



Aikuisten palvelujen toimialue

TALouden RAPORTTI 1-8/2024

Talouden toteuma 1-8 kk / Aikuisten palvelujen toimialue



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 11 310 869 | 14 937 800 | 75,7 % |
| Myyntituotot | 4 167 018 | 3 993 700 | 104,3 % |
| Maksutuotot | 6 278 007 | 9 917 200 | 63,3 % |
| Tuet ja avustukset | 618 123 | 852 400 | 72,5 % |
| Muut toimintatuotot | 247 721 | 174 500 | 142,0 % |
| Toimintakulut | - 132 731 168 | - 189 472 874 | 70,1 % |
| Henkilöstökulut | - 61 646 366 | - 99 515 998 | 61,9 % |
| Palvelujen ostot | - 59 008 858 | - 76 243 876 | 77,4 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 10 534 227 | - 10 774 300 | 97,8 % |
| Avustukset | - 1 453 947 | - 2 792 500 | 52,1 % |
| Muut toimintakulut | - 87 771 | - 146 200 | 60,0 % |
| Toimintakate | - 121 420 299 | - 174 535 074 | 69,6 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 28 400 | - | |
| Korkotuotot | 572 | - | |
| Muut rahoituskulut | - 28 972 | - | |
| Vuosikate | - 121 448 700 | - 174 535 074 | 69,6 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 25 529 | - 44 567 | 57,3 % |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - 25 529 | - 44 567 | 57,3 % |
| Tilikauden tulos | - 121 474 229 | - 174 579 641 | 69,6 % |

- **Toimintatuotot**
 - Tuotot ylittynyt jonkin verran suhteessa talousarvioon. Myyntituottoihin kirjautunut viime vuoden tuottoja alkuvuonna.
- **Toimintakulut**
 - **Henkilöstökulut** talousarviossa, myös vuosiennusteen mukaisesti.
 - **Palvelujen ostot**
 - **Hintojen korotuksista johtuvat** : Vammaisten asumispalveluiden hinnankorotukset, +3,45 % alkaen 1.6.2024 (vaikutus n. -1M€/v). Ylitysennuste -3,9M€ (sis. Ateriakuljetuksen muutoksen). Miepä asumispalvelujen hinnankorotukset, ylitysennuste -2,3M€. Lisäksi työ- ja päivätoiminnan kilpailutukset ja hintojen nousu 1.1.2024 alkaen. Näitä ei ole sisällytetty talousarvioon.
 - **Työvoiman osto**: Ostopalveluilla joudutaan kompensoimaan lääkärivajetta, erityisenä haasteena pienet terveysasemat.
 - **Muut syyt**: Laskutus tulee viiveellä, mm. henkilökohtainen apu ja liikkumista tukevat palvelut. Liikkumisen tuen ylitysennuste -1,6M€.
 - **Aineet, tarvikkeet ja tavarat** ennuste ylittää huomattavista talousarvion, -5M€. Sisäinen aine- ja tarvikemääräraha alimitoitettu suhteessa viime vuoden käyttöön. Suurin menoeränä koko hyvinvointialueen hoitotarvikejakelu, joka on alimitoitettu n. -3,3 M€ suhteessa vuoden -23 tilinpäätökseen ja -5,1 M€ vuoden -24 talousarvioon. Viime vuonna kirjautuivat takautuvasti loppuvuonna, eikä todelliset kustannustiedot ollut siten käytössä talousarvio 2024 laadinnassa.
 - **Avustukset** alittaa talousarvion: mm. Toimeentulotuen osalta.
 - **Muut toimintakulut** Talousarviossa
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Toiminnalliset muutokset mm. ostopalvelu/oman tuotannon lisääminen, organisaatio- ja henkilöstörakenteen muutokset, tiimimallin toteutus, asumispalvelujen keventäminen, päätöksentekokuri ja taso, tiukka rekrytointikuri / lääkärirekrytointi, vaihtoehtoiset ratkaisut. Sisäisten tarvike-erien tarkastelu.
- **Tilikauden tulosennuste**
 - Ennuste alijäämäinen 14,6 milj euroa (108.4%). PSOP-järjestelmä tuottaa ennusteeseen ajantasaisempaa tietoa. Yllä tuotu esille merkittävimmät selittävät tekijät.
- **Muutosohjelman toteutuminen**
 - Muutosohjelma etenee, mutta vaatii aikaa. Hinnankorotukset haastavat. Hoitotarvikejakelun kehittäminen keskeinen toimenpide. Tiimimalli etenee. 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.
- **Investointien toteuma**
 - **0 € (0%) / TA24: 450 000 €**

