

TPE ennuste ja talouden toteuma Q3/2023

keusote.fi

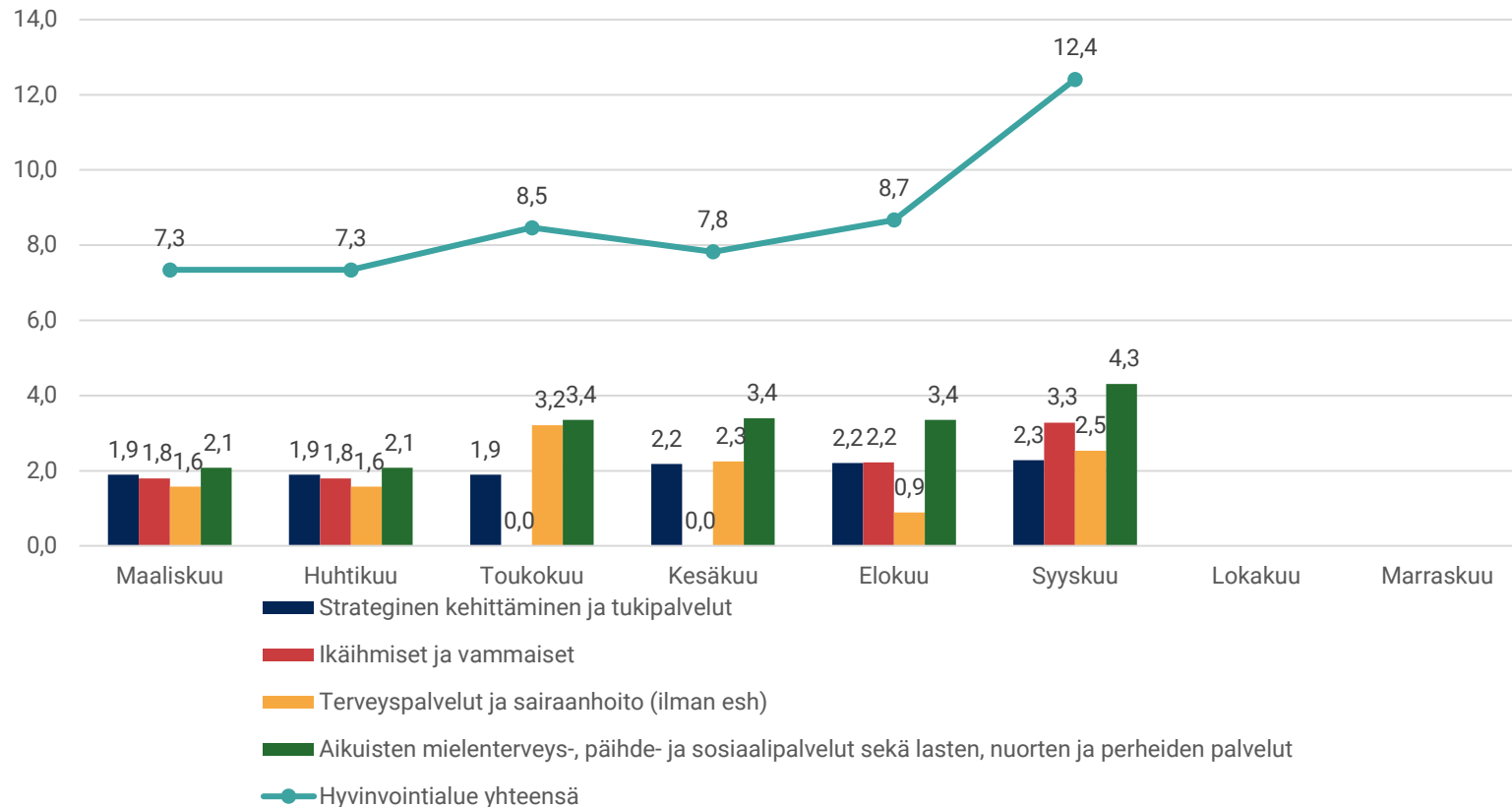
HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Hyvinvointialue yhteensä

