



# Talouden toteuma ja ennuste Q1/ 2025

keusote.fi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

# Tilinpäätösennusteen laadinnan lähtökohdat

- Oman palvelutuotannon ennusteen laadinnassa on huomioitu kirjanpidon toteumatiedot tammi-maaliskuulta
- Erikoissairaanhoidon ennustetta ei ole saatu vielä HUSilta, joten tässä vaiheessa erikoissairaanhoidon ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena; HUSin ennusteen arvioidaan olevan käytössä toukokuussa
- Pelastustoimen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena
- Valtionrahoituksen ennuste perustuu viimeisimpään vuotta 2025 koskevaan rahoituslaskelmaan, jonka VM on julkaissut 20.12.2024
- Ennusteeseen sisältyvinä riskeinä tunnistetaan
  - Talousarvioon sisällytetty lomapalkkavelan 7 Me:n säästötavoite
  - Palkkojen sopimuskorotukset, joista ei vielä ole saatu tarkempia tietoja
  - Erikoissairaanhoido

# Hyvinvointialue yhteensä

- Toimintatuotot ajalla 1-3/2025 yhteensä n. 27,9 Me
- Toimintakulut ajalla 1-3/2025 n. 239,3 Me; valmistus omaan käyttöön n. 0,2 Me
- Toimintakate ajalla 1-3/2025 n. -211,2 Me

