



MUUTOSTALOUSARVIO 2024

MAALISKUU

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Aluehallitus 18.3.2024

Aluevaltuusto 26.3.2024

Sisällysluettelo

1	Johdanto	1
2	Toimialakohtaiset muutokset.....	2
2.1	Konserni- ja tukipalveluiden toimiala	2
2.2	Strategia ja integraatiot toimiala	3
2.3	Terveydenhuollon toimiala	4
2.4	Ikäihmisten palveluiden toimiala.....	5
2.5	Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala	6
2.6	Pelastustoimen toimiala	7
3	Muutettu tuloslaskelma	8

Liitteet

Liite 1 Sairauspoissaolot

Liite 2 Ylityöt ja hälytyskorvaus

Liite 3 Välitön ja välillinen työ

Liite 4 Työpanoksen joustava käyttö

Liite 5 Hankintojen johtaminen

Liite 6 Käyttötalouden sopeutus

1 Johdanto

Aluevaltuusto on 19.12.2023 kokouksessaan § 108 hyväksynyt talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2026. Talousarvio vuodelle 2024 on 67 miljoonaa euroa alijäämäinen ja hyvinvointialueen tulee kattaa alijäämänsä vuoden 2026 loppuun mennessä. Osana talousarviovalmistelua tuotiin talousarvioon talouden tasapainoiseen tilaan saamiseksi erillinen tasapainottamiskehys, joka kohdennettiin konserni- ja tukipalveluiden toimialalle. Aluevaltuusto päätti hyväksyä taloussuunnitelmassa esitetyn tasapainottamiskehyn sekä painopisteet ja myönsi aluehallitukselle valtuuden kohdentaa ne talousarviokirjassa esitetyllä tavalla siltä osin, kun tasapainotustoimenpiteet oli määritetty aloitettavaksi heti tai käyttösuunnitelman yhteydessä. Muilta osin kohdentaminen tehdään tämän talousarviomuutoksen yhteydessä. Varsinainen talousarviovalta kuuluu aluevaltuustolle ja tarvittaessa sillä on oikeus myös poiketa aluehallituksen tekemistä päätöksistä ja päättää kohdennuksien osalta toisin.

Maaliskuun talousarviomuutoksessa kohdennetaan vuoden 2024 talousarvioon muutokset seuraavista kokonaisuuksista: Tasapainottamisohjelma 1, palveluverkko, käyttötalouden sopeutus, tasapainottamisohjelma 2. Alkuperäisessä tasapainottamiskehyksessä ollutta eilakisäätteistä kokonaisuutta ei tuoda käsittelyyn tässä vaiheessa. Sen osalta valmistelua ja muutostarvetta arvioidaan ja mahdollinen käsittely siirtyy kesäkuun 2024 talousarviomuutoksen yhteyteen.

TASAPAINOTTAMISTOIMET (1000 €)	Strategia ja integraatiot	Konserni- ja tukipalvelu	Terveydenhuolto	Ikäihmiset	Perhe-, sosiaali- ja vamm.palvelu	Pelastus-toimi	Kaikki yhteensä	Tavoite
Tasapainottamisohjelma 2	3	1 459	7 506	4 125	1 718	236	15 047	12 700
Sairauspoissaolot	0	510	1 454	1 775	685	176	4 600	3 000
Ylityöt ja hälytyskorvaus	0	146	800	1 475	220	59	2 700	2 700
Välitön ja välillinen työ	0	665	1 907	403	500	0	3 475	3 000
Työpanoksen joustava käyttö	0	0	2 425	347	0	0	2 772	3 000
Hankintojen johtaminen	3	138	920	125	313	1	1 500	1 000
Muut tasapainottamistoimet	810	6 493	4 567	2 262	1 823	445	16 400	18 000
Käyttötalouden sopeutus	810	1 093	4 567	1 262	1 823	445	10 000	10 000
Palveluverkko	0	5 800	0	0	0	0	5 800	5 000
Lisäsäästötarve (ei-lakisäätteiset)	0	0	0	0	0	0	0	3 000
Tasapainottamisohjelman 1 muutokset	0	-400	0	1 000	0	0	600	0
Tasapainottamistoimet yhteensä	813	7 952	12 073	6 387	3 541	681	31 447	30 700

