

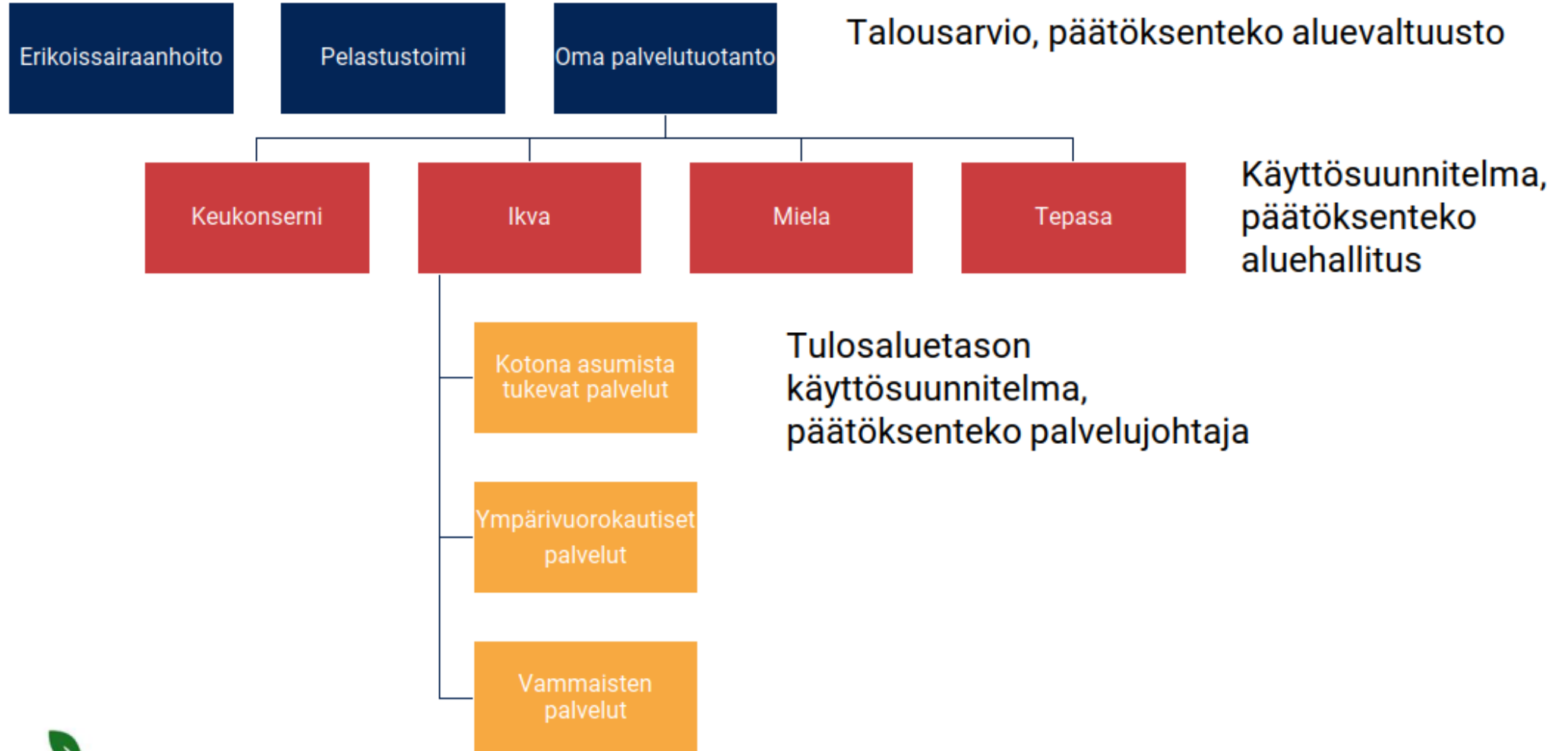
Tilinpäätös 2024

Ylitysoikeus

keusote.fi

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

