palvelujen ostot yli talousarvion
    - Ympäri vuorokautisen asumispalvelun ostopalvelut -23,4 milj. € (tot.-% 25,2 %)
    - Kotiin annettavien palveluiden ostopalvelut -1.1 milj. € (tot-% 49,2 %)
      - Sisältää vammaispalvelujen palveluasumisen kotihoidon ostopalvelun, jonka määrärahavaraus -1,0 milj. € riittämätön
  - Aineet, tarvikkeet ja tavarat yli talousarvion
    - Hoitotarvikkeiden ja muiden kertakäyttömateriaalien hankinnat yli talousarvion
      - Birgitan tilausmäärät niin suuria, että hankinnat riittävät pitkään
      - Toimialueen osuutta hoitotarvikejakelun kustannuksesta ei ole huomioitu talousarviossa. Vuoden 2023 kustannusosuus oli -1,6 milj. €.
  - Avustukset
    - Omaishoidon palkkiot alle talousarvion. Henkilösivukulujen toteuma henkilöstökuluissa
  - Muut toimintakulut yli talousarvion
    - Leasing-vuokrat yli talousarvion lähinnä jaksotuseroista johtuen
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Kotiin annettavien palveluiden priorisointi ympärivuorokautisen hoidon sijaan
    - Tammi-maaliskuussa 2024 on vähennetty 51 ympärivuorokautisen asumispalvelun asukaspaikkaa 9/2023 käytössä olevista paikoista (muutosohjelma)
  - Lisämääräraha hoitotarvikejakelun kustannuksiin (arvio -1,6 milj. €)
  - Kotihoidon ostopalveluiden vähentäminen omaa toimintaa tehostamalla
- **Tilikauden tulosennuste**
  - 1-3 kk toteumaan perustuva tulosennuste on -220,2 milj. €
- **Muutosohjelman toteutuminen**
  - Kts. toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

# Talouden toteuma 1-3 kk / Erityis- ja sairaalapalvelujen toimialue



| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024      | TA2024              | Tot.-%       |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>15 553 055</b>  | <b>58 521 900</b>   | <b>26,6%</b> |
| Myyntituotot                   | 8 289 196          | 31 440 700          | 26,4%        |
| Maksutuotot                    | 6 559 640          | 24 669 700          | 26,6%        |
| Tuet ja avustukset             | 615 249            | 2 375 000           | 25,9%        |
| Muut toimintatuotot            | 88 971             | 36 500              | 243,8%       |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-87 998 326</b> | <b>-394 043 504</b> | <b>22,3%</b> |
| Henkilöstökulut                | -51 801 587        | -231 209 091        | 22,4%        |
| Palvelujen ostot               | -16 401 637        | -84 015 763         | 19,5%        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -18 593 882        | -73 635 850         | 25,3%        |
| Avustukset                     | -37 019            | -126 000            | 29,4%        |
| Muut toimintakulut             | -1 164 202         | -5 056 800          | 23,0%        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-72 445 271</b> | <b>-335 521 604</b> | <b>21,6%</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -1 695             |                     |              |
| Korkokulut                     |                    |                     |              |
| Muut rahoituskulut             | -1 695             |                     |              |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>-72 446 966</b> | <b>-335 521 604</b> | <b>21,6%</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -764 235           | -3 466 000          | 22,0%        |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | -764 235           | -3 466 000          | 22,1%        |
| Arvonalentumiset               |                    |                     |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>-73 211 200</b> | <b>-338 987 604</b> | <b>21,6%</b> |

- **Toimintatuotot**
  - Myynti- ja maksutuotot
    - Muilta hyvinvointialueilta saadut tulot toteutunut arvioitua suurempina. Samoin asiakasmaksut, joiden oletetaan olevan lomakaudelle hieman pienemmät.
  - Muut toimintatuotot
    - Huutokaupasta saatuja tuottoja (psykiatria ja ensihoito).
    - Sakkomaksuja peritty suunniteltua enemmän.
- **Toimintakulut**
  - Henkilöstökulut
    - Ero talousarvioon tasaantuu palkankorotusten sekä lomarahojen maksamisen myötä.
  - Palvelujen ostot
    - Osalla toimittajista laskut tulevat kuukauden viiveellä esim. muiden hyvinvointialueiden laskut kuukauden jäljessä noin 4,2 milj.
  - Avustukset
    - Hengityshalvauspotilaiden avustukset vaihtelevat potilasmäärän mukaan.
  - Muut toimintakulut
    - Asiakasmaksusaatavien kirjaus tehdään vuoden lopussa TA 0,5milj.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Omien virkalääkäreiden lisääminen, jonka myötä ostopalvelut vähenevät
  - Osastotoiminnan tiivistäminen
  - Kustannusten kriittinen tarkastelu
- **Tilikauden tulosenuste**
  - Ennuste osoittaa -331 872 000 tulosta, joka on 7 milj. parempi verrattuna talousarvioon.
- **Muutosohjelman toteutuminen**
  - Sisätautietälääkäritoiminnan aloitus 5/2024
  - Diabeteskeskuksen toiminnan suunnittelu ja aloitus. Aikuisten toimialueen toiminnaksi.
  - Vakanssien tarkastelu eläköityvien osalta.
  - Perustason tukeminen.