2 Toimialakohtaiset muutokset

2.1 Konserni- ja tukipalveluiden toimiala

Konserni- tukipalveluiden suurimmat talousarviomuutokset liittyvät hyvinvointialueitasoisen tasapainotuskehyksen purkamiseen. Muutostalousarviossa on huomioitu alkuperäisessä talousarviossa olleet uudet tasapainottamistoimet. Toimialalta löydettiin tasapainottamistoimenpiteitä yhteensä 8,35 miljoonaa euroa. Sopeutuskohteita löytyi sairauspoissaoloista, välittömästä ja välillisestä työstä ylitöistä sekä hälytyskorvauksista, hankintojen johtamisesta, käyttötalouteen liittyvästä sopeutuksesta ja palveluverkkoon liittyvästä sopeuttamisesta. Säästötoimenpiteet painottuivat etenkin henkilöstökuluihin, muihin toimintakuluihin ja suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tasapainotuskehyksen purkamisen vaikutukset näkyvät henkilöstökulujen, palveluiden ostojen ja muiden toimintakulujen tiliryhmissä.

KONSERNI- JA TUKIPALVELUIDEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	11 456	250	11 706
Myyntituotot	1 883	214	2 097
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	6 397	36	6 433
Muut toimintatuotot	3 176	0	3 176
Toimintakulut	-133 565	21 710	-111 855
Henkilöstökulut	-36 465	-9 541	-46 006
Palvelujen ostot	-77 102	36 410	-40 692
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 895	106	-8 789
Avustukset	-280	0	-280
Muut toimintakulut	-10 823	-5 265	-16 088
Toimintakate	-122 109	21 960	-100 149
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-122 109	21 960	-100 149
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 770	5 800	-7 970
Tilikauden tulos	-135 879	27 760	-108 119

2.2 Strategia ja integraatiot toimiala

Strategia ja integraatiot toimialan suurimmat talousarviomuutokset liittyvät talouden tasapainottamistoimiin. Muutostalousarviossa on huomioitu alkuperäisessä talousarviossa olleet uudet tasapainottamistoimet. Tasapainottamistoimia löydettiin yhteensä 0,81 miljoonaa euroa toimialalta. Sopeutuskohteita löytyi hankintojen johtamisesta ja käyttötalouteen liittyvistä sopeutuksesta. Säästötoimenpiteet painottuivat etenkin henkilöstökulujen ja palveluiden ostojen sopeutuksiin.

STRATEGIA JA INTEGRAATIOT TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	10 090	120	10 210
Myyntituotot	101	0	101
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	9 978	120	10 098
Muut toimintatuotot	11	0	11
Toimintakulut	-26 257	65	-26 192
Henkilöstökulut	-14 891	52	-14 839
Palvelujen ostot	-8 424	-15	-8 439
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-88	-3	-91
Avustukset	-494	31	-463
Muut toimintakulut	-2 360	0	-2 360
Toimintakate	-16 167	185	-15 982
Valtion rahoitus	721 088	0	721 088
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 500	0	-9 500
Vuosikate	695 421	185	695 606
Suunnitelman mukaiset poistot	-173	0	-173
Tilikauden tulos	695 248	185	695 433

2.3 Terveysthuollon toimiala

Terveysthuollon toimialan suurimmat talousarviomuutokset liittyvät hyvinvointialueitasoisen tasapainotuskehyyksen siirtoon toimialalle. Muutostalousarviossa on huomioitu alkuperäisessä talousarviossa olleet uudet tasapainottamistoimet, joita löydettiin yhteensä 12,07 miljoonaa euroa toimialalta. Sopeutuskohteita löytyi sairauspoissaoloista, välittömästä ja välillisestä työstä, ylitöistä, hälytyskorvauksista, hankintojen johtamisesta sekä käyttötalouteen liittyvästä sopeutuksesta. Säästötoimenpiteet painottuivat etenkin henkilöstökuluihin ja palveluiden ostoihin. Tasapainotuskehyyksen purkamisen vaikutukset näkyvät palveluiden ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden tiliryhmissä.