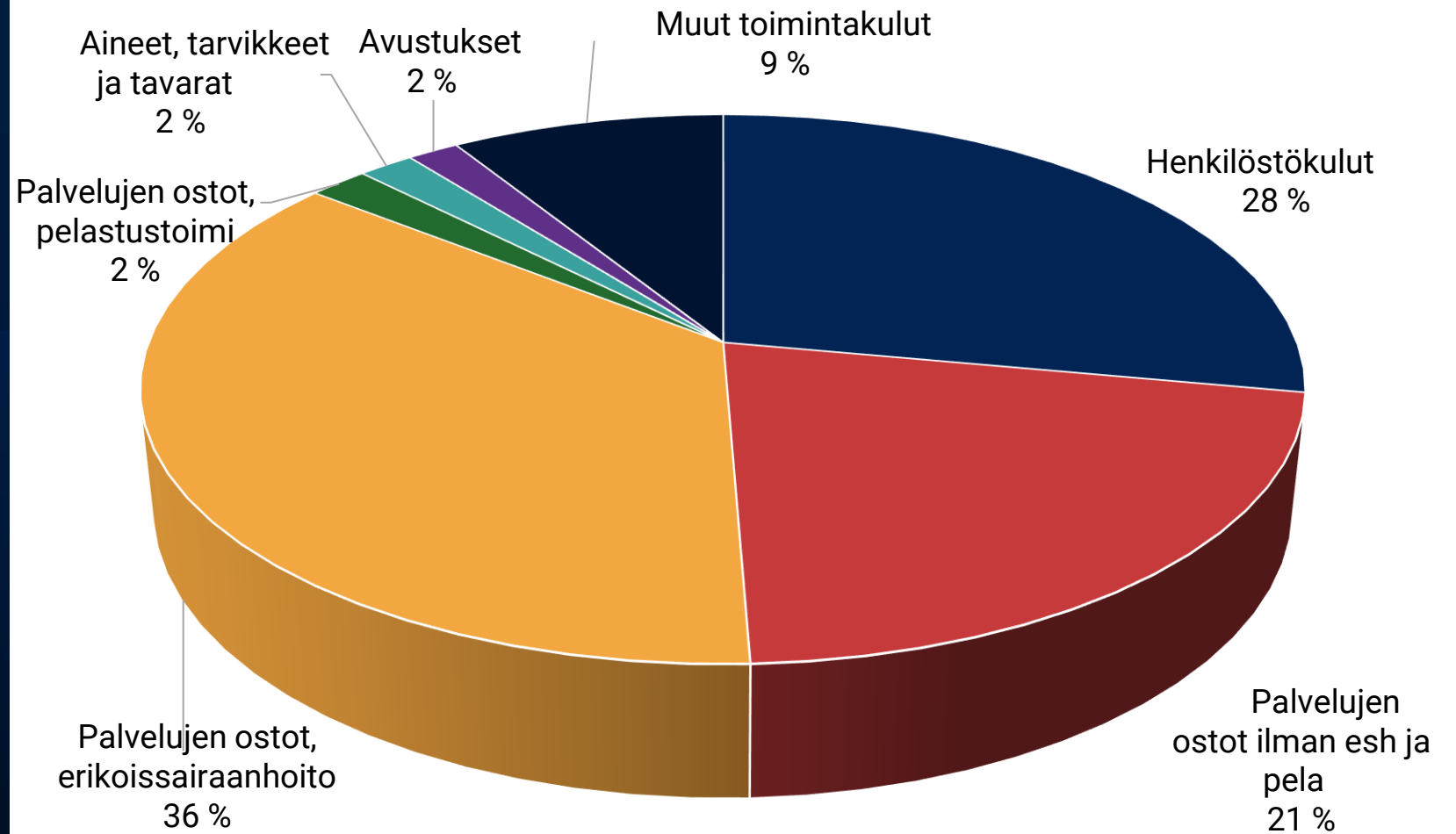
## Tilinpäätösennuste

- Toimintakate on n. 13,5 Me talousarviota heikompi; ylitys kohdistuu omaan palvelutuotantoon
- Valtionrahoitus vuonna 2025 on viimeisimmän rahoituslaskelman mukaan n. 860,3 Me eli n. 0,6 Me arvioitua enemmän
- Rahoitustuottojen ja –kulujen arvioidaan toteutuvan n. 0,4 Me talousarviota heikommin
- Suunnitelman mukaiset poistot alittanevat talousarvion n. 1,3 Me:lla
- Hyvinvointialueen vuoden 2025 alijäämä on tammi-maaliskuun tilinpäätösennusteen perusteella n. 12,1 Me, kun talousarvion mukaan tavoitteena on nollatuloksen saavuttaminen
- Kumulatiivinen alijäämä vuoden 2025 lopussa on n. 145,2 Me
- Talousarviomuutos aluevaltuustossa 22.5.2025

# Tuloslaskelma, hyvinvointialue yhteensä

| KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE       | Toteutuma<br>1-3/2025 | KS 2025             | Toteutuma-%    | TP 2024             | TPE 3/2025          | Erotus TPE - KS    |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>27 856 320</b>     | <b>101 986 271</b>  | <b>27 %</b>    | <b>116 656 669</b>  | <b>105 820 452</b>  | <b>3 834 181</b>   |
| Myyntituotot                          | 2 493 064             | 13 392 171          | 19 %           | 18 223 398          |                     |                    |
| Maksutuotot                           | 11 992 893            | 41 489 541          | 29 %           | 41 340 484          |                     |                    |
| Tuet ja avustukset                    | 1 245 632             | 1 810 000           | 69 %           | 10 163 328          |                     |                    |
| Muut toimintatuotot                   | 12 124 731            | 45 294 559          | 27 %           | 46 929 459          |                     |                    |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>       | <b>203 820</b>        | <b>1 349 000</b>    | <b>15 %</b>    | <b>1 447 252</b>    | <b>1 587 093</b>    | <b>238 093</b>     |
| <b>Toimintakulut</b>                  | <b>-239 282 832</b>   | <b>-958 242 908</b> | <b>25 %</b>    | <b>-980 548 164</b> | <b>-975 822 759</b> | <b>-17 579 851</b> |
| Henkilöstökulut                       | -66 772 488           | -255 001 761        | 26 %           | -268 760 739        |                     |                    |