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE	Toteuma 1-9/2023	TPE 2023	TA 2023	Erotus TPE-TA	Toteuma-%
Toimintatuotot	60 303 646	60 063 367	54 206 418	5 856 949	111,25%
Myyntituotot	4 199 427		13 027 946		32,23%
Maksutuotot	32 372 690		36 666 902		88,29%
Tuet ja avustukset	389 788		1 765 000		22,08%
Muut toimintatuotot	23 341 742		2 746 570		849,85%
Valmistus omaan käyttöön	1 313 159	2 134 958	1 995 785	139 173	65,80%
Toimintakulut	-661 834 230	-882 412 380	-854 589 196	-27 823 184	77,44%
Henkilöstökulut	-176 269 744		-248 261 770		71,00%
Palvelujen ostot	-408 701 414		-522 199 433		78,27%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 401 781		-19 802 647		67,68%
Avustukset	-11 949 027		-22 589 840		52,90%
Muut toimintakulut	-51 512 264		-41 735 506		123,43%
Toimintakate	-600 217 425	-820 214 055	-798 386 993	-21 827 062	75,18%
Valtion rahoitus	558 097 755	764 890 904	734 777 661	30 113 243	75,95%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-26 171	-90 000	-90 000	0	29,08%
Korkotuotot	6 462				
Muut rahoitustuotot	14 685		40 000		36,71%
Korkokulut	-3		-80 000		0,00%
Muut rahoituskulut	-47 315		-50 000		94,63%
Vuosikate	-42 145 841	-55 413 151	-63 699 332	8 286 181	66,16%
Poistot ja arvonalentumiset	-2 721 170	-3 600 000	-2 045 807	-1 554 193	133,01%
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 721 170		-2 045 807		133,01%
Satunnaiset erät + (-)	0				
Satunnaiset kulut	0				
Tilikauden tulos	-44 867 011	-59 013 151	-65 745 139	6 731 988	68,24%
Tilikauden alijäämä	-44 867 011	-59 013 151	-65 745 139	6 731 988	68,24%

Oman toiminnan ylitysuhka (ESH ja PELA ei mukana)

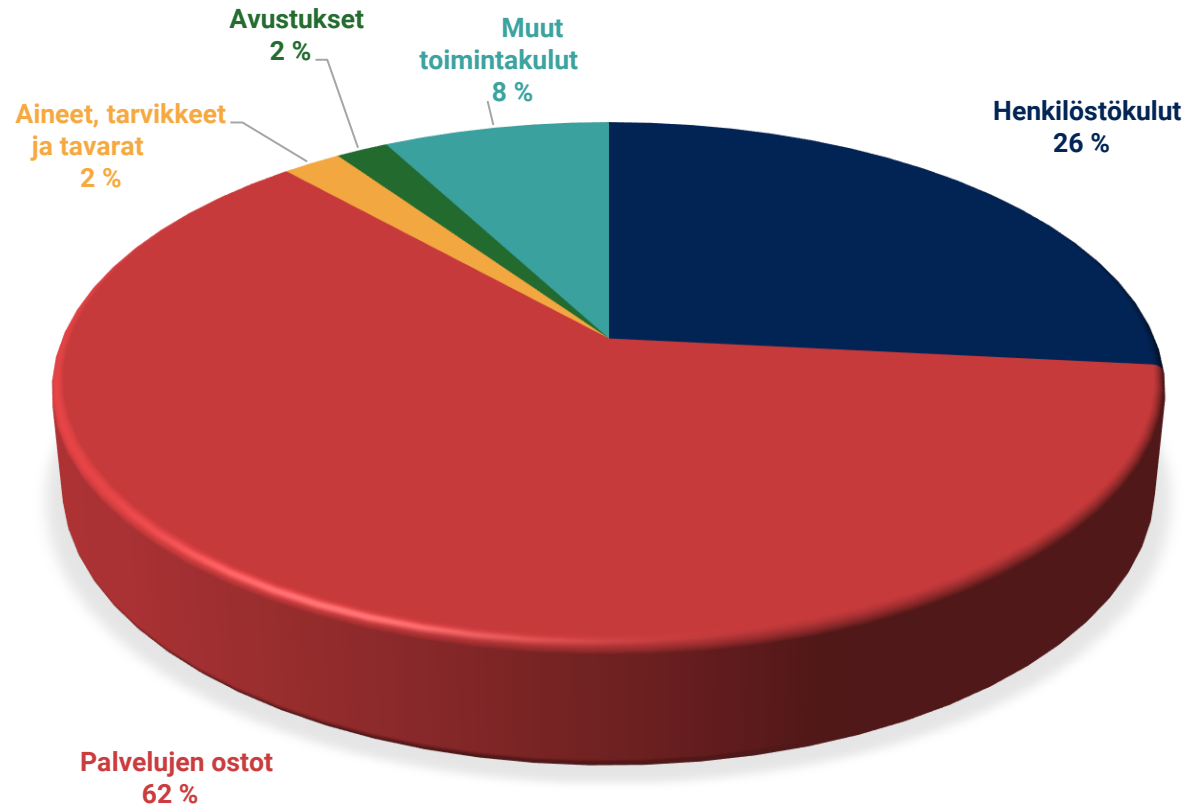
Tilinpäätösennusteen mukainen ylitysuhka 2023 (M€)



