

Aluehallitus 17.06.2025 § 182

Lisätiedot	Konsernipalvelujen toimialuejohtaja, talousjohtaja Ismo Rouvinen ismo.rouvinen@siunsote.fi Puh. 013 330 4506
Päätösehdotus	Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi: Aluehallitus merkitsee kuukausiraportin toukokuulta tiedokseen.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.
Selostus	Aluehallituksen hyväksymän talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti toiminnan ja talouden toteutumista käsitellään kuukausittain johtoryhmässä ja aluehallituksessa. Lisäksi taloudesta ja sitovien tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksilla aluevaltuustolle, aluehallitukselle ja tarkastuslautakunnalle. Osavuosikatsauksia tehdään kolme kertaa vuodessa: tammi-maaliskuun, tammi-kesäkuun ja tammi-syyskuun tiedoilla. Neljäs eli viimeinen raportti on tilinpäätös, joka kattaa koko vuoden seurannan. Talouden toteutumista on arvioitava kokonaisuutena ja aluehallitukselle laaditaan tulosenruste sekä katsaus strategisten mittareiden ja strategisen uudistusohjelman toteutusta kuukausiraportoinnin yhteydessä.

--- Päivitetty 16.6.2025 ---

Strategiset mittarit

Hyvinvointialueen strategiset mittarit on johdettu strategisen uudistusohjelman viidestä menestystekijästä. Strategiset mittarit (taulukko 1) ovat aluehallitukseen ja -valtuustoon nähden sitovia.

Tavoitteenamme on, että toimintamme on asiakaslähtöistä ja laadukasta. Asiakaskokemusta mitataan NPS-suositteluindeksin avulla kaikilla palvelutuotannon toimialueilla. Organisaatitasoisesti tavoitetasoksi on asetettu, että $NPS \geq 75$. Asiakaskokemuksen koko organisaation tunnusluku toukokuussa oli 76,6 eli tavoite olisi toteutumassa. Tunnusluku on parantunut edelliskuukaudesta 0,8 yksikköä.

Tavoitteenamme on järjestää asukkaillemme heidän tarvitsemansa palvelut oikea-aikaisesti ja lakisääteisissä ajoissa. Palvelujen saatavuutta arvioidaan "liikennevalomallin" avulla: punainen < 90 %, keltainen 90–95 % ja vihreä 95–100 % palveluista toteutuu lakisääteisessä ajassa. Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kuukausittain. Hyvinvointialueetasolla

toimialueiden mittareiden keskiarvo oli toukokuun lopussa 86,7 %, joka on tavoitteen alapuolella. Tavoitteen saavuttaminen vaatii saatavuuden parantamista varsinkin ikääntyneiden palveluissa. Tavoitearvo on huonontunut 3,1 prosenttiyksikköä 1. osavuositarkastukseen verrattuna.

Tavoitteenamme on, että hyvinvointialueella on riittävä, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö. Tavoittelemme henkilöstön lähtövaihtuvuuden pienentämistä vuoden 2024 tasosta. Vuoden 2025 tavoitteena on, että henkilöstön lähtövaihtuvuus on enintään 6 %. Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kuukausittain. Toukokuun lopussa lähtövaihtuvuus oli 5,1 %, joten mittari on tavoitteessa. Tunnusluku on alentunut 0,3 prosenttiyksikköä edelliskuukaudesta.

Tavoitteenamme on, että toimintamme on taloudellisesti kestäväällä pohjalla. Hyvinvointialueen rahoitusmallissa vuosikate on tunnusluku, jonka perusteella tulevien vuosien lainanottovaltuudet määritellään. Vuoden 2025 tavoitteena on, että vuosikate on vähintään 37,2 milj. euroa. Hyvinvointialueitasolla tavoitteen toteutumista seurataan tilikauden tulosenusteen perusteella kuukausittain. Toukokuun taloustietojen perusteella vuosikate olisi asettumassa noin 22,2 milj. euron tasolle, joten taloustavoite ei olisi toteutumassa. Tunnusluku on heikentynyt 4,5 milj. euroa edelliskuukaudesta.

Tavoitteenamme on, että olemme luotettava organisaatio asiakkaillemme ja työntekijöillemme. Työntekijäkokemusta mitataan eNPS-suosittelemisindeksillä avulla. Ensimmäistä kertaa toteutettavan mittauksen tavoitearvoksi asetetaan luku 20, joka määräytyy hyvinvointialueiden aikaisempien tuloksien perusteella. Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kvartaaleittain. Seuraava työntekijäkokemuksen mittaus toteutetaan kesäkuussa.

Talousennuste

Talousennusteen (taulukko 2.) arvioidaan kuluvan vuoden lopussa olevan 5,0 milj. euroa ylijäämäinen, mikä olisi noin 15,0 milj. euroa talousarviota heikompi tulos. Osavuositarkastuksen yhteydessä esitetyt yhteistoimintaneuvottelujen talousarviomuutokset esitetään muutettuna talousarviona. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain muutettuun talousarvioon verrattuna.

Kumulatiivinen toimintakulujen kasvu edellisvuoteen verrattuna on toukokuussa 3,7 %. Kulujen kasvuvauhti on kiihtynyt toukokuussa alkuvuoden tasosta mm. takautuvasti maksetuista paikallisten työ- ja virkaehtosopimusten mukaisista paikallisista korotuseristä johtuen. Toimintakulujen pitäisi olla samalla tasolla kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä, toimintakulujen arvioidaan kuitenkin ylittävän talousarvion yli 19 milj. eurolla.

Merkittävimmät poikkeamat tilinpäätösennusteen ja muutetun talousarvion välillä ovat palvelujen ostot (ylitys 19 milj. euroa) sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat (ylitys 1,8 milj. euroa) ja lomapalkkavelka (ylitys 2,0 milj. euroa). Palvelujen ostojen ylitys aiheutuu asiakaspalvelujen ostoista

perhe- ja sosiaalipalveluissa sekä ikääntyneiden palveluissa. Muut palvelujen ostot ennustetaan toteutuvan kutakuinkin talousarvion mukaisina. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa talousarvion ylitystä ennustetaan hoitotarvikkeissa 2,2 milj. euroa ja lääkkeissä 0,4 milj. euroa.

Muutettua talousarviota 4,6 milj. euroa suurempien toimintatuottojen kertymän ennustetaan kompensoivan toimintakulujen ylitystä. Uutena tekijänä kiinteistöveron arvioitua palautusta verohallinnolta on huomioitu tulosennusteessa reilut 2,5 milj. euroa. Toimintatuottoihin sisältyy omaisuuden myyntiä 7,5 milj. eurolla. Ennusteessa myynnit ovat täysimääräisinä, mutta niiden toteutumiseen liittyy merkittävä riski.

Henkilöstökulujen toteuman ennustetaan alittavan muutetun talousarvion 2,4 milj. eurolla mm. avoinna olevien paikkojen aloitusten siirtymisen takia. Kuluvan vuoden palkkaratkaisu painottuu loppuvuoteen, joten henkilöstökulujen ennusteessa vielä 1. osavuosikatsauksessa oleva riski on tämän osalta poistunut. Lomapalkkavelan kasvu puolestaan on tullut mukaan tulosennusteeseen, tällä hetkellä sen vaikutuksen arvioidaan olevan noin 2 milj. euroa.

Muiden kuluerien osalta talousennusteen arvioidaan olevan suunnilleen talousarvion mukaista. Talousennusteessa oletetaan, että helmikuussa päättäneet yhteistoimintaneuvottelut toteutuvat suunnitelmien mukaisesti ja yhteistoimintaneuvotteluille asetettu 30 milj. euron sopeuttamistavoite saavutetaan.

Kun tiedossa olevat arviot sekä tulo- että menopuolen merkittävimmistä tekijöistä huomioidaan, hyvinvointialueen tulosennusteen arvioidaan olevan 15,0 milj. euroa talousarviota huonompi, mikä tarkoittaisi 5,0 milj. euron ylijäämäistä tulosta.

Strateginen uudistusohjelma

Aluehallitukselle raportoidaan myös strategisen uudistusohjelman toteutumisesta. Strateginen uudistusohjelma sisältää merkittävimmät strategiset uudistushankkeet toiminnan ja palvelujen uudistamiseksi sekä 30 milj. euron talouden sopeuttamisohjelman toteuttamisen.

Talouden sopeuttamisohjelman toteutumisesta on ensimmäinen arvio taulukossa 3. Sen mukaan tällä hetkellä toimenpiteiden vastuuhenkilöt ovat arvioineet, että lähes 27,2 milj. euroa (91 %) suunnitelluista toimenpiteistä olisi toteutumassa. Sopeuttamisohjelman täysimääräisen toteutumisen varmistamiseksi toimialueet ovat löytäneet 3,1 milj. euron edestä lisätoimenpiteitä. Tämä tarkoittaa, että sopeuttamisohjelma on tällä hetkellä toteutumassa täysimääräisesti.

Strategisten uudistushankkeiden toteutumisesta raportoidaan hyvinvointialuejohtajalle sekä aluehallitukselle ja -valtuustolle osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.