| Palvelujen ostot                      | -142 768 041          | -576 856 111        | 25 %           | -588 407 362        |                     |                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -4 365 993            | -21 421 146         | 20 %           | -20 446 720         |                     |                    |
| Avustukset                            | -4 022 222            | -18 971 918         | 21 %           | -18 839 119         |                     |                    |
| Muut toimintakulut                    | -21 354 088           | -85 991 972         | 25 %           | -84 094 223         |                     |                    |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-211 222 692</b>   | <b>-854 907 637</b> | <b>25 %</b>    | <b>-862 444 243</b> | <b>-868 415 214</b> | <b>-13 507 577</b> |
| Valtion rahoitus                      | 215 077 846           | 859 735 578         | 25 %           | 797 968 188         | 860 311 383         | 575 805            |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-)        | -143 668              | -210 000            | 68 %           | -418 092            | -650 000            | -440 000           |
| Korkotuotot                           | 2 758                 | 101 500             | 3 %            | 105 149             | 20 000              | -81 500            |
| Muut rahoitustuotot                   | 19 521                | 61 000              | 32 %           | 75 162              | 70 000              | 9 000              |
| Korkokulut                            | -155 811              | -336 500            | 46 %           | -572 966            | -700 000            | -363 500           |
| Muut rahoituskulut                    | -10 136               | -36 000             | 28 %           | -25 438             | -40 000             | -4 000             |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>3 711 486</b>      | <b>4 617 941</b>    | <b>80 %</b>    | <b>-64 894 147</b>  | <b>-8 753 831</b>   | <b>-13 371 772</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset           | -824 544              | -4 600 000          | 18 %           | -1 623 724          | -3 300 000          | 1 300 000          |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>2 886 941</b>      | <b>17 941</b>       | <b>16092 %</b> | <b>-66 517 871</b>  | <b>-12 053 831</b>  | <b>-12 071 772</b> |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>2 886 941</b>      | <b>17 941</b>       | <b>16092 %</b> | <b>-66 517 871</b>  | <b>-12 053 831</b>  | <b>-12 071 772</b> |