Hyvinvointialue yhteensä

- Hyvinvointialueen tilinpäätösennuste on tammi-syyskuun perusteella alijäämäinen 59 Me.
- Oman toiminnan ylitysuhka on 12,4 Me ja erikoissairaanhoidon 8,9 Me.
- Arvioitu toimintakate eroaa talousarvioon nähden -21,8 Me.
- Tämän hetkinen arvio valtionrahoitusosuudesta on 764,9 Me, sisältäen kertakorvauksen 30 Me.
- Haasteena monilla alueilla on ollut henkilöstön palkkaus, jota on korvattu ostopalveluilla, mikä aiheuttaa lisäkustannuksia.
- Suurimmat poikkeamat:
 - Palveluiden ostojen ylitys
 - Ostopalveluiden hinnankorotukset
 - Erikoissairaanhoidon ylitysuhka ja siirtoviivepäivämaksujen hinnankorotus

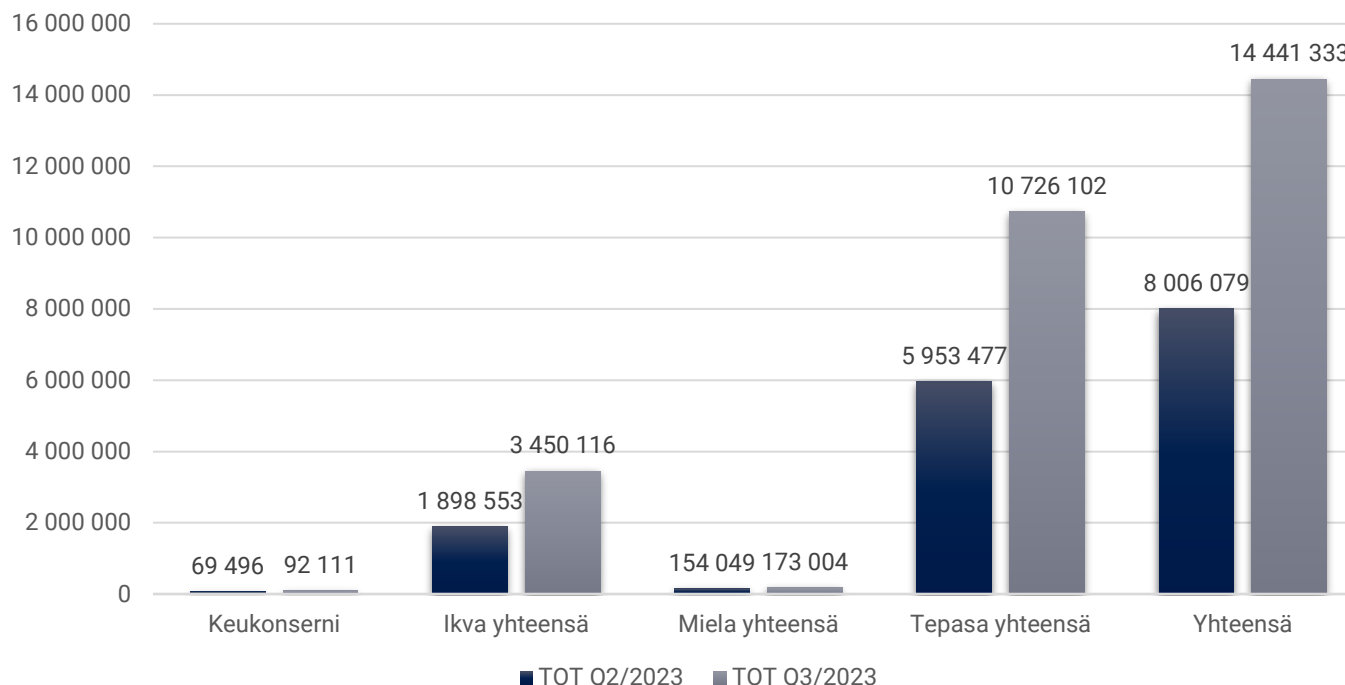
Oman toiminnan toimintakulujen jakauma tiliryhmittäin