Sitovuustasot ja päätöksentekijä



KEUSOTE
Keski-Uudenmaan sote

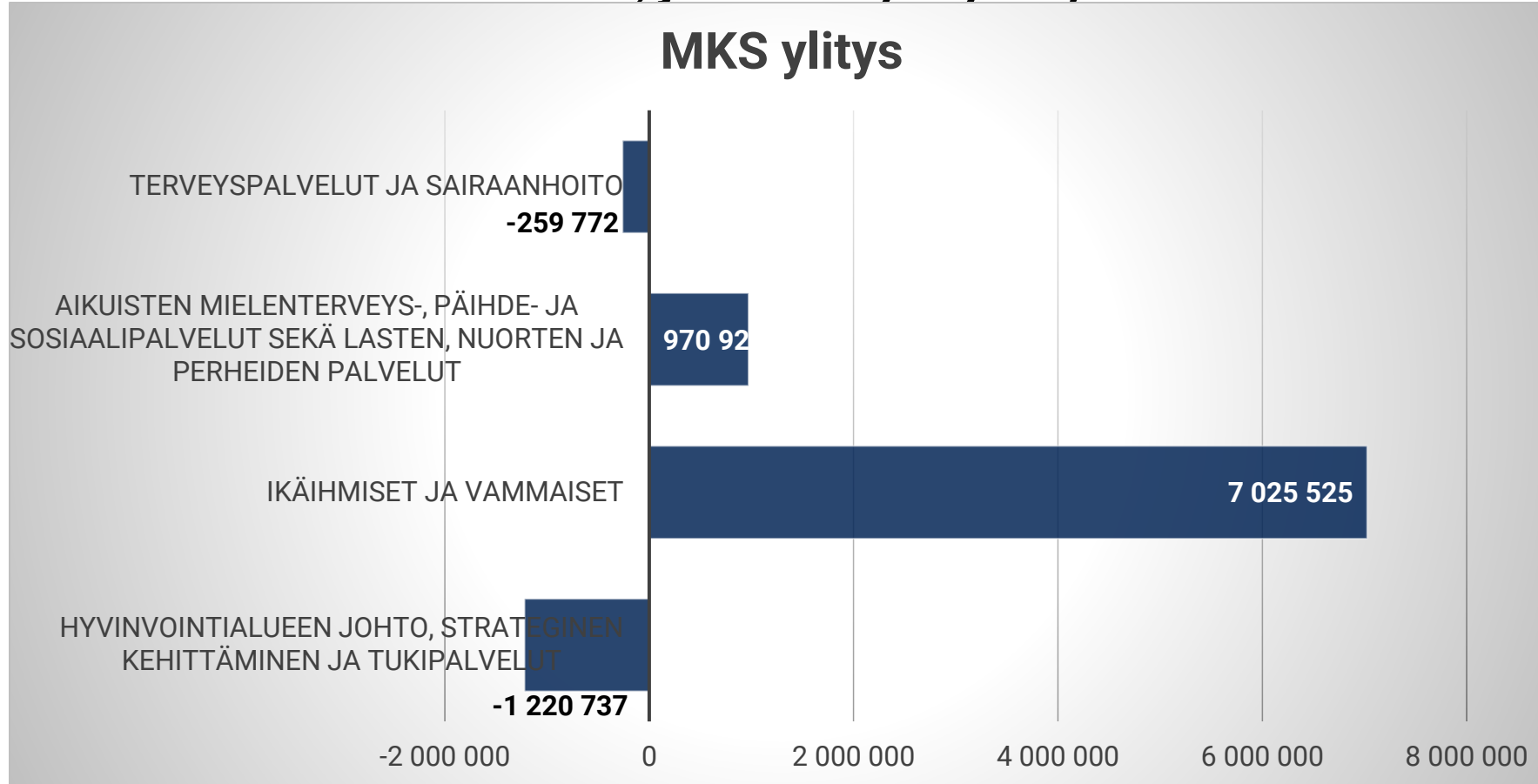
Vuoden 2024 tilinpäätös n. 66,5 Me alijäämäinen