Talouden toteuma 1-8 kk / Aikuisten palvelujen yhteiset



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|---------------|-----------|---------|
| Toimintakulut | - 161 577 | - 279 434 | 57,8 % |
| Henkilöstökulut | - 140 947 | - 212 755 | 66,2 % |
| Palvelujen ostot | - 14 639 | - 65 679 | 22,3 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 5 991 | - 1 000 | 599,1 % |
| Toimintakate | - 161 577 | - 279 434 | 57,8 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 0 | - | |
| Korkokulut | - | - | |
| Muut rahoituskulut | - 0 | - | |
| Vuosikate | - 161 577 | - 279 434 | 57,8 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - | - 27 900 | 0,0 % |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - | - 27 900 | 0,0 % |
| Arvonalentumiset | - | - | |
| Tilikauden tulos | - 161 577 | - 307 334 | 52,6 % |

- **Toimintatuotot**
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Volyymien kasvusta johtuvat
 - Hintojen korotuksista johtuvat
 - Työvoiman osto
 - Muut syyt
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Avustukset
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Muut toimintakulut
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Keskeiset toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi
- **Muutosohjelman toteutuminen**

Talouden toteuma 1-8 kk / Sosiaalityön palvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 961 554 | 1 282 000 | 75,0 % |
| Myyntituotot | 350 493 | 429 600 | 81,6 % |
| Maksutuotot | - | - | |
| Tuet ja avustukset | 611 062 | 852 400 | 71,7 % |
| Muut toimintatuotot | - | - | |
| Toimintakulut | - 5 275 433 | - 9 115 504 | 57,9 % |
| Henkilöstökulut | - 3 752 119 | - 5 900 311 | 63,6 % |
| Palvelujen ostot | - 669 110 | - 1 190 793 | 56,2 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 20 920 | - 44 300 | 47,2 % |
| Avustukset | - 808 630 | - 1 943 900 | 41,6 % |
| Muut toimintakulut | - 24 654 | - 36 200 | 68,1 % |
| Toimintakate | - 4 313 879 | - 7 833 504 | 55,1 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 43 | - | |
| Korkotuotot | 660 | - | |
| Muut rahoituskulut | - 703 | - | |
| Vuosikate | - 4 313 922 | - 7 833 504 | 55,1 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - | - | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - | - | |
| Arvonalentumiset | - | - | |
| Tilikauden tulos | - 4 313 922 | - 7 833 504 | 55,1 % |

- **Toimintatuotot**
 - Talousarviossa, jopa ylitystä. Kuntouttavan korvausten haku ajan tasalla.
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Talousarviossa yhä, painetta loppuvuotta kohden.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Talousarviossa tai jopa alitusta. Jatkuvaa tasapainoilua henkilöstömenojen osalta. Ostokielto hillinnyt palvelujen ostoa. Tuet ja avustukset: yhteiskunnallinen tilanne, työttömyyden kasvu, häätöjen kasvu, saattaa näkyä paineena toimeentulotuessa ja välitystilien tarpeessa.
- **Muutosohjelman toteutuminen**
 - Etenee. Yhteiset satatiimit sotekeskuksissa pilotit aloittavat 1.10. Pilottitiimejä kolme ja yksi pilotti tiimi kytkeytyy samalla RRP hankkeen kautta sosiaalityön digitiimiksi. Pilotit toteuttavat myös menetelmiä, joiden avulla PPT asiakkaat tunnistetaan. Työkyvyn tuen palvelut myös osaksi sote keskuksia->tunnistettu yhdyspinnat.

