



IKÄÄNTYNEIDEN PALVELUT

TALouden RAPORTTI 1-8/2024

Talouden toteuma 1-8 kk / Ikääntyneiden palvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 28 666 908 | 37 680 030 | 76,1% |
| Myyntituotot | 771 486 | 1 189 000 | 64,9% |
| Maksutuotot | 27 849 394 | 36 491 030 | 76,3% |
| Tuet ja avustukset | 33 725 | | |
| Muut toimintatuotot | 12 302 | | |
| Toimintakulut | -169 247 086 | -255 657 128 | 66,2% |
| Henkilöstökulut | -83 125 811 | -129 116 340 | 64,4% |
| Palvelujen ostot | -72 528 465 | -106 131 248 | 68,3% |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 905 813 | -1 701 410 | 112,0% |
| Avustukset | -11 511 515 | -18 487 000 | 62,3% |
| Muut toimintakulut | -175 483 | -221 130 | 79,4% |
| Toimintakate | -140 580 178 | -217 977 098 | 64,5% |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -15 078 | | |
| Muut rahoituskulut | -15 078 | | |
| Vuosikate | -140 595 257 | -217 977 098 | 64,5% |
| Poistot ja arvonalentumiset | -14 812 | -7 011 | 211,3% |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -14 812 | -7 011 | 211,3% |
| Tilikauden tulos | -140 610 069 | -217 984 109 | 64,5% |

- **Toimintatuotot**
 - Maksutuotot reilusti yli talousarvion, ennusteessa +5,3 milj. €
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Elokuun toteumaennusteen perusteella tiliryhmän varaus ylittyy -2,5 milj. €. Ennusteessa huomioitu lomautusten kustannussäästöarvio 346 500 €.
 - Erilliskorvaukset alibudjetoitu suhteessa v. 2023 toteumaan noin -1,2 milj. €. Omaishoidon tuen sivukulu (noin -1,3 milj. €) kasvattaa henkilöstökuluja.
 - Palvelujen ostot
 - Elokuun toteumaennusteen perusteella tiliryhmän varaus ylittyy -3,7 milj. €
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Työvoiman osto
 - ostolääkärit, ylitys ennusteen mukaan n. -1,0 milj. €. Ylitys kompensoituu osittain lääkäripalkoissa.
 - Muut syyt:
 - Kotihoidon ostopalvelun ylitys ennusteen mukaan n. -2,8 milj. €. Ikääntyneiden kotihoidon asiakkaiden määrä vähentynyt, mutta käyntimäärät lisääntyneet (asiakkaiden hoitoisuus kasvanut). Syksyllä 2023 kotihoidon piiriin siirtyneiden vammaisten alaikäisten vaativa hoitoisuus edellyttää ympärivuorokautista kotihoitoa. Yhden lapsen ostopalveluna toteutetun hoitoringin kustannus on yli -30 000 €/kk.
 - Henkilöstön matkakulujen ylitys ennusteen mukaan -0,6 milj. €. Alibudjetoitu suhteessa v. 2023 toteumaan, kotihoidon liikkuvuus lisääntynyt
 - Asumispalveluiden ostopalvelut alittumassa +0,7 milj. €
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Hoitotarvikkeiden ja muiden kertakäyttömateriaalien hankinnat yli talousarvion. Hoitotarvikejakelun 1-5 kk osuus kirjattu toukokuulle.
 - Toimialueen osuutta hoitotarvikejakelun kustannuksesta (v. 2023 -1,6 milj. €) ei ole huomioitu talousarviossa.
 - Elokuun toteumaennusteen perusteella tiliryhmän varaus ylittyy -1,9 milj. €
 - Avustukset
 - Elokuun toteumaennusteen perusteella omaishoidon tuki + sivukulu ylittyy -450 000 €. Vuoden 2024 indeksikorotus oli talousarviossa ennakoitua suurempi.
 - **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - 30.6.2024 mennessä ostopalveluista on vähennetty 108 ympärivuorokautisen asumispalvelun asukaspaikkaa 9/2023 käytössä olevista paikoista (muutosohjelma)
 - Kotihoidon ostopalveluiden vähentäminen omaa toimintaa tehostamalla
 - Varahenkilöstö- ja keikkatyöresurssin tehokkaampi hyödyntäminen
 - **Tilikauden tulosennuste**
 - 1-8 kk toteumaan perustuva ennuste alijäämäinen -1,8 milj. € (tulosennuste -219,78 milj. €)
 - **Muutosohjelman toteutuminen**
 - Kts. toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi
 - **Investointien toteuma**
 - Kone- ja laiteinvestointien elokuun toteuma-% on 12,7 % (37 960 €)

Talouden toteuma 1-8 kk / Ikääntyneiden palveluiden yhteiset ja kotona asumista tukevat palvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 2 765 093 | 3 418 400 | 80,9% |
| Myyntituotot | 18 429 | 4 000 | 460,7% |
| Maksutuotot | 2 746 664 | 3 414 400 | 80,4% |
| Toimintakulut | -36 139 123 | -54 635 645 | 66,1% |
| Henkilöstökulut | -20 682 074 | -32 016 961 | 64,6% |
| Palvelujen ostot | -3 612 644 | -3 688 680 | 97,9% |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -220 639 | -260 304 | 84,8% |
| Avustukset | -11 511 515 | -18 487 000 | 62,3% |
| Muut toimintakulut | -112 251 | -182 700 | 61,4% |
| Toimintakate | -33 374 030 | -51 217 245 | 65,2% |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -5 284 | | |
| Muut rahoituskulut | -5 284 | | |
| Vuosikate | -33 379 314 | -51 217 245 | 65,2% |
| Poistot ja arvonalentumiset | -6 918 | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -6 918 | | |
| Tilikauden tulos | -33 386 232 | -51 217 245 | 65,2% |