Keski-Uudenmaan

hyvinvointialue yhteensä

	Toteuma 2024	MKS koko vuosi	Tot. -MKS	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi	Alkup. TA	Tot. - Alkup. TA
Toimintatuotot	116 656 669	118 681 618	-2 024 949	98 %	104 801 371	96 939 703	19 716 966
Myyntituotot	18 223 398	14 071 351	4 152 047	130 %	10 635 471	11 700 146	6 523 252
Maksutuotot	41 340 484	41 416 964	-76 480	100 %	43 026 549	38 524 202	2 816 282
Tuet ja avustukset	10 163 328	19 159 573	-8 996 245	53 %	11 092 511	2 010 000	8 153 328
Muut toimintatuotot	46 929 459	44 033 730	2 895 729	107 %	40 046 839	44 705 355	2 224 104
Valmistus omaan käyttöön	1 447 252	3 010 430	-1 563 178	48 %	2 202 125	3 448 492	-2 001 240
Toimintakulut	-980 548 284	-978 883 613	-1 664 670	100 %	-934 524 112	-926 043 883	-54 504 400
Henkilöstökulut	-268 760 739	-273 484 200	4 723 461	98 %	-247 791 282	-259 974 405	-8 786 335
Palvelujen ostot	-588 407 482	-580 282 526	-8 124 956	101 %	-572 571 660	-551 400 874	-37 006 608
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 446 720	-22 297 953	1 851 233	92 %	-20 237 770	-19 885 230	-561 490
Avustukset	-18 839 119	-18 792 350	-46 769	100 %	-17 027 345	-11 446 750	-7 392 369
Muut toimintakulut	-84 094 223	-84 026 584	-67 639	100 %	-76 896 054	-83 336 625	-757 598
Toimintakate	-862 444 363	-857 191 565	-5 252 797	101 %	-827 520 617	-825 655 688	-36 788 674
Valtion rahoitus	797 968 188	797 968 188	0	100 %	764 699 826	797 937 119	31 069
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-418 092	-356 000	-62 092	117 %	-178 799	-160 000	-258 092
Korkotuotot	105 149	105 000	149	100 %	12 827	13 000	92 149
Muut rahoitustuotot	75 162	65 000	10 162	116 %	22 887	44 000	31 162
Korkokulut	-572 966	-500 000	-72 966	115 %	-152 681	-160 000	-412 966
Muut rahoituskulut	-25 438	-26 000	562	98 %	-61 832	-57 000	31 562
Vuosikate	-64 894 267	-59 579 377	-5 314 890	109 %	-62 999 589	-27 878 569	-37 015 698
Poistot ja arvonalentumiset	-1 623 724	-1 640 000	16 276	99 %	-3 630 001	-4 600 000	2 976 276
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 623 724	-1 640 000	16 276	99 %	-3 598 001	-4 600 000	2 976 276
Arvonalentumiset					-32 000		0
Satunnaiset erät + (-)					0		0
Satunnaiset kulut					0		0
Tilikauden alijäämä	-66 517 991	-61 219 377	-5 298 613	109 %	-66 629 590	-32 478 569	-34 039 421

Oman toiminnan ylitys muutettuun käyttösuunnitelmaan nähden 5,3 Me (ei sis. ESH ja Pela, joissa ei ylitystä)



