



MUUTOSTALOUSARVIO II 2024

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Aluehallitus 10.6.2024

Aluevaltuusto 18.6.2024

Sisällysluettelo

1	Hyvinvointialueen muutettu talousarvio	1
2	Toimialakohtaiset muutokset.....	2
2.1	Konserni- ja tukipalveluiden toimiala	2
2.2	Strategia ja integraatio -toimiala.....	3
2.3	Terveydenhuollon toimiala	4
2.4	Ikäihmisten palvelujen toimiala.....	5
2.5	Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala	6
2.6	Pelastustoimen toimiala	7
3	Hyvinvointialueen rahoituksen muutokset	8

1 Hyvinvointialueen muutettu talousarvio

Aluevaltuusto on 9.4.2024 kokoukseen § 42 hyväksynyt ensimmäisen muutostalousarvion. Kesäkuun muutostalousarvion muutosten vaikutuksena hyvinvointialueen toimintakate heikkenee 1,0 miljoonan euroa ja tilikauden alijäämä pienenee 0,9 miljoonaa euroa. Kevan tasausmaksua korotetaan 1,0 miljoonaa euroa, joka vaikuttaa hyvinvointialueen toimintakatteeseen. Rahoitustuottojen ja -kulujen nettomuutos on 1,9 miljoonaa euroa positiiviseen suuntaan. Muilta osin kesäkuun muutostalousarvion muutokset ovat pääosin teknisiä, toimialojen sisäisiä muutoksia, joilla ei ole vaikutusta toimintakatteeseen.

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	123 772	-795	122 977
Myyntituotot	27 650	5 096	32 746
Maksutuotot	60 071	-5 450	54 621
Tuet ja avustukset	20 315	-3	20 312
Muut toimintatuotot	15 736	-438	15 298
Toimintakulut	-905 674	-205	-905 879
Henkilöstökulut	-394 019	-9 817	-403 836
Palvelujen ostot	-380 202	10 038	-370 164
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 679	1 436	-59 243
Avustukset	-21 247	-2 949	-24 196
Muut toimintakulut	-49 526	1 086	-48 440
Toimintakate	-781 902	-1 000	-782 902
Valtion rahoitus	737 413	0	737 413
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 500	1 917	-7 583
Korkotuotot	0	1 640	1 640
Muut rahoitustuotot	2 500	-1 105	1 395
Korkokulut	-11 940	1 440	-10 500
Muut rahoituskulut	-60	-58	-118
Vuosikate	-53 989	917	-53 072
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 191	0	-12 191
Tilikauden tulos	-66 180	917	-65 263

2 Toimialakohtaiset muutokset

2.1 Konserni- ja tukipalveluiden toimiala

Konserni- ja tukipalveluiden toimialan talousarviomuutoksena korotetaan henkilöstökustannuksia 1,0 miljoonaa euroa, joka perustuu Kevan tasausmaksun alkuvuoden toteutuneeseen tasoon. Muutos heikentää toimintakatetta 1,0 miljoonaa euroa.

Toimialojen välisenä muutoksena siirretään muun muassa konserni- ja tukipalveluiden toimialan koulutuspalveluiden määrärahan osuus 0,1 miljoonaa euroa sekä muista toimintakuluista 0,5 miljoonaa euroa strategia ja integraatio toimialalta. Lisäksi talousarviomuutoksena tehdään toimialan sisäisiä teknisiä muutoksia, määrärahasiirtoja tiliryhmien välillä, joilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen.