Henkilöstökulut, työvoiman vuokraus ja lääkäripalveluiden ostot

Palvelualue	TOT 1-9/2023	TOT-% vs KS
Keukonserni yhteensä	27 812 084	
henkilöstökulut	27 719 973	53,76 %
työvoiman vuokraus	68 701	
lääkäripalvelujen ostot	23 410	
Ikva yhteensä	63 844 968	
henkilöstökulut	60 394 852	75,00 %
työvoiman vuokraus	3 449 818	636,85 %
lääkäripalvelujen ostot	298	
Miela yhteensä	37 623 192	
henkilöstökulut	37 450 188	78,40 %
työvoiman vuokraus	167 687	80,23 %
lääkäripalvelujen ostot	5 317	
Tepasa yhteensä	61 430 833	
henkilöstökulut	50 704 731	74,08 %
työvoiman vuokraus	5 049 228	100,53 %
lääkäripalvelujen ostot	5 676 874	73,03 %
Erikoissairaanhoido yhteensä	38 829	
henkilöstökulut		
työvoiman vuokraus	28 575	
lääkäripalvelujen ostot	10 254	
Yhteensä	190 749 906	
henkilöstökulut	176 269 744	70,99 %
työvoiman vuokraus	8 764 009	151,81 %
lääkäripalvelujen ostot	5 716 153	73,54 %