Talouden toteuma 1-8 kk / Mielenterveys- ja päihdepalvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 1 853 480 | 2 229 600 | 83,1 % |
| Myyntituotot | 97 988 | 64 800 | 151,2 % |
| Maksutuotot | 1 754 597 | 2 154 700 | 81,4 % |
| Tuet ja avustukset | - | - | |
| Muut toimintatuotot | 895 | 10 100 | 8,9 % |
| Toimintakulut | - 18 369 322 | - 25 533 448 | 71,9 % |
| Henkilöstökulut | - 5 302 596 | - 8 137 276 | 65,2 % |
| Palvelujen ostot | - 12 276 380 | - 16 122 472 | 76,1 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 763 561 | - 1 176 400 | 64,9 % |
| Avustukset | - 21 624 | - 93 000 | 23,3 % |
| Muut toimintakulut | - 5 162 | - 4 300 | 120,0 % |
| Toimintakate | - 16 515 842 | - 23 303 848 | 70,9 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 616 | - | |
| Korkotuotot | - 4 | - | |
| Korkokulut | - | - | |
| Muut rahoituskulut | - 612 | - | |
| Vuosikate | - 16 516 458 | - 23 303 848 | 70,9 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - | - | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - | - | |
| Arvonalentumiset | - | - | |
| Tilikauden tulos | - 16 516 458 | - 23 303 848 | 70,9 % |

•Toimintatuotot

•Maksutuottoja on tullut arvioitua enemmän. Osaltaan tähän vaikuttaa se, että hyvinvointialueen taloushallinto toimii merkittävästi paremmin kuin ensimmäisenä vuotena. Esimerkiksi asiakkaille lähtee laskuja .

•Toimintakulut

•Palvelujen ostot

•Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan: Hintojen korotuksista johtuvat

•Henkilöstökulut; Aineet, tarvikkeet ja tavarat; Avustukset ovat arvion mukaisia.

•Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

•Asumispalvelujen hinnat nousivat vuoden alussa niin paljon, ettei ole mahdollista saada talousarviota kuntoon. Asumispalveluiden ostoissa tehdään jatkuvasti tarkkaa palvelutarpeen arviota ja asiakkaita siirtyy kevyemmin tuettuihin eli edullisempiin yksiköihin. Omaa asumispalvelutuotantoa pitää lisätä, mutta tarkoitukseen soveltuvia yksiköitä ei ole löytynyt. Investointiohjelmassa on kahden yksikön perustaminen lähivuosina.

•Muutosohjelman toteutuminen

•Edellä kuvattu on myös muutosohjelman mukaista toimintaa. Käynnissä on mielenterveys- ja päihdepalveluiden sekä psykiatrian integraatiotyöskentely, jolla muutosohjelman mukaisesti tavoitellaan painopisteen siirtoa erityispalveluista perustasolle. Työskentely on kesken, yhteistyö on haasteellista ja muutosten aikaansaaminen ei ole itsestäänselvyys.

Talouden toteuma 1-8 kk / Vammaispalveluiden sosiaalityön ja vaativan tuen palvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 665 010 | 1 297 100 | 51,3 % |
| Myyntituotot | 119 520 | 675 400 | 17,7 % |
| Maksutuotot | 402 407 | 458 700 | 87,7 % |
| Tuet ja avustukset | - | - | |
| Muut toimintatuotot | 143 083 | 163 000 | 87,8 % |
| Toimintakulut | - 19 246 239 | - 30 705 245 | 62,7 % |
| Henkilöstökulut | - 3 698 095 | - 6 941 565 | 53,3 % |
| Palvelujen ostot | - 15 032 575 | - 22 942 580 | 65,5 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 305 848 | - 537 100 | 56,9 % |
| Avustukset | - 205 158 | - 273 000 | 75,1 % |
| Muut toimintakulut | - 4 563 | - 11 000 | 41,5 % |
| Toimintakate | - 18 581 228 | - 29 408 145 | 63,2 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 771 | - | |
| Korkokulut | - | - | |
| Muut rahoituskulut | - 771 | - | |
| Vuosikate | - 18 581 999 | - 29 408 145 | 63,2 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - | - | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - | - | |
| Arvonalentumiset | - | - | |
| Tilikauden tulos | - 18 581 999 | - 29 408 145 | 63,2 % |