## Toimintakulujen jakauma tiliryhmittäin

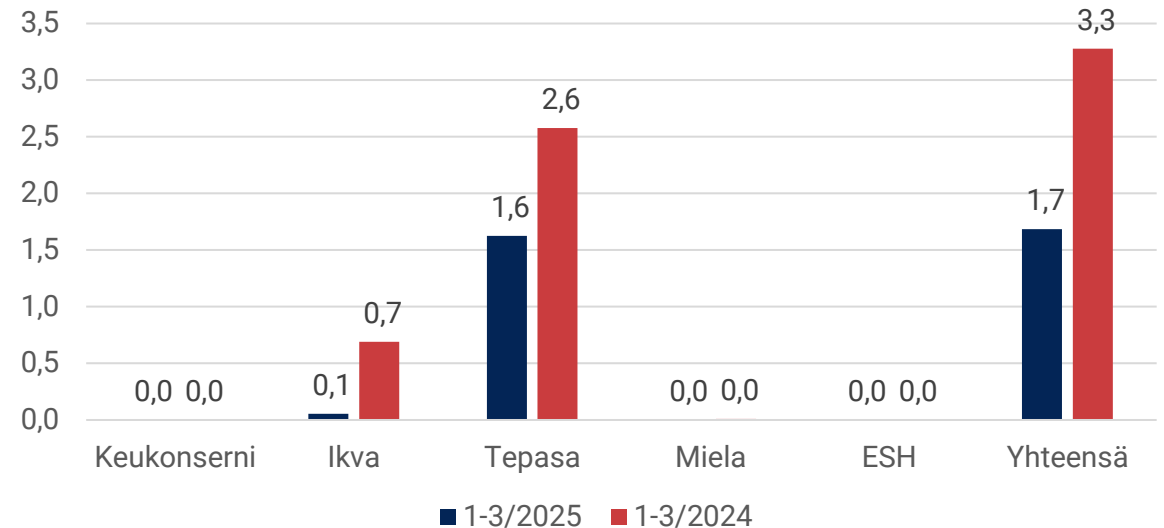




# Henkilöstökulut, työvoiman vuokraus ja lääkäripalveluiden ostot

| Palvelualue                    | 1-3/2025          | 1-3/2024          | Muutos            |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Keukonserni</b>             | <b>9 503 202</b>  | <b>10 309 583</b> | <b>-806 381</b>   |
| <i>henkilöstökulut</i>         | 9 503 202         | 10 309 583        | -806 381          |
| <i>työvoiman vuokraus</i>      |                   |                   | 0                 |
| <i>lääkäripalvelujen ostot</i> |                   |                   | 0                 |
| <b>Ikva yhteensä</b>           | <b>21 265 535</b> | <b>23 448 387</b> | <b>-2 182 852</b> |
| <i>henkilöstökulut</i>         | 21 209 915        | 22 759 451        | -1 549 536        |
| <i>työvoiman vuokraus</i>      | 55 620            | 688 936           | -633 316          |
| <i>lääkäripalvelujen ostot</i> |                   |                   | 0                 |
| <b>Tepasa yhteensä</b>         | <b>22 817 552</b> | <b>22 684 385</b> | <b>133 167</b>    |
| <i>henkilöstökulut</i>         | 21 191 301        | 20 108 448        | 1 082 853         |
| <i>työvoiman vuokraus</i>      | 202 616           | 845 089           | -642 473          |
| <i>lääkäripalvelujen ostot</i> | 1 423 635         | 1 730 848         | -307 213          |
| <b>Miela</b>                   | <b>14 869 719</b> | <b>14 407 446</b> | <b>462 273</b>    |
| <i>henkilöstökulut</i>         | 14 868 069        | 14 397 374        | 470 695           |
| <i>työvoiman vuokraus</i>      | 1 593             | 0                 | 1 593             |
| <i>lääkäripalvelujen ostot</i> | 57                | 10 072            | -10 015           |
| <b>Erikoissairaanhoito</b>     | <b>0</b>          | <b>2 152</b>      | <b>-2 152</b>     |
| <i>työvoiman vuokraus</i>      |                   |                   | 0                 |
| <i>lääkäripalvelujen ostot</i> |                   | 2 152             | -2 152            |
| <b>Yhteensä</b>                | <b>68 456 008</b> | <b>70 851 953</b> | <b>-2 395 945</b> |
| <i>henkilöstökulut</i>         | 66 772 487        | 67 574 856        | -802 369          |
| <i>työvoiman vuokraus</i>      | 259 829           | 1 534 025         | -1 274 196        |
| <i>lääkäripalvelujen ostot</i> | 1 423 692         | 1 743 072         | -319 380          |

Työvoiman vuokraus ja lääkäripalvelujen ostot palvelualueittain (Me)





# Palvelualuekohtainen tarkastelu

keusote.fi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

# Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

| HYVINVOINTIALUEEN JOHTO SEKÄ STRATEGINEN KEHITTÄMINEN JA TUKIPALVELUT | Toteutuma<br>1-3/2025 | KS 2025             | Toteutuma-% | TP 2024             | TPE 3/2025          | Erotus TPE - KS  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                                                 | <b>12 103 842</b>     | <b>43 710 491</b>   | <b>28 %</b> | <b>51 612 506</b>   | <b>43 806 431</b>   | <b>95 940</b>    |
| Myyntituotot                                                          | 49 412                | 118 000             | 42 %        | 995 225             |                     |                  |
| Maksutuotot                                                           | 680                   | 2 120               | 32 %        | 4 437               |                     |                  |
| Tuet ja avustukset                                                    | 1 268 905             | 1 175 000           | 108 %       | 9 420 193           |                     |                  |
| Muut toimintatuotot                                                   | 10 784 844            | 42 415 371          | 25 %        | 41 192 651          |                     |                  |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                                       | <b>203 113</b>        | <b>1 349 000</b>    | <b>15 %</b> | <b>1 439 880</b>    | <b>1 587 093</b>    | <b>238 093</b>   |
| <b>Toimintakulut</b>                                                  | <b>-28 251 724</b>    | <b>-106 966 624</b> | <b>26 %</b> | <b>-123 331 819</b> | <b>-105 877 089</b> | <b>1 089 535</b> |
| Henkilöstökulut                                                       | -9 503 202            | -27 185 681         | 35 %        | -39 425 223         |                     |                  |
| Palvelujen ostot                                                      | -8 309 168            | -37 786 651         | 22 %        | -41 862 977         |                     |                  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                                         | -158 994              | -1 245 240          | 13 %        | -1 044 659          |                     |                  |
| Avustukset                                                            | -320 626              | -1 230 000          | 26 %        | -1 181 625          |                     |                  |
| Muut toimintakulut                                                    | -9 959 733            | -39 519 052         | 25 %        | -39 817 335         |                     |                  |
| <b>Toimintakate</b>                                                   | <b>-15 944 769</b>    | <b>-61 907 133</b>  | <b>26 %</b> | <b>-70 279 433</b>  | <b>-60 483 565</b>  | <b>1 423 568</b> |



# Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

- Hyvinvointialueen johdon sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut -kokonaisuuden toimintakатteen arvioidaan alittuvan n. 1,4 Me.
- Alitusta tulee lähinnä tietohallinnon palveluissa, koska digialustan kustannukset toteutuvat arvioitua pienempinä ja vanhojen asiakas- ja potilastietojärjestelmien arkistointi on edennyt ennakoitua nopeammin.
- Talous- ja henkilöstöpalveluihin budjetoidut Sarastian palvelujen ostot toteutunevat myös ennakoitua pienempinä.