Työvoiman vuokraus ja lääkäripalveluiden ostot

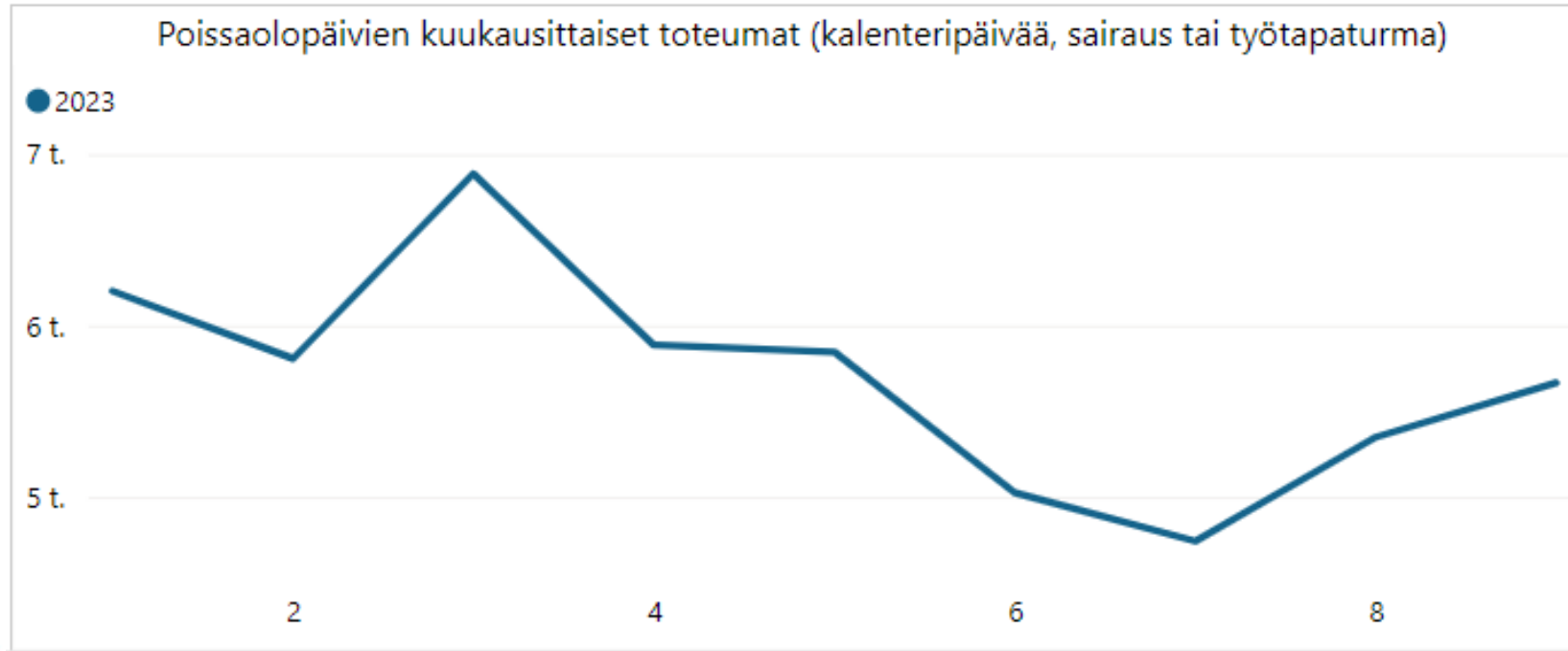


HR-data

Maksetut palkat

139,92 milj.

Tot_kum



KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue

Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut	Toteuma 1-9/2023	TPE 2023	TA 2023	Erotus TPE-TA	Toteuma-%	
Toimintatuotot	24 404 050		9 939 718	2 184 500	7 755 218	1117,15 %
Myyntituotot	2 248 638			1 359 500		165,40 %
Maksutuotot	1 618					
Tuet ja avustukset	14 039			825 000		1,70 %
Muut toimintatuotot	22 139 755					
Valmistus omaan käyttöön	1 204 597		2 074 530	1 995 785	78 745	60,36 %
Toimintakulut	-83 790 602		-97 087 141	-86 969 240	-10 117 901	96,35 %
Henkilöstökulut	-27 719 973			-51 567 019		53,76 %
Palvelujen ostot	-27 041 055			-29 353 737		92,12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 161 630			-471 000		246,63 %
Avustukset	-825 472			-1 064 000		77,58 %
Muut toimintakulut	-27 042 472			-4 513 484		599,15 %
Toimintakate	-58 181 956		-85 072 893	-82 788 955	-2 283 938	70,28 %
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-383					
Muut rahoituskulut	-383					
Vuosikate	-58 182 338			-82 788 955		70,28 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 671 026			-1 922 465		138,94 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 671 026			-1 922 465		138,94 %
Satunnaiset erät + (-)	0					
Satunnaiset kulut	0					
Tilikauden tulos	-60 853 364			-84 711 420		71,84 %
Tilikauden alijäämä	-60 853 364			-84 711 420		71,84 %

Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

- Palvelualueen ylitysennuste on yhteensä noin 2,2 Me.

Merkittävimmät ylitykset:

- Hyvinvointialueen johdon kustannusten arvioidaan ylittyvän runsaat 0,5 Me mm. luottamustoimielinten talousarviossa arvioitua suuremmasta kokousmäärästä johtuen
- Sarastian palvelut (henkilöstöpalvelut 0,5 Me, talouspalvelut 0,3 Me)
- Työterveyshuolto 0,4 Me
- Hallintopalvelut (vartiointipalvelut 0,5 Me)
- Asiakasohjaus (toimeentulotukikustannukset 0,2 Me)
- Lisäksi alle 0,1 Me:n ylitysuukaa mm. viestintäpalvelujen ostoissa sekä tilahallinnan ja tietosuojan asiantuntijapalvelujen ostoissa.
- Suurimpana epävarmuustekijänä on palkkaharmonisoinnin toteutuminen. Ennusteessa on arvioitu määrärahan riittävän.
 - Palkkaharmonisointiin on varattu yhteensä 12 Me.
 - Sotesopimukseen on varattu 6 Me.