# Talouden toteuma 1-3 kk / Pelastuslaitos toimialue



| Tililaji                      | Tot.1-3/2024      | TA 2024            | Tot.-%        |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>         | <b>88 448</b>     | <b>218 450</b>     | <b>40,5 %</b> |
| Myyntituotot                  | 33 757            | 35 000             | 96,4 %        |
| Maksutuotot                   | 54 691            | 183 450            | 29,8 %        |
| <b>Toimintakulut</b>          | <b>-4 959 733</b> | <b>-19 875 326</b> | <b>25,0 %</b> |
| Henkilöstökulut               | -3 583 013        | -14 482 758        | 24,7 %        |
| Palvelujen ostot              | -1 125 384        | -4 430 518         | 25,4 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -232 096          | -916 250           | 25,3 %        |
| Muut toimintakulut            | -19 240           | -45 800            | 42,0 %        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-4 871 285</b> | <b>-19 656 876</b> | <b>24,8 %</b> |
| <b>Vuosikate</b>              | <b>-4 871 285</b> | <b>-19 656 876</b> | <b>24,8 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -271 860          | -1 250 807         | 21,7 %        |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -271 860          | -1 250 807         | 21,7 %        |
| Arvonalentumiset              | 0                 | 0                  | 0,0 %         |
| <b>Tilikauden tulos</b>       | <b>-5 143 145</b> | <b>-20 907 683</b> | <b>24,6 %</b> |

- **Toimintatuotot**
  - Toimintatuotot toteutuneet hieman etupainoisesti
- **Toimintakulut**
  - Toimintakulut toteutuneet talousarvion mukaisesti.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Pitäydytään suunnitelmissa.
- **Tilikauden tulosenuste alittaa talousarvion 0,1milj.€. Ennusteessa tilikauden tulos on 20,8 milj.€.**
- **Muutosohjelman toteutuminen** Muutosohjelman 1.1 mukaisesti pelastuksen ja ensihoidon synergiayksikkö käynnistynyt pilottina Kankaanpäässä ja selvitystyö Rauman osalta on käynnissä. Talousarviossa 2024 huomioitu muutosohjelman mukaisesti 1,5 HTV:n vähennys eläköitymisten seurauksena.

# Talouden toteuma 1-3 kk / Konsernipalvelut toimialue



| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024      | TA 2024             | Tot.-%       |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>14 661 845</b>  | <b>54 468 523</b>   | <b>26,9%</b> |
| Myyntituotot                   | 10 523 981         | 37 990 700          | 27,7%        |
| Maksutuotot                    | 45                 | 0                   |              |
| Tuet ja avustukset             | 216 186            | 2 575 000           | 8,4%         |
| Muut toimintatuotot            | 3 921 633          | 13 902 823          | 28,2%        |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-65 015 247</b> | <b>-252 080 599</b> | <b>25,8%</b> |
| Henkilöstökulut                | -15 379 799        | -65 117 176         | 23,6%        |
| Palvelujen ostot               | -18 190 284        | -68 675 700         | 26,5%        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -16 071 409        | -56 698 000         | 28,3%        |
| Avustukset                     | 0                  | 0                   |              |
| Muut toimintakulut             | -15 373 755        | -61 589 723         | 25,0%        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-50 353 402</b> | <b>-197 612 076</b> | <b>25,5%</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | 809 413            | 140 000             | 578,2%       |
| Korkotuotot                    | 0                  | 23 000              | 0,0%         |
| Muut rahoitustuotot            | 1 373 331          | 2 372 000           | 57,9%        |
| Korkokulut                     | -543 762           | -2 235 000          | 24,3%        |
| Muut rahoituskulut             | -20 156            | -20 000             | 100,8%       |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>-49 543 989</b> | <b>-197 472 076</b> | <b>25,1%</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -2 622 331         | -9 338 600          | 28,1%        |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | -2 622 331         | -9 338 600          | 28,1%        |
| Arvonalentumiset               | 0                  |                     |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>-52 166 320</b> | <b>-206 810 676</b> | <b>25,2%</b> |