KONSERNI- JA TUKIPALVELUIDEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	11 706	0	11 706
Myyntituotot	2 097	0	2 097
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	6 433	0	6 433
Muut toimintatuotot	3 176	0	3 176
Toimintakulut	-111 855	-1 633	-113 488
Henkilöstökulut	-46 006	-1 500	-47 506
Palvelujen ostot	-40 692	-133	-40 825
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 789	0	-8 789
Avustukset	-280	0	-280
Muut toimintakulut	-16 088	0	-16 088
Toimintakate	-100 149	-1 633	-101 782
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-100 149	-1 633	-101 782
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 970	0	-7 970
Tilikauden tulos	-108 119	-1 633	-109 752

2.2 Strategia ja integraatio -toimiala

Strategia ja integraatio -toimialan talousarviomuutoksena siirretään toimialojen välisenä muutoksena koulutuspalveluiden määrärahan osuus 0,1 miljoonaa euroa sekä muista kuluista 0,5 miljoonaa euroa konserni- ja tukipalveluiden toimialalle. Rahoitustuottojen ja -kuluisten muutos on yhteensä 0,9 miljoonaa euroa. Korkotuottojen arvioidaan olevan 0,5 miljoonaa euroa korkeammat kuin talousarviossa ja korkokuluisten ennakoitaan laskevan 1,4 miljoonaa euroa talousarviossa esitetystä tasosta.

STRATEGIA JA INTEGRAATIO TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	10 210	0	10 210
Myyntituotot	101	0	101
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	10 098	0	10 098
Muut toimintatuotot	11	0	11
Toimintakulut	-26 192	633	-25 559
Henkilöstökulut	-14 839	0	-14 839
Palvelujen ostot	-8 439	133	-8 306
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91	0	-91
Avustukset	-463	0	-463
Muut toimintakulut	-2 360	500	-1 860
Toimintakate	-15 982	633	-15 349
Valtion rahoitus	721 088	0	721 088
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 500	1 917	-7 583
Korkotuotot	0	1 640	1 640
Muut rahoitustuotot	2 500	-1 105	1 395
Korkokulut	-11 940	1 440	-10 500
Muut rahoituskulut	-60	-58	-118
Vuosikate	695 606	2 550	698 156
Suunnitelman mukaiset poistot	-173	0	-173
Tilikauden tulos	695 433	2 550	697 983

2.3 Terveysthuollon toimiala

Terveysthuollon toimialan talousarviomuutokset ovat pääosin toimialan sisäisiä teknisiä muutoksia, määrärahasiirtoja tiliryhmien välillä. Talousarviomuutoksilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen. Toimialan sisäiset muutokset perustuvat edellisen vuoden tilinpäätöksen ja alkuvuoden toteutuneeseen tasoon.

Myynti- ja maksutuottoja tarkastettiin vastaamaan tuotto-odotuksia. Muista toimintatuotoista vähennettiin vuokratuottoja. Henkilöstökustannukset ovat olleet arvioitua suuremmat ja palvelujen ostojen pienemmät, joten tiliryhmien välillä tehtiin siirtoa. Palvelujen ostoista on vähentynyt työvoiman vuokrauksen kulut ja asiakaspalvelujen ostot.

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	43 134	0	43 134
Myyntituotot	13 481	3 869	17 350
Maksutuotot	27 715	-3 470	24 245
Tuet ja avustukset	107	0	107
Muut toimintatuotot	1 831	-399	1 432
Toimintakulut	-358 245	0	-358 245
Henkilöstökulut	-170 034	-5 684	-175 718
Palvelujen ostot	-138 601	5 125	-133 476
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45 797	312	-45 485
Avustukset	-5	0	-5
Muut toimintakulut	-3 808	247	-3 561
Toimintakate	-315 111	0	-315 111
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-315 111	0	-315 111
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 555	0	-3 555
Tilikauden tulos	-318 666	0	-318 666

2.4 Ikäihmisten palvelujen toimiala

Ikäihmisten toimialan talousarviomuutokset ovat pääosin toimialan sisäisiä teknisiä muutoksia, määrärahasiirtoja tiliryhmien välillä. Talousarviomuutoksilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen.

Asiakasohjauksessa ja asumispalveluissa myynti- ja maksutuottoja pienennettiin vastaamaan tuotto-odotuksia. Omaishoidon tuen määrärahavarausta 7,9 miljoonaa euroa korotettiin 1,1 miljoonaa euroa vastaamaan paremmin kustannusten realistista tasoa. Toimialan sisäiset muutokset perustuvat edellisen vuoden tilinpäätöksen ja alkuvuoden toteutuneeseen tasoon.

IKÄIHMISTEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	42 754	-2 030	40 724
Myyntituotot	5 035	-8	5 027
Maksutuotot	29 512	-1 980	27 532
Tuet ja avustukset	53	-3	50
Muut toimintatuotot	8 154	-39	8 115
Toimintakulut	-215 016	2 030	-212 986
Henkilöstökulut	-91 803	498	-91 305
Palvelujen ostot	-98 363	2 164	-96 199
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 190	154	-2 036
Avustukset	-8 013	-1 118	-9 131
Muut toimintakulut	-14 647	332	-14 315
Toimintakate	-172 262	0	-172 262
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-172 262	0	-172 262
Suunnitelman mukaiset poistot	-229	0	-229
Tilikauden tulos	-172 491	0	-172 491

2.5 Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimiala

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden toimialan talousarviomuutokset ovat pääosin toimialan sisäisiä teknisiä muutoksia, määrärahasiirtoja tiliryhmien välillä. Talousarvio muutoksilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen.

Vammaispalveluissa ateriapalveluiden myyntituottoja korotetaan 1,2 miljoonaa ja vastaavasti omaishoidon tuen sekä vammaisille annettujen avustusten määrärahaa nostetaan vastaamaan paremmin näiden tuotto- ja kustannuserien realistista tasoa. Omaishoidon tuen määrärahavarausta 3,5 miljoonaa euroa korotettiin 0,6 miljoonaa euroa. Vammaisille annettujen avustuksen määrärahavarausta 4,8 miljoonaa euroa korotettiin 1,2 miljoonaa euroa. Toimialan sisäiset muutokset perustuvat edellisen vuoden tilinpäätöksen ja alkuvuoden toteutuneeseen tasoon.

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	12 137	1 235	13 372
Myyntituotot	6 562	1 235	7 797
Maksutuotot	2 389	0	2 389
Tuet ja avustukset	742	0	742
Muut toimintatuotot	2 444	0	2 444
Toimintakulut	-168 107	-1 235	-169 342
Henkilöstökulut	-54 065	-3 131	-57 196
Palvelujen ostot	-92 467	2 749	-89 718
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 375	970	-1 405
Avustukset	-11 839	-1 831	-13 670
Muut toimintakulut	-7 360	7	-7 353
Toimintakate	-155 970	0	-155 970
Valtion rahoitus	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-155 970	0	-155 970
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0
Tilikauden tulos	-155 970	0	-155 970

2.6 Pelastustoimen toimiala

Pelastustoimen toimialan talousarviomuutokset ovat toimialan sisäisiä teknisiä muutoksia, määrärahasiirtoja tilien välillä. Talousarviomuutoksilla ei ole vaikutusta toimialan toimintakatteeseen. Toimialan sisäiset muutokset perustuvat edellisen vuoden tilinpäätöksen ja alkuvuoden toteutuneeseen tasoon.

PELASTUSTOIMEN TOIMIALA			
Tuloslaskelma (1000 €)	MTA I 2024	TA-muutos II	MTA II 2024
Toimintatuotot	3 831	0	3 831
Myyntituotot	374	0	374
Maksutuotot	455	0	455
Tuet ja avustukset	2 882	0	2 882
Muut toimintatuotot	120	0	120
Toimintakulut	-26 259	0	-26 259
Henkilöstökulut	-17 272	0	-17 272
Palvelujen ostot	-1 640	0	-1 640
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 437	0	-1 437
Avustukset	-647	0	-647
Muut toimintakulut	-5 263	0	-5 263
Toimintakate	-22 428	0	-22 428
Valtion rahoitus	16 325	0	16 325
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0
Vuosikate	-6 103	0	-6 103
Suunnitelman mukaiset poistot	-264	0	-264
Tilikauden tulos	-6 367	0	-6 367