Palkkaharmonisaatio ja tilakustannukset sekä niiden ennustaminen

- Keukonsernin käyttösuunnitelma sisältää koko hyvinvointialueen palkkaharmonisointimäärärahan, määräraha tullaan jakamaan käyttösuunnitelman muutoksessa palvelualueille
- Hyvinvointialueella on otettu käyttöön sisäiset vuokrat, minkä vuoksi ulkoiset tiloihin liittyvät kustannukset, kuten vuokrat, siivoukset, jätehuolto, sähkö ym. kustannukset kirjataan Keukonsernin tilahallintaan
 - Tilakustannukset kohdennetaan sisäisin vuokrin tilojen käyttäjille → tilahallintaan kirjataan vastaavat vuokratuotot
 - Käyttösuunnitelmamuutoksessa tullaan palvelualueilta siirtämään ulkoisille tileille budjetoidut määrärahat tilahallintaan ja vastaavasti budjetoimaan sisäiset tilavuokratuotot ja –kustannukset
 - Toteutumaraportilla Keukonsernin tuotoissa ja kuluissa näkyy kirjatut sisäiset vuokratuotot ja ulkoiset tiloihin liittyvät kulut
- Palvelualueet eivät ole huomioineet palkkaharmonisointikustannuksia eikä tilakustannuksia tilinpäätösennusteissaan vuoden varrella – hyvinvointialueetasolla on arvioitu sekä palkkaharmonisaatiomäärärahan että tilakustannuksiin varatun määrärahan riittävän

Ikäihmiset ja vammaiset

Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue	Toteuma 1-9/2023	TPE 2023	TA 2023	Erotus TPE-TA	Toteuma-%
Toimintatuotot	24 143 753	30 257 218	30 257 218	0	79,80%
Myyntituotot	239 883		4 914 246		4,88%
Maksutuotot	22 821 892		22 804 902		100,07%
Tuet ja avustukset	40 300		30 000		134,33%
Muut toimintatuotot	1 041 678		2 508 070		41,53%
Valmistus omaan käyttöön	19 155				
Toimintakulut	-159 457 529	-226 459 620	-223 177 678	-3 281 942	71,45%
Henkilöstökulut	-60 394 852		-80 482 464		75,04%
Palvelujen ostot	-81 942 952		-109 376 186		74,92%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-820 593		-1 415 050		57,99%
Avustukset	-9 532 857		-19 273 300		49,46%
Muut toimintakulut	-6 766 275		-12 630 679		53,57%
Toimintakate	-135 294 621	-196 202 402	-192 920 461	-3 281 941	70,13%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-29				
Korkokulut	-1				
Muut rahoituskulut	-29				
Vuosikate	-135 294 650		-192 920 461		70,13%
Poistot ja arvonalentumiset	-4 081		-5 440		75,02%
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 081		-5 440		75,02%
Tilikauden tulos	-135 298 731		-192 925 901		70,13%
Tilikauden alijäämä	-135 298 731		-192 925 901		70,13%