- **Toimintatuotot**
  - Logistiikan myynti ylitymässä, asuntojen vuokratuotot ylitymässä
  - Tuet ja avustukset: työterveyden korvaukset kirjataan loppuvuoteen
- **Toimintakulut**
  - Henkilöstökulut
  - Palvelujen ostot
    - ICT-palvelut, asiantuntijapalvelut ja huoltosopimukset ylitymässä
  - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
    - Toimialueiden hankinnat logistiikalta ylitymässä
  - Avustukset
  - Muut toimintakulut
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - Keskeiset ylitykset johtuvat materiaalikustannuksista sekä ICT-palveluiden ostoista, joissa molemmissa tapauksissa konsernipalveluihin kirjataan koko organisaation ostot/hankinnat. Kulujen hallinta edellyttää organisaatiotason toimenpiteitä.
- **Tilikauden tulosennuste (tehdään ensimmäisen kerran tammi-maaliskuun tilanteesta)**
  - Tilikauden tulos ennuste suhteessa talousarvioon toimialuetasolla 103,8%
- **Muutosohjelman toteutuminen**
  - Muutosohjelma etenee konsernipalveluissa tavoitteen mukaisesti



# Talouden toteuma 1-3 kk / hyvinvointialueen hallinto



| Tililaji                       | Tot. 1-3/2024      | TA 2024            | Tot.-%       |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>102 342</b>     | <b>15 019 312</b>  | <b>0,7%</b>  |
| Myyntituotot                   |                    | 100 000            |              |
| Tuet ja avustukset             | 102 342            | 14 919 312         | 0,7%         |
| <b>Toimintakulut</b>           | <b>-5 042 578</b>  | <b>-25 542 168</b> | <b>19,7%</b> |
| Henkilöstökulut                | -2 686 028         | -13 712 056        | 19,6%        |
| Palvelujen ostot               | -1 646 624         | -10 372 312        | 15,9%        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -12 834            | -139 800           | 9,2%         |
| Avustukset                     | -605 030           | -1 177 600         | 51,4%        |
| Muut toimintakulut             | -92 063            | -140 400           | 65,6%        |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-4 940 236</b>  | <b>-10 522 856</b> | <b>47,0%</b> |
| Valtion rahoitus               | 249 068 155        | 996 331 528        | 25,0%        |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -6                 |                    |              |
| Muut rahoituskulut             | -6                 |                    |              |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>244 127 913</b> | <b>985 808 672</b> | <b>24,8%</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>244 127 913</b> | <b>985 808 672</b> | <b>24,8%</b> |

- **Toimintatuotot**
  - Tuet ja avustukset toteutuvat hankkeissa loppuvuospainotteisesti
- **Toimintakulut**
  - Henkilöstökulut
    - TKIO yksikkö vielä reilusti alle tasaisen toteuman
  - Palvelujen ostot
    - TKIO yksikkö vielä reilusti alle tasaisen toteuman
  - Avustukset
    - Järjestöavustukset koko vuodelle maksettu helmikuussa
  - Muut toimintakulut
    - Kustannuksia maksettu koko vuodelle jo tässä kohtaa
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
  - TKIO yksikkö toteutuu nettoperiaatteen mukaisesti, joten raportointi kesken vuotta ei kerro koko totuutta
- **Tilikauden tulosenuste (tehdään ensimmäisen kerran tammi-maaliskuun tilanteesta)**
  - Tilikauden tulosenuste 10,2 Me alijäämäinen (ilman valtion rahoitusta), alitusta n. 0,3 Me
- **Muutosohjelman toteutuminen**
  - Strateginen ICT => Kustannussäästöt alkavat toteutua vuonna 2025 eli vuoden suunniteltua myöhemmin.
  - HYTE => Muutosohjelmassa puuttuu määrittely siitä, miten ja minkä tahon toimesta HYTE:n kustannussäästöt lasketaan