- **Toimintatuotot**
 - Maksutuotot toteutumassa yli talousarvion
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Omaishoidon tuen sivukulu kirjautuu henkilöstökuluihin.
 - Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Työvoiman osto: ostolääkärit, ylitys ennusteen mukaan n. -1,0 milj. €
 - Muut syyt: ennakoitua enemmän omaishoidon vapaiden aikaista lyhytaikaishoitoa ostopalvelussa
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Hoitotarvikkeiden ja muiden kertakäyttömateriaalien hankinnat yli talousarvion
 - Avustukset
 - Elokuun toteumaennusteen perusteella omaishoidon tuen varaus sivukuluineen ylittää varauksen noin -450 000 €:lla. Vuoden 2024 indeksikorotus oli talousarviossa ennakoitua suurempi.
 - Muut toimintakulut
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**

Talouden toteuma 1-8 kk / Kotiin annettavat palvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 7 066 717 | 10 608 020 | 66,6% |
| Myyntituotot | 696 275 | 1 185 000 | 58,8% |
| Maksutuotot | 6 370 442 | 9 423 020 | 67,6% |
| Toimintakulut | -40 999 612 | -60 580 563 | 67,7% |
| Henkilöstökulut | -33 500 156 | -52 006 880 | 64,4% |
| Palvelujen ostot | -6 845 531 | -8 106 128 | 84,4% |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -617 677 | -439 866 | 140,4% |
| Muut toimintakulut | -36 248 | -27 690 | 130,9% |
| Toimintakate | -33 932 895 | -49 972 543 | 67,9% |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -5 937 | | |
| Muut rahoituskulut | -5 937 | | |
| Vuosikate | -33 938 832 | -49 972 543 | 67,9% |
| Tilikauden tulos | -33 938 832 | -49 972 543 | 67,9% |

- **Toimintatuotot**

- Myyntituotot alle talousarvion -> ateriapalvelujen asiakasmäärä yliarvioitu

- **Toimintakulut**

- Henkilöstökulut
 - Tiedossa olevat yleiskorotus- ja yhteensovittamiserät kasvattavat henkilöstökuluja loppuvuospainotteisesti
- Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Muut syyt:
 - Kotihoidon ostopalvelun ylitys ennusteen mukaan n. -2,8 milj. €. Ikääntyneiden kotihoidon asiakkaiden määrä vähentynyt, mutta käyntimäärät lisääntyneet (asiakkaiden hoitoisuus kasvanut). Syksyllä 2023 kotihoidon piiriin siirtyneiden vammaisten alaikäisten vaativa hoitoisuus edellyttää joillakin alueilla ympärivuorokautista kotihoitoa. Yhden lapsen ostopalveluna toteutetun hoidon kustannus on yli -30 000 €/kk.
 - Henkilöstön matkakulujen ylitys ennusteen mukaan -0,6 milj. €. Alibudjetoitu suhteessa v. 2023 toteumaan, kotihoidon liikkuvuus lisääntynyt
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Hoitotarvikkeiden ja muiden kertakäyttömateriaalien hankinnat yli talousarvion
- Muut toimintakulut

- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**

Talouden toteuma 1-8 kk / Asumispalvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 18 835 098 | 23 653 610 | 79,6% |
| Myyntituotot | 56 782 | | |
| Maksutuotot | 18 732 288 | 23 653 610 | 79,2% |
| Tuet ja avustukset | 33 725 | | |
| Muut toimintatuotot | 12 302 | | |
| Toimintakulut | -92 108 351 | -140 440 919 | 65,6% |
| Henkilöstökulut | -28 943 581 | -45 092 499 | 64,2% |
| Palvelujen ostot | -62 070 289 | -94 336 440 | 65,8% |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 067 496 | -1 001 240 | 106,6% |
| Muut toimintakulut | -26 985 | -10 740 | 251,3% |
| Toimintakate | -73 273 253 | -116 787 309 | 62,7% |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -3 857 | | |
| Muut rahoituskulut | -3 857 | | |
| Vuosikate | -73 277 110 | -116 787 309 | 62,7% |
| Poistot ja arvonalentumiset | -7 894 | -7 011 | 112,6% |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -7 894 | -7 011 | 112,6% |
| Tilikauden tulos | -73 285 005 | -116 794 321 | 62,7% |

- **Toimintatuotot**
 - Maksutuotot toteutumassa yli talousarvion
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Tiedossa olevat yleiskorotus- ja yhteensovittamiserät kasvattavat henkilöstökuluja loppuvuospainotteisesti
 - Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Volyymien kasvusta johtuvat
 - Hintojen korotuksista johtuvat
 - Työvoiman osto
 - Muut syyt:
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Hoitotarvikkeiden ja muiden kertakäyttömateriaalien hankinnat yli talousarvion
 - Muut toimintakulut
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - 30.6.2024 mennessä ostopalveluista on vähennetty 108 ympärivuorokautisen asumispalvelun asukaspaikkaa 9/2023 käytössä olevista paikoista (muutosohjelma)