Palvelualuekohtainen tarkastelu

Ikääntyneet ja vammaiset

- **Vammaispalvelut ylitti muutetun käyttösuunnitelman toimintakatteen 2,3 Me:lla.** Toimintatuotot ylittyivät 620 Te. **Ylitys kohdistuu palvelujen ostoihin 4,6 Me, joka johtuu asiakasmäärän kasvusta loppuvuonna sekä siitä, että työ- ja päivätoiminnan kuluja ei osattu arvioida riittävällä tasolla.** **Henkilökohtaisen avun ostot ylittivät ennakoitua enemmän -> oma henkilökohtaisen avun toiminnan piti taittaa ostojen kasvua, näin ei käynyt.** Lisäksi sijaisia ja määräaikaista työntekijöitä sekä erilliskorvauksia on käytetty edellisvuotta enemmän. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat ylittyneet 51 Te. Henkilöstökulut ovat alittuneet 1,5 Me, samoin avustukset 116 Te sekä muut toimintakulut 114 Te.
- **Ikääntyneiden ympärivuorokautiset asumispalvelut ylitti muutetun käyttösuunnitelman toimintakatteen 1,7 Me:lla.** Toimintatuotot ylittyivät 2,1 Me. Ylitys johtuu oman toiminnan kasvaneista henkilöstökuluista 3,3 Me. Sijaisten käyttö sekä erilliskorvaukset kasvoivat edellisestä vuodesta noin 1 Me. Mitoitustavoite 0,65 ylitettiin paikoin. Palvelujen ostot ylittyivät 483 Te, joka johtui majoitus- ja ravitsemuspalveluista. **Ikääntyneiden asumispalveluiden ostot alittivat muutetun käyttösuunnitelman 2,6 Me:lla.** Ikääntyneiden asumispalveluissa on huomioitavaa, että jonojen purkutilanne kärjistyi marraskuussa, jonka vuoksi ikääntyneiden asumispalveluiden ostot eivät alittuneet ennakoitua määrää ja täten eivät pystyneet auttamaan oman toiminnan ylityksessä eikä koko palvelualueen ylityksessä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 110 Te. Muut toimintakulut ylittyivät 157 Te.
- **Ikääntyneiden kotiin annettavat palvelut ylitti muutetun käyttösuunnitelman toimintakatteen 3,1 Me:lla.** Toimintatuotot ylittyivät 84 Te. Ylitys johtuu henkilöstökulujen kasvusta 978 Te, joka johtuu etenkin kotihoidon henkilöstökulujen kasvusta sekä välittömän työajan matalasta osuudesta suhteessa tavoitteeseen (lähihoitaja 60 % ja sairaanhoitaja 40 %). Sijaisten ja erilliskorvausten käyttö on kasvanut kotihoidossa edellisestä vuodesta yhteensä noin 1,9 Me. Kotiutumisen tuen toiminta siirtyi IKVAN kotiin annettavien palvelujen tulosalueelle 1.1.2024 alkaen. Henkilöitä siirtyi yli talousarviovarauksen, jonka vuoksi se ylitti muutetun käyttösuunnitelman 350 Te. **Palvelujen ostot ylittyivät 2 Me, joka johtuu vuokratyöstä, perhehoidon palkkioista ja kulukorvauksista sekä kotihoidon ostopalvelualueen ylityksestä.** Avustukset ylittyivät 280 Te, joka johtuu omaishoidon tuesta ja vapaista. Omaishoidossa asiakkaiden hoidollisuus on kasvanut. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 133 Te, muut toimintakulut ylittyivät 54 Te.
- Ylipäätään todettakoon, että TP2023 vs. TP2024 merkittävä kasvu toimintakuluissa ja -katteessa, noin 11 %.

Ikääntyneet ja vammaiset

Ikäihmiset ja vammaiset	Toteuma 2024	MKS	Tot. - MKS	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi	Alkup. TA	Tot. - Alkup. TA
Toimintatuotot	37 947 488	35 100 000	2 847 488	108 %	34 083 430	32 289 518	5 657 970
Myyntituotot	5 908 047	5 306 166	601 881	111 %	2 045 147	4 921 246	986 801
Maksutuotot	26 562 643	27 205 764	-643 121	98 %	29 741 930	24 780 202	1 782 441
Tuet ja avustukset	120 973	30 000	90 973	403 %	73 454	30 000	90 973
Muut toimintatuotot	5 355 825	2 558 070	2 797 755	209 %	2 222 899	2 558 070	2 797 755
Valmistus omaan käyttöön	95		95		41 507		95
Toimintakulut	-257 322 421	-247 396 155	-9 926 266	104 %	-231 572 758	-236 218 168	-21 104 254
Henkilöstökulut	-96 115 446	-93 321 352	-2 794 095	103 %	-84 433 246	-90 965 342	-5 150 104
Palvelujen ostot	-130 126 197	-123 068 849	-7 057 349	106 %	-121 040 191	-121 805 498	-8 320 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 091 152	-1 282 350	191 198	85 %	-1 160 779	-1 282 350	191 198
Avustukset	-15 543 648	-15 375 150	-168 498	101 %	-13 666 387	-8 075 150	-7 468 498
Muut toimintakulut	-14 445 978	-14 348 454	-97 523	101 %	-11 272 155	-14 089 828	-356 150
Toimintakate	-219 374 838	-212 296 155	-7 078 683	103 %	-197 447 820	-203 928 650	-15 446 188