3 Hyvinvointialueen rahoituksen muutokset

Hyvinvointialueen rahoitusasema on alkuvuoden aikana ollut hieman ennustettua parempi ja investointihankkeiden rahoitustarpeet ovat toteutuneet suunnitellusti. Hyvinvointialueen talousarviossa ennakoitiin 65 miljoonan euron pitkäaikaisen lainan noston ensimmäiselle kvartaalille. Lainan nostoa pystyttiin siirtämään kuukaudella eteenpäin ja lainaa nostettiin 5 miljoonaa suunniteltua vähemmän. Ahveniston sairaalahanketta varten on otettu pitkäaikaista lainaa yhteensä 60 miljoonaa euroa. 30 miljoonan euron laina on saatu Euroopan investointipankilta ja toinen 30 miljoonan euron laina Kuntarahoitukselta.

Muutoksilla ei ole vaikutusta lainamäärän kokonaistarpeeseen, ja loppuvuoden pitkäaikaisten lainojen nostot voivat siirtyvät hieman suunniteltuja ajankohtia pidemmälle tai siirtyä osittain tilikaudelle 2025. Vuonna 2024 nostettujen ja nostettavien lainojen osalta tehdään järjestelyitä, joilla voidaan pienentää korkean korkotason vaikutusta hyvinvointialueen talouteen, esimerkiksi korkojohdannaiset. Edellä mainittujen toimenpiteiden ansiosta ennakoidaan korkokulujen laskevan 1,4 miljoonaa euroa talousarviossa esitetystä tasosta.

Edelleen korkealla pysyvä korkotaso nostaa myös hyvinvointialueen rahoitustuottoja. Korkotuottojen arvioidaan olevan 0,5 miljoonaa euroa suuremmat kuin talousarviossa. Korkotuotot on otettu laskelmassa omalle rivilleen lisäämään laskelman läpinäkyvyyttä.

Hyvinvointialueen valtion rahoituksen kuukausikohtaiset erät perustuvat valtionvarainministeriön 13.12.2023 toimittamaan laskelmaan.

Vuoden 2024 rahoituksen kuukausittaiset maksuerät

Hyvinvointialue	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	
Kanta-Häme	122 896 907	49 158 763	49 158 763	49 158 763	49 158 763	122 896 907	
	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024	11/2024	12/2024	Vuoden 2024 rahoitus, yhteensä
	49 158 763	49 158 763	49 158 763	49 158 763	49 158 763	49 158 763	737 381 441

Valtion rahoitus toteutuu etupainotteisesti niin, että tammi- ja kesäkuussa valtion rahoituserä on korkeampi kuin heinä-joulukuun. Loppuvuoden osalta ennustetaan, että lyhytaikaisen lainan tarve tulee kasvamaan tilikauden tuloksen heikentyessä. Valtion rahoituksen etupainotteisuudesta ja tilinpäätösennusteen johdosta on arvioitava hyvinvointialueen lyhytaikaisen rahoituksen nostamista 90 miljoonasta 120 miljoonaan euroon 2024 tilikauden osalta tulevien talousarviomuutosten yhteydessä. Lyhytaikaista lainaa nostetaan vain tarvittaessa hyvinvointialueen maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Hyvinvointialueen maksuvalmius on ollut hyvällä tasolla koko alkuvuoden. Maksuvalmiuden riittävyystavoitteeksi on asetettu 10–14 päivän arvioidut kassamenot sisältäen luottolimitin. Tämä tarkoittaa noin 35 miljoonan euron päivittäistä kassavaraa. Tavoite on toteutunut yhtä 8 päivän pituista poikkeusta lukuun ottamatta. Marraskuussa 2023 tehty luottolimitin nosto 20 miljoonasta eurosta 40 miljoonaan euroon lopetettiin kuukautta aikaisemmin pankissa tapahtuneen virheen vuoksi ja saimme tiedon tästä vasta tapahtuneen jälkeen. Tapahtumasta ei aiheutunut mitään ongelmia eikä kassavarat eivät olleet missään vaiheessa luottolimitin puolella.