Ikäihmiset ja vammaiset

- **Vammaispalveluissa** on edelleen ylitysuuhkaa omaishoidon tuessa (omaishoidon tuen asiakasmäärä yht/kk 9/2023 544 vs. 9/2022 522) sekä kehitysvammaisten ja vaikeavammaisten ostetuissa asumispalveluissa sekä kehitysvammaisten päivätoiminnassa. Ylitysuhan pelätään realisoituvan vaikka tulosalueella on onnistuttu hillitsemään kustannusten kasvua henkilökohtaisessa avussa sekä kuljetuspalveluissa. Oma kuljetussuunnittelu on keskeistä, jotta asiakkaille voidaan järjestää yhteiskyytejä. (VPL-kuljetuspalvelun asiakkaat 1- 9/2023 2 930 vs. 1-9/2022 2 735). Ylipäättään riskinä on talousarviossa varattujen määrärahojen riittävyys tarjottaviin palveluihin, yhdistettynä sopimusten hinnankorotuksiin. Hyvinvointialueiden välisen laskutuksen suhteen on vielä epävarmuustekijöitä, jotka voivat vielä vaikuttaa lopulliseen kustannustasoon.
- **Ikäihmisten ympärivuorokautisissa asumispalveluissa** arvioidaan menojen toteutuvan talousarvion mukaisena. Tulosalueen yhteisöllisen asumisen kehittyminen 2023 vs 2022: yhteisöllinen asuminen oma 1-9/2023 14 885 vrk vs. 1-9/2022 15 910 vrk; yhteisöllisen asumisen ostot 2023 20645 vrk vs.2022 13 804 vrk). Asumispalvelujen ostoihin on tullut alkuvuodesta 29 asiakasta lisää.
- **Ikäihmisten kotiin annettavissa palveluissa** arvioidaan talousarvion riittävän arvioituihin menoihin, vaikka henkilöstötilanne tunnistetaan haastavaksi ja lisä- ja ylityökorvaukset aiheuttavat painetta henkilöstökulujen kasvulle. Omaishoidossa tunnistetaan ylityspainetta asiakasmäärän kasvun vuoksi (mediaani 1-9/2023 605 asiakasta vs. mediaani 1-9/2022 601 asiakasta).
- **Palvelualueen merkittävimmät riskit:** talousraamin riittävyys toteutettaviin palveluihin sekä hinnankorotuksiin, asiakaspaine uusille paikoille ikäihmisten ja vammaisten ympärivuorokautisissa asumispalveluissa, toimintarakenteen muutoksen mukana tuoma epävarmuus (Eteva osaksi omaa toimintaa).

AIKUISTEN MIELENTERVEYS-, PÄIHDE- JA SOSIAALIPALVELUT SEKÄ LASTEN, NUORTEN JA PERHEIDEN PALVELUT

Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue	Toteuma 1-9/2023	TPE 2023	TA 2023	Erotus TPE-TA	Toteuma-%
Toimintatuotot	3 514 114	8 242 831	8 083 000	159 831	43,48%
Myyntituotot	1 048 518		4 335 000		24,19%
Maksutuotot	1 984 067		2 603 000		76,22%
Tuet ja avustukset	322 212		910 000		35,41%
Muut toimintatuotot	159 317		235 000		67,79%
Valmistus omaan käyttöön	28 980				
Toimintakulut	-89 496 723	-125 804 018	-121 332 556	-4 471 462	73,76%
Henkilöstökulut	-37 450 188		-47 767 771		78,40%
Palvelujen ostot	-43 123 246		-61 059 370		70,63%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 276 480		-1 974 330		64,65%
Avustukset	-1 590 698		-2 252 540		70,62%
Muut toimintakulut	-6 056 110		-8 278 545		73,15%
Toimintakate	-85 953 629	-117 561 187	-113 249 556	-4 311 631	75,90%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-17				
Korkokulut	0				
Muut rahoituskulut	-17				
Vuosikate	-85 953 646		-113 249 556		75,90%
Poistot ja arvonalentumiset	-26 112		-24 868		105,00%
Suunnitelman mukaiset poistot	-26 112		-24 868		105,00%
Tilikauden tulos	-85 979 758		-113 274 424		75,90%
Tilikauden alijäämä	-85 979 758		-113 274 424		75,90%

AIKUISTEN MIELENTERVEYS-, PÄIHDE- JA SOSIAALIPALVELUT SEKÄ LASTEN, NUORTEN JA PERHEIDEN PALVELUT

- Ylitysennuste on yhteensä 4,3 Me
- Pääasiallinen kuluylitys johtuu lastensuojelun (erityisesti ympärivuorokautinen hoito) ylitysennusteesta (4,1 Me). Talousarvioon sisällytettyä tuottavuustavoitetta ei ole vielä kokonaisuudessaan saavutettu toimenpiteiden viivästymisen vuoksi.
- Alkuvuonna henkilöstövajetta on jouduttu korvaamaan ostopalveluilla (ylitys 0,2 Me). Syyskuusta alkaen lastensuojelun sosiaalityöntekijöiden virat on täytetty omilla rekrytoinneilla.