Sopeutustoimien lisäksi terveysthuollon toimialalle siirtyi laboratoriopalvelujen määrärahat (0,36 miljoonaa euroa) ikäihmisten toimialalta. Muutostalousarvion yhteydessä tehtiin myös korjaus (0,9 miljoonaa euroa) tukiin ja avustuksiin sekä palvelujen ostoihin. Korjauksella ei ollut vaikutusta toimintakatteeseen.

TERVEYSTHUOLLON TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	43 845	-711	43 134
Myyntituotot	13 481	0	13 481
Maksutuotot	27 526	189	27 715
Tuet ja avustukset	1 007	-900	107
Muut toimintatuotot	1 831	0	1 831
Toimintakulut	-346 611	-11 634	-358 245
Henkilöstökulut	-174 955	4 921	-170 034
Palvelujen ostot	-123 957	-14 644	-138 601
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 781	-2 016	-45 797
Avustukset	-5	0	-5
Muut toimintakulut	-3 913	105	-3 808
Toimintakate	-302 766	-12 345	-315 111
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-302 766	-12 345	-315 111
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 555	0	-3 555
Tilikauden tulos	-306 321	-12 345	-318 666

2.4 Ikäihmisten palveluiden toimiala

Ikäihmisten toimialan suurimmat talousarviomuutokset liittyvät hyvinvointialueitasoisen tasapainotuskehityksen siirtoon toimialalle. Muutostalousarviossa on huomioitu alkuperäisessä talousarviossa olleet uudet tasapainottamistoimet, joita löydettiin yhteensä 5,4 miljoonaa euroa toimialalta. Sopeutuskohteita löytyi sairauspoissaoloista, välittömästä ja välillisestä työstä, ylitöistä, hälytyskorvauksista, hankintojen johtamisesta sekä käyttötalouteen liittyvästä. Säästötoimenpiteet painottuivat henkilöstökuluihin ja palveluiden ostoihin. Tasapainotuskehityksen purkamisen vaikutukset näkyvät henkilöstökulut sekä erityisesti palveluiden ostot tiliryhmissä. Sopeutustoimien lisäksi ikäihmisten toimialalta siirtyi laboratoriopalvelujen määrärahat terveydenhuollon toimialalle. Talousarviomuutoksessa huomioidaan lisäksi tasapainottamisohjelman 1 osalta 1,0 miljoonan euron muutos ikäihmisten peittävyden laskusta.

IKÄIHMISTEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	42 754	0	42 754
Myyntituotot	5 035	0	5 035
Maksutuotot	29 512	0	29 512
Tuet ja avustukset	53	0	53
Muut toimintatuotot	8 154	0	8 154
Toimintakulut	-207 159	-7 857	-215 016
Henkilöstökulut	-95 848	4 045	-91 803
Palvelujen ostot	-86 461	-11 902	-98 363
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 190	0	-2 190
Avustukset	-8013	0	-8013
Muut toimintakulut	-14 647	0	-14 647
Toimintakate	-164 405	-7 857	-172 262
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-164 405	-7 857	-172 262
Suunnitelman mukaiset poistot	-229	0	-229
Tilikauden tulos	-164 634	-7 857	-172 491

