

Aluehallitus 23.09.2025 § 235

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

Päätösehdotus Hyvinvointialuejohtaja Leivonen Kirsi:

Aluehallitus merkitsee kuukausiraportin elokuulta 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 tulosennuste 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 elokuussa oli 79, eli tavoite olisi toteutumassa. Tunnusluku on parantunut ovk2-tilanteesta 7,4-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 elokuun lopussa 85,1 %, joka on tavoitteen alapuolella. Tavoitteen saavuttaminen vaatii saatavuuden

parantamista varsinkin ikääntyneiden palveluissa. Tavoitearvo on parantunut 0,3 prosenttiyksikköä 2. osavuosikatsaukseen 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. Elokuun lopussa lähtövaihtuvuus oli 4,3 %, joten toteuma on tavoitteessa. Tunnusluku on alentunut 0,5 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. Hyvinvointialueetasolla tavoitteen toteutumista seurataan tilikauden tulosenrusteen perusteella kuukausittain. Elokuun taloustietojen perusteella vuosikate olisi asettumassa noin 15,3 milj. euron tasolle, joten taloustavoite ei olisi toteutumassa. Tunnusluku on heikentynyt 6,7 milj. euroa 2. osavuosikatsaukseen verrattuna.

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

Talousennuste

Talousennusteen (taulukko 2.) arvioidaan kuluvaan vuoden lopussa olevan 2,0 milj. euroa alijäämäinen, mikä olisi noin 22,0 milj. euroa talousarviota heikompi tulos. Osavuosikatsauksen yhteydessä esitetyt yhteistoimintaneuvottelujen talousarviomuutokset esitetään muutettuna talousarviona. Talouden toteumaa seurataan kuukausittain muutettuun talousarvioon verrattuna.

Kumulatiivinen toimintakulujen kasvu edellisvuoteen verrattuna on elokuussa 1,2 %. Elokuulle on kohdentunut kiinteistöverojen kertaluonteinen kuluerän palautus, joten vertailukelpoinen toimintakulujen kasvu elokuussa on edellisten kuukausien tasolla ollen kahden prosentin luokkaa. Jotta talousarvio voisi toteutua, niin toimintakulujen pitäisi olla samalla tasolla kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä, toimintakulujen arvioidaan kuitenkin ylittävän talousarvion yli 18 milj. eurolla.

Kulupuolella 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 kutakuinkin talousarvion mukaisina.

Materiaalihankinnoissa sekä avustuksissa talousarvion ylitystä ennustetaan molemmissa kuluerissä noin miljoonan euron verran.

Muutettua talousarviota 3,9 milj. euroa pienempien toimintatuottojen kertymän ennustetaan huonontavan kuluvaan vuoden tulosta entisestään. Talousarviossa toimintatuottoihin on sisällytetty omaisuuden myyntiä 7,5 milj. eurolla. Vielä 2. osavuositarkastuksen yhteydessä omaisuuden myyntien arvioitiin toteutuvan täysimääräisinä, mutta niiden toteutumisessa huomioitiin kuitenkin merkittävä riski. Tällä hetkellä omaisuuksien myynnin toteutuminen kuluvaan vuoden aikana näyttää erittäin epätodennäköiseltä, joten tulossennusteesta omaisuuksien myynnin kertaluonteinen erilliserä on edellisvuoden tapaan kokonaan poistettu.

Henkilöstökulujen toteuman ennustetaan alittavan muutetun talousarvion 3,3 milj. eurolla mm. avoinna olevien paikkojen aloitusten siirtymisen takia. Kuluvaan 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. Talossennusteessa oletetaan, että helmikuussa päättyneet yhteistoimintaneuvottelut toteutuvat suunnitelmien mukaisesti ja yhteistoimintaneuvotteluille asetettu 30 milj. euron sopeuttamistavoite saavutetaan.

Kun tiedossa olevat arviot sekä tulo- että menopuolen merkittävimmistä tekijöistä huomioidaan, hyvinvointialueen tulossennusteen arvioidaan olevan 22,0 milj. euroa talousarviota huonompi, mikä tarkoittaisi 2,0 milj. euron alijäämäistä tulosta. Elokuun heikentyneestä tulossennusteesta huolimatta loppuvuoden aikana tavoitellaan mahdollisimman hyvää tulosta. Tämä tarkoittaa toimintakulujen kasvun hallintaa ja mahdollisesti myös nopeasti vaikuttavia lisästästötoimenpiteitä. Talousarviomuutokset tuodaan aluehallituksen ja – valtuuston käsittelyyn loppuvuoden aikana.

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 25,6 milj. euroa (85 %) suunnitelluista toimenpiteistä olisi toteutumassa. Sopeuttamisohjelman täysimääräisen toteutumisen varmistamiseksi toimialueet ovat löytäneet 4,9 milj. euron edestä lisätoimenpiteitä. Tämä tarkoittaa, että sopeuttamisohjelma on tällä hetkellä toteutumassa täysimääräisesti.

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