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

- Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualueen muutettuun käyttösuunnitelmaan ylitys oli noin 0,5 Me.
- **Lastensuojelun palvelujen muutetun käyttösuunnitelman ylitys oli noin 1,3 Me, joka aiheutui henkilöstökuluista ja asiakaspalvelujen ostoista.**
 - Lastensuojelun asiakasmäärä on kasvanut +59 lasta (4,5 %). Kustannuksiin on eniten vaikuttanut huostassa olevien lasten määrä (2024: 378 lasta / 2023: 350 lasta).
 - Sijoitettavat lapset ovat entistä huonokuntoisempia, jolloin laitoshoidon tarve on kasvanut ja samalla perhehoidon määrä laskee.
 - Nuorisopsykiatrian akuuttiosastolta vastaanottoyksiköihin siirtyvien määrä on kasvanut (vuonna 2024: 16 nuorta).
 - Sosiaalityöntekijöiden asiakasmitoitus ei ole toteutunut ja resurssivajetta paikkaamaan on palkattu sosiaaliohjaajia työparityöhön.
- Lastensuojelun uudet sijaishuollon ympärivuorokautiset yksiköt saatiin toimintaan, mutta aloitus viivästyi alkuperäisestä aikataulusta ja lisäksi Hyvinkään yksikkö joutui muuttamaan väistötiloihin, jonka myötä jouduttiin vähentämään yksi paikka Hyvinkään omasta tuotannosta.

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

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

	Toteuma 2024	MKS	Tot. - MKS	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi	Alkup. TA	Tot. -Alkup. TA
Toimintatuotot	12 284 479	10 160 000	2 124 479	121 %	8 160 549	8 023 000	4 261 479
Myyntituotot	8 093 852	6 273 000	1 820 852	129 %	4 458 405	4 286 000	3 807 852
Maksutuotot	3 236 535	2 809 000	427 535	115 %	2 875 649	2 684 000	552 535
Tuet ja avustukset	563 620	705 000	-141 380	80 %	536 297	705 000	-141 380
Muut toimintatuotot	390 472	373 000	17 472	105 %	290 198	348 000	42 472
Valmistus omaan käyttöön	339		339		76 932		339
Toimintakulut	-136 332 132	-133 720 992	-2 611 140	102 %	-129 572 439	-129 791 682	-6 540 450
Henkilöstökulut	-55 046 446	-53 997 120	-1 049 325	102 %	-52 990 653	-53 473 232	-1 573 213
Palvelujen ostot	-67 113 923	-65 385 382	-1 728 541	103 %	-62 962 575	-62 174 550	-4 939 373
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 988 279	-1 990 130	1 851	100 %	-1 780 039	-1 943 530	-44 749
Avustukset	-2 089 447	-2 152 100	62 653	97 %	-2 151 114	-2 131 600	42 153
Muut toimintakulut	-10 094 038	-10 196 260	102 222	99 %	-9 688 059	-10 068 770	-25 268
Toimintakate	-124 047 314	-123 560 992	-486 322	100 %	-121 334 959	-121 768 682	-2 278 632

Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

- Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut –kokonaisuus näyttää tämän hetkisen tiedon mukaan alittavan muutetun käyttösuunnitelman mukaisen toimintakatteen n. 1,2 Me:lla
- Seuraavasta tarkastelusta on jätetty pois kaikki hankkeet, koska niissä ei ole omarahoitusosuutta ja siten niiden toimintakatevaikutus on nolla euroa
- Alituksen syitä
 - Henkilöstökulujen alitus on yhteensä 3,9 Me
 - Palkat ja palkkiot alittuivat n. 2,6 Me
 - Sivukulut alittuivat n. 1,1 Me
 - Sairausvakuutus- ja muita korvauksia kertyi n. 0,2 Me
 - Toimintatuottojen ylitys on n. 0,6 Me; tämä johtuu pääasiassa Etevan ict-ratkaisusta, jonka kustannuksia Keusote laskuttaa muilta hyvinvointialueilta; muilta alueilta laskutetaan kaikki syntyneet kustannukset ts. vastaava ylitys näkyy myös kuluissa
- Palvelujen ostot ylittyvät n. 0,6 Me ja muut toimintakulut n. 1,3 Me
- Valmistus omaan käyttöön –erä toteutui n. 1,5 Me arvioitua pienempänä
 - Oman henkilöstön työpanosta ei pystytty osoittamaan investointihankkeille suunnitellussa laajuudessa mm. henkilöstön vähennyksestä johtuen