- **Toimintatuotot**
 - Myyntituotot: toisten hyvinvointialueiden laitosasukkaiden laskutus laahaa. Myyntituotot: vakuutusmaksun saajia on vähemmän kuin budjetointivaiheessa.
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Poikkeamat talousarvioon: henkilöstön uudelleen järjestelyillä saatu säästöä sekä ei ole palkattu kaikkiin avoinna oleviin tehtäviin.
 - Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Hintojen korotuksista johtuvat: Kuljetuspalvelussa kilpailutettu paljon.
 - Työvoiman osto: ostetaan psykologi- ja lääkäripalveluja
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Ostokiellosta huolimatta kasvua, koska tililtä menevät asunnon muutostöiden materiaalikulut.
 - Avustukset
 - Tililtä menevät henk.koht.avun niiden avustajien palkat, jotka vammainen maksaa itse.
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Tiukka, yhdenmukainen päätöksenteko (josta seuraa paljon oikaisuvaatimuksia). Panostetaan kevyempiin palveluihin. Panostetaan päiväautojen optimaaliseen käyttöön. Henkilökohtaisen avun arviointijoiden työn perusteella muutetaan vanhoja päätöksiä tai hylätään hakemuksia.
- **Muutosohjelman toteutuminen**
 - RAI-arviointijärjestelmä: Syyskuussa koulutukset vastualueen henkilöstölle. Henkilökohtainen apu: tehdään arvioita sekä vanhoille että uusille asiakkaille. Kuljetuspalvelu: kyydinvälityksen käyttöön ottoprojekti alkoi. Arvi-yksikön remontti.

Talouden toteuma 1-8 kk / Vammaispalveluiden asumisen ja päiväaikaisen toiminnan palvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 4 846 124 | 6 414 500 | 75,5 % |
| Myyntituotot | 2 668 461 | 2 020 000 | 132,1 % |
| Maksutuotot | 2 067 858 | 4 393 100 | 47,1 % |
| Tuet ja avustukset | 6 061 | - | |
| Muut toimintatuotot | 103 744 | 1 400 | 7410,3 % |
| Toimintakulut | - 52 741 247 | - 71 763 596 | 73,5 % |
| Henkilöstökulut | - 25 907 979 | - 37 045 444 | 69,9 % |
| Palvelujen ostot | - 25 644 043 | - 33 309 652 | 77,0 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 757 096 | - 892 900 | 84,8 % |
| Avustukset | - 418 536 | - 482 600 | 86,7 % |
| Muut toimintakulut | - 13 593 | - 33 000 | 41,2 % |
| Toimintakate | - 47 895 123 | - 65 349 096 | 73,3 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 3 222 | - | |
| Korkokulut | - | - | |
| Muut rahoituskulut | - 3 222 | - | |
| Vuosikate | - 47 898 345 | - 65 349 096 | 73,3 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 12 987 | - 16 667 | 77,9 % |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - 12 987 | - 16 667 | 77,9 % |
| Arvonalentumiset | - | - | |
| Tilikauden tulos | - 47 911 332 | - 65 365 763 | 73,3 % |

• Toimintatuotot

- Muut toimintatuotot: Vakuutuskorvauksia on haettu ja saatu viime vuodenkin edestä yht. 103 744€
- Maksutuotot laahaavat laskituksen vuoksi perässä. Laskituksessa ainakin ateriamaksujen osalta viivästymää jossain osassa ha:ta.
- Myyntituotot: Maahanmuuton kuntakorvaukset, uudet sopimukset avotöissä-yrityksen on maksettava työtoiminnasta jota teetetään.