2.5 Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialan suurimmat talousarviomuutokset liittyvät hyvinvointialueen tasapainotuskehysten purkamiseen. Muutostalousarviossa on siirretty konserni- ja tukipalveluiden alkuperäisessä talousarviossa olleet määrärahavaraukset toimialoille. Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluissa tasapainotustoimia löydettiin 3,54 miljoonaa euroa toimialalta. Sopeutuskohteita löytyi sairauspoissaoloista, välittömästä ja välillisestä työstä, ylittöistä sekä hälytyskorvauksista, hankintojen johtamisesta ja käyttötalouteen liittyvästä sopeuttamisesta. Säästötoimenpiteet painottuvat erityisesti henkilöstöressurssin käytön tehostamiseen. Konserni- ja tukipalveluista vastaanotetun tasapainotuskehysten purkaminen on havaittavissa erityisesti perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimintatuottojen alaskirjauksina realistisille tasoille.

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	14 188	-2 051	12 137
Myyntituotot	7 070	-508	6 562
Maksutuotot	3 739	-1 350	2 389
Tuet ja avustukset	812	-70	742
Muut toimintatuotot	2 567	-123	2 444
Toimintakulut	-162 760	-5 346	-168 106
Henkilöstökulut	-56 410	2 345	-54 065
Palvelujen ostot	-87 268	-5 199	-92 466
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 333	-1 042	-2 375
Avustukset	-11 189	-650	-11 839
Muut toimintakulut	-6 560	-800	-7 360
Toimintakate	-148 572	-7 397	-155 969
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-148 572	-7 397	-155 969
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0
Tilikauden tulos	-148 572	-7 397	-155 969

2.6 Pelastustoimen toimiala

Pelastustoimen toimialan suurimmat talousarviomuutokset liittyvät tasapainottamistoimenpiteisiin ja tasapainottamiskehityksen siirtoon. Muutostalousarviossa on huomioitu alkuperäisessä talousarviossa olleet uudet tasapainottamistoimet ja niitä löydettiin toimialalta yhteensä 0,68 miljoonaa euroa. Sopeutuskohteita löytyi sairauspoissaoloista, ylitöistä ja hälytyskorvauksista, hankintojen johtamisesta sekä käyttötalouteen liittyvistä sopeutuksista. Säästötoimenpiteet painottuivat henkilöstökuluihin ja palveluiden ostoihin.

PELASTUSTOIMEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	3 746	85	3 831
Myyntituotot	374	0	374
Maksutuotot	455	0	455
Tuet ja avustukset	2 882	0	2 882
Muut toimintatuotot	35	85	120
Toimintakulut	-26 575	316	-26 259
Henkilöstökulut	-17 566	294	-17 272
Palvelujen ostot	-1 668	28	-1 640
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 425	-12	-1 437
Avustukset	-652	5	-647
Muut toimintakulut	-5 264	1	-5 263
Toimintakate	-22 829	401	-22 428
Valtion rahoitus	16 325	0	16 325
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-6 504	401	-6 103
Suunnitelman mukaiset poistot	-264	0	-264
Tilikauden tulos	-6 768	401	-6 367

3 Muutettu tuloslaskelma

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE			
Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2024	TA-muutos	MTA 2024
Toimintatuotot	126 079	-2 307	123 772
Myyntituotot	27 944	-294	27 650
Maksutuotot	61 232	-1 161	60 071
Tuet ja avustukset	21 129	-814	20 315
Muut toimintatuotot	15 774	-38	15 736
Toimintakulut	-902 928	-2 746	-905 674
Henkilöstökulut	-396 135	2 116	-394 019
Palvelujen ostot	-384 880	4 678	-380 202
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 712	-2 967	-60 679
Avustukset	-20 633	-614	-21 247
Muut toimintakulut	-43 567	-5 959	-49 526
Toimintakate	-776 849	-5 053	-781 902
Valtion rahoitus	737 413	0	737 413
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 500	0	-9 500
Vuosikate	-48 936	-5 053	-53 989
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 991	5 800	-12 191
Tilikauden tulos	-66 927	747	-66 180