Hyvinvointialueen johto, strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

Hyvinvointialueen johto,
strateginen kehittäminen ja
tukipalvelut

	Toteuma 2024	MKS	Tot. -MKS	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi	Alkup. TA	Tot. - Alkup. TA
Toimintatuotot	51 561 256	59 937 618	-8 376 362	86 %	49 808 863	43 506 785	8 054 471
Myyntituotot	943 975	410 385	533 590	230 %	1 838 201	432 500	511 475
Maksutuotot	4 437		4 437		3 060		4 437
Tuet ja avustukset	9 420 193	18 424 573	-9 004 380	51 %	10 449 543	1 275 000	8 145 193
Muut toimintatuotot	41 192 651	41 102 660	89 991	100 %	37 518 059	41 799 285	-606 634
Valmistus omaan käyttöön	1 439 880	2 988 492	-1 548 612	48 %	1 968 746	3 448 492	-2 008 612
Toimintakulut	-123 335 330	-134 423 198	11 087 868	92 %	-116 200 549	-118 199 674	-5 135 656
Henkilöstökulut	-39 425 223	-46 420 407	6 995 185	85 %	-38 614 205	-40 706 714	1 281 492
Palvelujen ostot	-41 862 977	-44 821 231	2 958 254	93 %	-38 728 481	-36 608 073	-5 254 904
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 044 659	-2 642 007	1 597 348	40 %	-1 492 140	-775 950	-268 709
Avustukset	-1 181 625	-1 245 100	63 475	95 %	-1 206 177	-1 220 000	38 375
Muut toimintakulut	-39 820 846	-39 294 453	-526 393	101 %	-36 159 546	-38 888 937	-931 909
Toimintakate	-70 334 194	-71 497 088	1 162 894	98 %	-64 422 940	-71 244 397	910 203

Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualueen muutetun käyttösuunnitelman toimintatuottojen ennustettu ylitys on n. 1,0 Me, toimintakulujen ennustettu ylitys n. 0,8 Me, jolloin muutetun käyttösuunnitelman toimintakatteen ennustetaan alittuvan n. 0,2 Me
- Kliinisten tukipalvelujen toimintakatteen ennustetaan ylittyvän n. 0,1 Me.
 - Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän 0,12 Me. Hoitotarvikejakelun diabeteshoitotarvikkeiden kustannusten ennustetaan ylittyvän, ylitystä saadaan pääosin katettua tulosalueen muiden palvelujen kustannusten alituksista.
 - Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän hieman n. 0,03 Me.
- Kuntoutuspalvelujen toimintakatteen ennustetaan ylittyvän 0,09 Me.
 - Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän 0,12 Me. Ostetun lääkinnällisen kuntoutuksen ennustetaan ylittyvän, ylitystä saadaan pääosin katettua tulosalueen muiden palvelujen kustannusten alituksista.
 - Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän n. 0,22 Me
- Avopalvelujen toimintakatteen ennustetaan alittuvan n. 0,56 Me.
 - Toimintakulujen ennustetaan alittuvan n. 0,03 Me
 - Vastaanottotoiminnan toimintakulujen ennustetaan ylittyvän n. 0,79 Me (lääkärivuokraus, laboratorio- ja kuvantamispalvelut, asiakaspalvelujen ostot)
 - Suun terveydenhuollon toimintakulujen ennustetaan alittuvan n. 0,83 Me palvelujen ostojen alittumisesta johtuen.
 - Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän n. 0,52 Me pääosin vastaanottotoiminnassa
- Sairaalapalvelujen toimintakatteen ennustetaan ylittyvän n. 0,4 Me
 - Toimintakulujen ennustetaan ylittyvän n. 0,6 Me (henkilöstökulut ja työvoimanvuokraus)
 - Toimintatuottojen ennustetaan ylittyvän n. 0,2 Me

Terveyspalvelut ja sairaanhoito

Terveyspalvelut ja sairaanhoito	Toteuma 2024	MKS	Tot. -MKS	Tot.-% MKS	TP_ed vuosi	Alkup. TA	Tot. -Alkup. TA
Toimintatuotot	14 463 088	13 482 000	981 088	107 %	12 738 128	13 120 400	1 342 688
Myyntituotot	2 881 310	2 081 800	799 510	138 %	2 293 508	2 060 400	820 910
Maksutuotot	11 532 725	11 400 200	132 525	101 %	10 395 720	11 060 000	472 725
Tuet ja avustukset	58 542		58 542		33 217		58 542
Muut toimintatuotot	-9 489		-9 489		15 683		-9 489
Valmistus omaan käyttöön	6 938	21 938	-15 000	32 %	114 939		6 938
Toimintakulut	-159 045 624	-158 271 683	-773 941	100 %	-153 115 107	-149 611 459	-9 434 165
Henkilöstökulut	-78 173 624	-79 745 321	1 571 696	98 %	-71 753 178	-74 829 116	-3 344 509
Palvelujen ostot	-44 866 607	-41 935 479	-2 931 128	107 %	-45 777 155	-38 589 853	-6 276 754
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 247 630	-16 383 466	135 836	99 %	-15 804 812	-15 883 400	-364 230
Avustukset	-24 400	-20 000	-4 400	122 %	-3 667	-20 000	-4 400
Muut toimintakulut	-19 733 362	-20 187 417	454 055	98 %	-19 776 295	-20 289 090	555 728
Toimintakate	-144 575 598	-144 767 745	192 147	100 %	-140 262 039	-136 491 059	-8 084 539

Erikoissairaanhoido, HUS (ei ylitystä)

- HUS:n ennuste on kokonaisuudessaan parantunut n. 33 milj. euroa syyskuun jälkeen laadittuun ennusteeseen nähden.
- HUS:n tilinpäätösennuste Keusoten osalta on n. 287,9 Me.
- HUS:n ennusteen mukaan vuoden 2024 alijäämä kehykseen sisältyvien palveluiden osalta on yhteensä n. 30,4 Me, mistä Keski-Uudenmaan HVA:n laskennallinen osuus n. 4,0 Me.
- Yhteensä Husin osuus 291,8 Me, joka hyvin lähellä 2023 tp-lukua
- Pakollisena varauksena on kirjattu Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle yht. n. 18,6 M€ (osuus HUS:n kumulatiivisesta alijäämästä TP 22-24).

Pelastustoimi (ei ylitystä)

- Pelastustoimi alittaa muutetun talousarvion (18,18 Me) n. 1 Me:lla ja alkuperäisenkin (17,64 Me) lähes 0,5 Me:lla
- Loppuvuodesta 2024 pelastuslaitokselta saatiin arvio, että vuoden 2024 tilinpäätös toteutuu vuoden aikana laskutetun maksuosuuden mukaisena (18,18 Me)
- Tammikuun lopussa saimme tiedon, että vuoden 2024 kustannukset ovat runsaat 0,9 Me pienemmät kuin laskutettu maksuosuus; arvion muuttumisen perusteluina ovat
 - tarkentuneet kiinteistökustannukset
 - Järvenpään paloaseman poistot
 - muut pelastustoimen kustannukset
- Arvion mukaan palautettava summa saattaa vielä kasvaa, kun Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen vuoden 2024 tilinpäätös valmistuu. Mikäli näin käy, nyt kirjatun arvion ja lopullisen laskun erotus vaikuttaa pelastustoimen vuoden 2025 lopullisiin kustannuksiin (vrt. seuraava kohta)
- Vuoden 2023 tilinpäätökseen pelastustoimen tasauslaskuarvioksi kirjattiin pelastustoimesta saadun tiedon mukaan 0,7 Me. Lopullinen lasku oli n. 0,09 Me pienempi. Tilinpäätökseen 2023 kirjatun arvion ja lopullisen laskun ero kirjataan vähentämään vuoden 2024 kustannuksia.