# Ikäihmiset ja vammaiset

| IKÄIHMISTEN JA VAMMAISTEN<br>PALVELUALUE | Toteutuma<br>1-3/2025 | KS 2025             | Toteutuma-% | TP 2024             | TPE 3/2025          | Erotus TPE - KS    |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                    | <b>9 086 681</b>      | <b>35 997 880</b>   | <b>25 %</b> | <b>37 941 642</b>   | <b>37 797 880</b>   | <b>1 800 000</b>   |
| Myyntituotot                             | 1 087 022             | 6 006 371           | 18 %        | 5 903 691           |                     |                    |
| Maksutuotot                              | 6 754 801             | 27 433 321          | 25 %        | 26 562 643          |                     |                    |
| Tuet ja avustukset                       | -13 658               | 30 000              | -46 %       | 120 973             |                     |                    |
| Muut toimintatuotot                      | 1 258 516             | 2 528 188           | 50 %        | 5 354 335           |                     |                    |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>          |                       |                     |             | <b>95</b>           |                     | <b>0</b>           |
| <b>Toimintakulut</b>                     | <b>-52 125 247</b>    | <b>-245 021 172</b> | <b>21 %</b> | <b>-252 722 758</b> | <b>-260 321 172</b> | <b>-15 300 000</b> |
| Henkilöstökulut                          | -21 209 915           | -83 298 256         | 25 %        | -91 601 882         |                     |                    |
| Palvelujen ostot                         | -23 647 436           | -129 825 086        | 18 %        | -130 102 373        |                     |                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -221 786              | -1 274 550          | 17 %        | -1 089 291          |                     |                    |
| Avustukset                               | -3 385 229            | -15 664 918         | 22 %        | -15 543 648         |                     |                    |
| Muut toimintakulut                       | -3 660 881            | -14 958 362         | 24 %        | -14 385 564         |                     |                    |
| <b>Toimintakate</b>                      | <b>-43 038 566</b>    | <b>-209 023 292</b> | <b>21 %</b> | <b>-214 781 021</b> | <b>-222 523 292</b> | <b>-13 500 000</b> |

# Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue

- Ikäihmisten ja vammaisten palvelualueen toimintakate ylittyy 13,5 Me
- Ikääntyneiden asumispalvelujen paikkamäärä kasvanut ja jonotilanne pahentunut
- Henkilöstökulujen ylitys ikääntyneiden asumispalveluissa ja kotona asumista tukevissa palveluissa
- Vammaisten palveluissa henkilökohtaisen avun ostot sekä kehitysvammaisten asumispalvelut ylittyvät

# Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelut sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelut

| AIKUISTEN MIELENTERVEYS-, PÄIHDE- JA SOSIAALIPALVELUJEN SEKÄ LASTEN, NUORTEN JA PERHEIDEN PALVELUJEN PALVELUALUE | Toteutuma<br>1-3/2025 | KS 2025             | Toteutuma-% | TP 2024             | TPE 3/2025          | Erotus TPE - KS   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                                                                                            | <b>1 777 996</b>      | <b>9 584 000</b>    | <b>19 %</b> | <b>12 284 479</b>   | <b>9 935 000</b>    | <b>351 000</b>    |
| Myyntituotot                                                                                                     | 967 352               | 5 723 000           | 17 %        | 8 093 852           |                     |                   |
| Maksutuotot                                                                                                      | 730 792               | 2 905 000           | 25 %        | 3 236 535           |                     |                   |
| Tuet ja avustukset                                                                                               | -1 518                | 605 000             | 0 %         | 563 620             |                     |                   |
| Muut toimintatuotot                                                                                              | 81 371                | 351 000             | 23 %        | 390 472             |                     |                   |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                                                                                  |                       |                     |             | <b>339</b>          |                     | <b>0</b>          |
| <b>Toimintakulut</b>                                                                                             | <b>-29 993 591</b>    | <b>-135 017 855</b> | <b>22 %</b> | <b>-136 335 643</b> | <b>-136 800 000</b> | <b>-1 782 145</b> |
| Henkilöstökulut                                                                                                  | -14 868 069           | -57 383 352         | 26 %        | -55 046 446         |                     |                   |
| Palvelujen ostot                                                                                                 | -11 913 871           | -63 230 259         | 19 %        | -67 113 923         |                     |                   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                                                                                    | -271 861              | -2 334 830          | 12 %        | -1 988 279          |                     |                   |
| Avustukset                                                                                                       | -316 367              | -2 057 000          | 15 %        | -2 089 447          |                     |                   |
| Muut toimintakulut                                                                                               | -2 623 423            | -10 012 414         | 26 %        | -10 097 548         |                     |                   |
| <b>Toimintakate</b>                                                                                              | <b>-28 215 594</b>    | <b>-125 433 855</b> | <b>22 %</b> | <b>-124 050 825</b> | <b>-126 865 000</b> | <b>-1 431 145</b> |



# Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue

- Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualueen toimintakate ylittynee n. 1,4 Me; ylitys kohdistuu lastensuojelun palveluihin
- Suurin prosentuaalinen ylitys on lastensuojelun avohoidon tukipalveluissa ja kustannusten hillitsemiseksi tehdäänkin kriteerien tarkennus
- Lastensuojelun ympärivuorokautisten ostopalvelujen käyttöä pyritään vähentämään uusien yksiköiden myötä, mutta vielä alkuvuonna toteutuma on ollut viime vuoden tasolla

# Terveyspalvelut ja sairaanhoito

| TERVEYSPALVELUJEN JA SAIRAANHOIDON<br>PALVELUALUE | Toteutuma<br>1-3/2025 | KS 2025             | Toteutuma-% | TP 2024             | TPE 3/2025          | Erotus TPE - KS   |
|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                             | <b>4 877 168</b>      | <b>12 693 900</b>   | <b>38 %</b> | <b>14 468 934</b>   | <b>14 261 141</b>   | <b>1 567 241</b>  |
| Myyntituotot                                      | 380 190               | 1 544 800           | 25 %        | 2 885 666           |                     |                   |
| Maksutuotot                                       | 4 505 075             | 11 149 100          | 40 %        | 11 532 725          |                     |                   |
| Tuet ja avustukset                                | -8 097                |                     |             | 58 542              |                     |                   |
| Muut toimintatuotot                               |                       |                     |             | -7 999              |                     |                   |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                   | <b>707</b>            |                     |             | <b>6 938</b>        |                     |                   |
| <b>Toimintakulut</b>                              | <b>-37 518 789</b>    | <b>-162 071 257</b> | <b>23 %</b> | <b>-163 645 167</b> | <b>-163 638 498</b> | <b>-1 567 241</b> |
| Henkilöstökulut                                   | -21 191 301           | -87 134 472         | 24 %        | -82 687 189         |                     |                   |
| Palvelujen ostot                                  | -7 504 084            | -36 848 115         | 20 %        | -44 890 312         |                     |                   |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -3 713 351            | -16 566 526         | 22 %        | -16 249 491         |                     |                   |
| Avustukset                                        |                       | -20 000             | 0 %         | -24 400             |                     |                   |
| Muut toimintakulut                                | -5 110 052            | -21 502 144         | 24 %        | -19 793 775         |                     |                   |
| <b>Toimintakate</b>                               | <b>-32 640 913</b>    | <b>-149 377 357</b> | <b>22 %</b> | <b>-149 169 296</b> | <b>-149 377 357</b> | <b>0</b>          |

# Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue

- Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan käyttösuunnitelman mukaisesti
- Toimintatuotot ylittynevät n. 1,6 Me, koska suun terveydenhuollon maksutuottoja kertyy arvioitua enemmän jononpurun vuoksi
- Toimintakulut ylittynevät mm. sairaalapalvelujen henkilöstökulujen ylittymisen vuoksi. Myös hoitotarvikejakelun kustannukset ovat vaarassa ylittyä.