Terveyspalvelut ja sairaanhoito

Terveyspalveluiden ja sairaanhoidon palvelualue	Toteuma 1-9/2023	TPE 2023	TA 2023	Erotus TPE-TA	Toteuma-%
Toimintatuotot	8 232 990	11 608 600	13 608 600	-2 000 000	60,50%
Myyntituotot	662 283		2 419 200		27,38%
Maksutuotot	7 556 477		11 185 900		67,55%
Tuet ja avustukset	13 237				
Muut toimintatuotot	992		3 500		28,34%
Valmistus omaan käyttöön	60 427	60 428		60 428	
Toimintakulut	-103 829 327	-143 855 934	-143 261 221	-594 713	72,48%
Henkilöstökulut	-50 704 731		-68 444 516		74,08%
Palvelujen ostot	-31 334 112		-42 561 640		73,62%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 143 078		-15 942 267		63,62%
Muut toimintakulut	-11 647 406		-16 312 798		71,40%
Toimintakate	-95 535 910	-132 186 906	-129 652 621	-2 534 285	73,69%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-2				
Korkokulut	-2				
Vuosikate	-95 535 912		-129 652 621		73,69%
Poistot ja arvonalentumiset	-19 952		-93 034		21,45%
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 952		-93 034		21,45%
Tilikauden tulos	-95 555 864		-129 745 655		73,65%
Tilikauden alijäämä	-95 555 864		-129 745 655		73,65%

Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- Ylitysennuste on yhteensä 2,5 Me
- Koronasta arvioidaan edelleen aiheutuvan kustannuksia noin 0,6 Me, josta suurin osa aiheutuu koronanäytteenotoista (toteutunut noin 0,3 Me). Talousarviossa ei ole varausta koronaan liittyviin kustannuksiin
- Kuntoutuskeskuksen tuotot alittuvat (noin 0,5 Me), koska asiakasmaksukorotusta ei voida toteuttaa ja siten tulot oli arvioitu liian suureksi
- Kuntoutuspalvelujen arviointi- ja kotikuntoutustoimintaan on palkattu lisähenkilöstöä sairaalahoidossa olevien kotiutuksen nopeuttamiseen ja erikoissairaanhoidon siirtoviivepäivämaksujen vähentämiseen, henkilöstökulut ylittynevät n. 0,8 Me
- HUS - yhtymä korotti 100 % siirtoviivepäivähintaa / hoitopäivä (630 € --> 1 250 €). Siirtoviivepäivien lukumäärä on kasvanut 23,9 % ja kustannukset 144,5 % (1-9 kk) edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Siirtoviivepäivistä on kirjattu alkuvuonna yht. 1,57 Me kustannukset (1-9 kk)

Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- Avopalveluissa on ollut haasteita lääkäreiden ja hammaslääkäreiden saatavuudessa, tästä syystä tuottojen arvioidaan toteutuvan 1,1 Me alle arvioidun.
- Toisaalta palkkakustannuksia on säästynyt rekrytointihaasteista johtuen. Lääkärivajetta on paikattu ostolääkäreillä, mistä on aiheutunut lisäkustannuksia. Ostolääkärin palkkakulut ovat lähes kaksinkertaiset suorassa työsuhteessa olevaan nähden.
- Riskinä: hoitoon pääsyn ongelmat suun terveydenhuollossa ja lääkärivastaanotoilla. Hoitoon pääsyn aikaraja tiukentui syksyllä, mikä aiheuttaa lisäpainetta. Mahdollisista jononpurku panostuksista tulee seuraamaan kuluja ennakoitua enemmän.
- Toimintakate on riippuvainen henkilöstön saatavuudesta.
- Suolistosyöpäseulontojen jatkotutkimusten (suolen tähystys- ja muut toimenpiteet) kustannukset tulevat ylittymään. Toteutuneissa seulonnoissa jatkotutkimuksia vaativia löydöksiä on enemmän kuin aikaisempi tutkimustieto ja arvio seulontatoimintaa suunniteltaessa oli. Ilmiö on valtakunnallinen.



Kiitos!



KEUSOTE
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue