

Kuukausiraportti - lokakuu 2025
1327/02.00.02/2025

Aluehallitus 25.11.2025 § 300

Lisätiedot Talousjohtaja Ismo Rouvinen
ismo.rouvinen@siunsote.fi
Puh. 013 330 4506

Päätösehdotus Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi:

Aluehallitus merkitsee kuukausiraportin lokakuulta tiedokseen.

Päätös Hyväksyttiin.

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 tulosenuste sekä katsaus strategisten mittareiden ja strategisen uudistusohjelman toteutusta kuukausiraportoinnin yhteydessä.

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-suosittelevuindeksi avulla kaikilla palvelutuotannon toimialueilla. Organisaatiotasoisesti tavoitetasoksi on asetettu, että $NPS \geq 75$. Asiakaskokemuksen koko organisaation tunnusluku lokakuussa oli 77,6, eli tavoite olisi toteutumassa. Tunnusluku on heikentynyt edellisestä kuukaudesta 0,3-yksikköä.

Tavoitteenamme on järjestää asukkailemme 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. Hyvinvointialueen toimialueiden mittareiden keskiarvo oli lokakuun lopussa 85,4 %, joka on tavoitteen alapuolella. Tavoitteen saavuttaminen vaatii saatavuuden

parantamista varsinkin asumispalveluissa ikääntyneiden palveluissa ja erikoissairaanhoidon 6 kk-hoitojonossa terveys- ja sairaanhoitopalveluissa. Tavoitearvo on parantunut 0,1 prosenttiyksikköä edelliseen kuukauteen 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. Lokakuun lopussa lähtövaihtuvuus oli 3,9 %, joten toteuma on tavoitteessa. Tunnusluku on parantunut 0,1 prosenttiyksikköä edellisestä kuukaudesta.

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. Hyvinvointialueetasolla tavoitteen toteutumista seurataan tilikauden tulosenrusteen perusteella kuukausittain. Lokakuun taloustietojen perusteella vuosikate olisi asettumassa noin 21,4 milj. euron tasolle, joten taloustavoite ei olisi toteutumassa. Tunnusluku on parantunut 2,6 milj. euroa edellisen kuukauden ennusteesta.

Tavoitteenamme on, että olemme luotettava organisaatio asiakkaillemme ja työntekijöillemme. Työntekijäkokemusta mitataan eNPS-suositteuindeksin avulla. Ensimmäistä kertaa toteutettavan mittauksen tavoitearvoksi on asetettu luku 20, joka määräytyy hyvinvointialueiden aikaisempien tuloksien perusteella. Tätä mittaria on mahdollista tarkastella kvartaaleittain. Seuraava työntekijäkokemuksen mittausta on joulukuussa. Syyskuun kyselyssä toteuma oli 2.

Talousennuste

Talousennusteen (taulukko 2.) arvioidaan kuluvan vuoden lopussa olevan 3,0 milj. euroa ylijäämäinen, mikä olisi noin 17,0 milj. euroa talousarviota heikompi tulos. Osavuositarkastuksen yhteydessä esitetyt alkuvuoden yhteistoimintaneuvottelujen talousarviomuutokset esitetään muutettuna talousarviona. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain muutettuun talousarvioon verrattuna. Marraskuun aluehallitukseen ja joulukuun aluevaltuustoon tuodaan talousarviomuutokset, joiden yhteydessä esitetään muutettavaksi tilikauden yli-/alijäämä tavoitetta.

Kumulatiivinen toimintakulujen kasvu edellisvuoteen verrattuna on lokakuussa 0,7 %. Elokuulle on kohdentunut kiinteistöverojen kertaluonteinen kuluerän palautus, joten vertailukelpoinen toimintakulujen kasvu lokakuussa on 1,4 %. Toimintakulujen arvioidaan ylittävän talousarvion noin 15 milj. eurolla.

Kuluissa merkittävin poikkeama tilinpäätösennusteen ja muutetun talousarvion välillä on palvelujen ostot (ylitys 23 milj. euroa). Palvelujen ostojen ylitys aiheutuu asiakaspalvelujen ostoista perhe- ja sosiaalipalveluissa sekä ikääntyneiden palveluissa. Muut palvelujen ostot

ennustetaan toteutuvan suunnilleen talousarvion mukaisina. Materiaalihankinnoissa ylitystä ennustetaan noin 0,4 milj. euroa ja avustuksissa noin miljoonan euron verran.

Muutettua talousarviota 3,3 milj. euroa pienempien toimintatuottojen kertymän ennustetaan huonontavan kuluhan vuoden tulosta entisestään. Talousarviossa toimintatuottoihin on sisällytetty omaisuuden myyntiä 7,5 milj. eurolla. Vielä 2. osavuosikatsauksen yhteydessä omaisuuden myyntien arvioitiin toteutuvan täysimääräisinä, mutta niiden toteutumisessa huomioitiin kuitenkin merkittävä riski. Tällä hetkellä omaisuuksien myynnin toteutuminen kuluhan vuoden aikana näyttää erittäin epätodennäköiseltä, joten tulosenusteesta omaisuuksien myynnin kertaluonteinen erilliserä on edellisvuoden tapaan kokonaan poistettu.

Henkilöstökulujen toteuman ennustetaan alittavan muutetun talousarvion 5,6 milj. eurolla mm. avoinna olevien paikkojen aloitusten siirtymisen takia. Kuluhan vuoden palkkaratkaisu painottuu loppuvuoteen, joten henkilöstökulujen toteuma tulee vuoden lopussa olemaan alkuvuotta korkeammalla tasolla.

Muissa toimintakuluissa on huomioitu kiinteistöveron kertaluonteisen erän vaikutus, muiden kuluerien arvioidaan olevan suunnilleen talousarvion mukaista. Talosenusteessa oletetaan, että helmikuussa päättäneet yhteistoimintaneuvottelut toteutuvat suunnitelmien mukaisesti ja yhteistoimintaneuvotteluille asetettu 30 milj. euron sopeuttamistavoite saavutetaan lisätoimenpiteiden avulla.

Valtionrahoituksessa on huomioitu 2,6 milj. euron lisärahoitus, jonka jälkeen vuoden 2025 valtionrahoituksen kokonaismäärä on 840,1 milj. euroa. Lisärahoituksen myötä aloitetut panostukset palvelujen pääsyn parantamiseksi aiheuttavat kuluvalle vuodelle myös toimintakulujen lisääntymistä, tämä puolestaan on huomioitu toimintakulujen tulosenusteessa.

Edellä kerrotun tulosenusteen mukainen 3 milj. euron ylijäämäinen tulos tänä vuonna olisi erittäin tärkeä saavuttaa. Valtiovarainministeriö pyysi lausuntoja 31.10.2025 mennessä hallituksen esitysluonnoksesta hyvinvointialueiden taloutta koskevaan sääntelyyn tehtävästä väliaikaisesta täydennyksestä. Esityksessä ehdotetaan, että talouttaan täysimääräisesti tasapainottaville hyvinvointialueille, joille ei kerry uutta alijäämää vuodelta 2025, voitaisiin tarvittaessa myöntää mahdollisuus kattaa ennen vuotta 2025 syntyneet alijäämät joko vuoden 2027 tai vuoden 2028 loppuun mennessä. Laki on tarkoitettu tulemaan voimaan mahdollisimman pian. Voimassa olevan ko. lainkohdan mukaan alijäämät tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä.

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 arvio taulukossa 3. Sen mukaan tällä hetkellä toimenpiteiden vastuuhenkilöt ovat arvioineet, että lähes 25,1 milj. euroa (84 %) suunnitelluista toimenpiteistä olisi toteutumassa. Sopeuttamisohjelman täysimääräisen toteutumisen varmistamiseksi toimialueet ovat löytäneet 5,1 milj. euron edestä lisätoimenpiteitä. Tämä tarkoittaa, että sopeuttamisohjelma on tällä hetkellä toteutumassa täysimääräisesti.

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