• Toimintakulut

- Hälytysraha ja vuoronvaihtokorvaukset riistäytyneet käsistä. Sijaisia pakko ottaa tiettyihin yksiköihin, jossa myös ko. korvaukset suurimmat. JVE nosti vaativien yksiköihin palkkoja.
- Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Hintojen korotuksista johtuvat:
 - Kuljetuspalvelun kustannuksien kasvu työ- ja päivätoiminnoissa
 - Asumisen hintojen nousu 3,45%, 1.6.2024 alkaen. Päiväaikaisen toiminnan hintojen nousu 1.1.2024 alkaen.
 - Tavaroiden rahti ja kuljetuskustannukset nousseet huomattavasti mm. Aterioiden kuljetukset.
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Kertakäyttötarvikkeiden kustannusten nousu/vaipat siirtyneet kustannuksiltaan kesällä toimialoille ilman rahoja.
 - Avustukset
 - Työosuusrahan saajiin on tullut uusia asiakkaita

• Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi

- Ostostoppi edelleen, vain pakolliset ostetaan. Talousvastuun jakamista edelleen lähiesihenkilöille. Oman yksikön laskun tarkastus tai hyväksyntä lähiesihlölle.
- Hälytysrahan vähentäminen ja vuoronvaihto-ohjeiden/korvausten yksinkertaistaminen!
- Uuden ajattelumallin jatkuvaa jalkauttamista-pois kunta-ajan rahoitusajatuksista!

• Muutosohjelman toteutuminen

- Tilakatselmukset 17.9. Omien yksiköiden profilointi käynnistynyt. Neuvottelut haastavien siirtymisestä omiin yksiköihin ja toisaalta asumisyksiköiden keventäminen 3 yksikön osalta alkanut.

Talouden toteuma 1-8 kk / Terveyspalvelut



| Tililaji | Tot. 1-8/2024 | TA 2024 | Tot.-% |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 2 984 701 | 3 714 600 | 80,4 % |
| Myyntituotot | 930 556 | 803 900 | 115,8 % |
| Maksutuotot | 2 053 144 | 2 910 700 | 70,5 % |
| Tuet ja avustukset | 1 000 | - | |
| Muut toimintatuotot | - | - | |
| Toimintakulut | - 36 937 350 | - 52 075 648 | 70,9 % |
| Henkilöstökulut | - 22 844 630 | - 41 278 648 | 55,3 % |
| Palvelujen ostot | - 5 372 111 | - 2 612 700 | 205,6 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 8 680 810 | - 8 122 600 | 106,9 % |
| Muut toimintakulut | - 39 800 | - 61 700 | 64,5 % |
| Toimintakate | - 33 952 650 | - 48 361 048 | 70,2 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | - 23 748 | - | |
| Korkotuotot | - 84 | - | |
| Korkokulut | - | - | |
| Muut rahoituskulut | - 23 664 | - | |
| Vuosikate | - 33 976 398 | - 48 361 048 | 70,3 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 12 543 | - | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - 12 543 | - | |
| Arvonalentumiset | - | - | |
| Tilikauden tulos | - 33 988 941 | - 48 361 048 | 70,3 % |

- **Toimintatuotot**
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimintakulut**
 - Henkilöstökulut
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Palvelujen ostot
 - Syyt poikkeamaan seuraavan jaottelun mukaan:
 - Volyymien kasvusta johtuvat
 - Hintojen korotuksista johtuvat
 - Työvoiman osto
 - Muut syyt
 - Aineet, tarvikkeet ja tavarat
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Avustukset
 - Poikkeamat talousarvioon
 - Muut toimintakulut
 - Poikkeamat talousarvioon
- **Toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi**
 - Keskeiset toimenpiteet talousarvioon pääsemiseksi
- **Muutosohjelman toteutuminen**