



Tulosalueiden toimintakatteet ja vertailu

TP2024

26.2.2025

Kanta-Hämeen hyvinvointialue



Tulosalueiden toimintakate vertailu

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIVUOKKIALUE								MUUTOS-% (TP2023 / TP2024)	
Toimintakate tulosalueittain (1000 €)	MTA I 2024	TP2024	MTA I - TP	Tot-%	OSUUS ALITUKSESTA	YLITTÄVIEN OSUUDET	TP 2023	TP2023	TP2024
Strategia ja integraatio	-15 982	-9 409	-6 573	58,9 %	54,5 %	0,4 %	-4 382	-5 027	114,7 %
Järjestämis- ja sidosryhmätoiminnot (sis. Hallinto)	-8 960	-4 503	-4 457	50,3 %	36,9 %	-	-3 662	-841	23,0 %
Kehittäminen ja tietotoiminnot	-6 860	-4 695	-2 165	68,4 %	17,9 %	-	-721	-3 974	551,6 %
Asiakkuuksien johtaminen	-162	-212	50	130,8 %	-0,4 %	0,4 %	0	-212	0,0 %
Konserni- ja tukipalvelut	-100 149	-102 729	2 580	102,6 %	-21,4 %	19,6 %	-104 415	1 686	-1,6 %
Konsernipalvelut	-53 936	-54 472	536	101,0 %	-4,4 %	4,1 %	-55 090	618	-1,1 %
Tekniikka- ja tilapalvelut	-24 855	-25 203	348	101,4 %	-2,9 %	2,6 %	-27 264	2 061	-7,6 %
Palvelutuotannon tukipalvelut	-21 358	-23 054	1 696	107,9 %	-14,0 %	12,9 %	-22 061	-993	4,5 %
Terveystoiminta	-315 111	-313 033	-2 078	99,3 %	17,2 %	30,7 %	-322 230	9 198	-2,9 %
PTH-avopalvelut	-41 774	-44 020	2 246	105,4 %	-18,6 %	17,1 %	-43 978	-42	0,1 %
ESH sairaalapalvelut	-155 745	-154 669	-1 076	99,3 %	8,9 %	-	-157 005	2 336	-1,5 %
PTH-sairaalapalvelut	-23 935	-25 094	1 158	104,8 %	-9,6 %	8,8 %	-27 387	2 294	-8,4 %
Suun terveystoiminta	-14 538	-14 534	-4	100,0 %	0,0 %	-	-14 658	124	-0,8 %
Mt- ja päihdepalvelut	-47 182	-47 003	-178	99,6 %	1,5 %	-	-48 060	1 056	-2,2 %
Kliiniset tukipalvelut ja diagnostiikka	-14 400	-11 989	-2 411	83,3 %	20,0 %	-	-13 963	1 974	-14,1 %
Kuntoutuspalvelut	-14 691	-15 317	627	104,3 %	-5,2 %	4,8 %	-13 870	-1 447	10,4 %
TH hallinto ja tukipalvelut	-2 847	-406	-2 440	14,3 %	20,2 %	-	-3 309	2 903	-87,7 %
Ikäihmisten palvelut	-172 262	-161 305	-10 957	93,6 %	90,8 %	0,0 %	-157 781	-3 524	2,2 %
Asiakasohjaus	-15 570	-14 529	-1 041	93,3 %	8,6 %	-	-13 997	-532	3,8 %
Asumispalvelut	-110 784	-101 633	-9 151	91,7 %	75,8 %	-	-100 555	-1 077	1,1 %
Kotihoito	-44 788	-44 681	-107	99,8 %	0,9 %	-	-41 769	-2 912	7,0 %
Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut	-1 120	-463	-657	41,3 %	5,4 %	-	-1 460	997	-68,3 %
Perhe-, sosiaali- ja vammais- ja tukipalvelut	-155 969	-160 668	4 699	103,0 %	-38,9 %	50,3 %	-151 612	-9 057	6,0 %
Perhekeskuspalvelut	-29 490	-30 364	874	103,0 %	-7,2 %	6,7 %	-27 937	-2 427	8,7 %
Lastensuojelun palvelut	-46 003	-45 873	-130	99,7 %	1,1 %	-	-42 441	-3 432	8,1 %
Vammais- ja tukipalvelut	-66 416	-71 964	5 548	108,4 %	-46,0 %	42,3 %	-67 739	-4 225	6,2 %
Sosiaalipalvelut	-11 495	-10 002	-1 492	87,0 %	12,4 %	-	-10 256	254	-2,5 %
Päivystykselliset sosiaalipalvelut	-2 283	-2 460	177	107,8 %	-1,5 %	1,3 %	-2 202	-258	11,7 %
Pesovan hallinto ja tukipalvelut	-282	-5	-277	1,7 %	2,3 %	-	-1 036	1 032	-99,5 %
Pelastustoiminta	-22 428	-22 687	259	101,2 %	-2,1 %	3,1 %	-22 047	-640	2,9 %
Pelastustoimintapalvelut	-8 703	-8 691	-12	99,9 %	0,1 %	-	-8 604	-87	1,0 %
Onnettomuuksien ehkäisy ja varautumisen palvelut	-583	-478	-105	81,9 %	0,9 %	-	-408	-70	17,1 %
Ensihoitopalvelut	-8 333	-8 738	405	104,9 %	-3,4 %	3,1 %	-8 485	-253	3,0 %
Pelastustoimen hallinto ja tukipalvelut	-4 808	-4 780	-28	99,4 %	0,2 %	-	-4 550	-231	5,1 %
Toimintakate yhteensä	-781 902	-769 831	-12 070	98,5 %	100,0 %	104,1 %	-762 467	-7 364	1,0 %

Toimintakatteen muutos 2023-2024

- **Strategia ja integraatio**

- Toimiala aloittanut toimintansa 2024, jonka johdosta vuosien välinen toteuma ei ole vertailukelpoinen.
- Vuoden 2023 tieto siirtynyt vuoden 2024 vertailutiedoksi kirjanpitoon niiltä osin, kun kustannuspaikka on siirtynyt sellaisenaan Strategia ja integraatio toimialan alle. Vertailutieto ei huomioi henkilöstön tai muiden kulu- ja tuottoerien siirtymää toimialojen välillä muussa kuin ed. mainitussa tilanteessa.
- Järjestämis- ja sidosryhmätoiminnot (sis. hallinto) toimintakatteen muutokseen 0,8 milj.€ vaikuttaa valtion muutostuki vuodella 2023.
- Kehittäminen ja tietotoiminnot, toimintakatteen muutos on 3,9 milj.€ suhteessa vertailuvuoteen
 - Henkilöstö on siirtynyt Konserni- ja tukipalveluiden-, Terveystenhuollon- sekä Ikääntyneiden toimialalta ja tämän vaikutus on 1,7 M€.
 - Muun muassa asiakastietojärjestelmiin liittyvien ICT-palveluiden kuluja on siirtynyt Konserni- ja tukipalveluiden toimialalta ja tämän vaikutus on 2,2 M€.
- Asiakkuuksien johtaminen, uusi tulosalue aloittanut 2024, joten vertailutietoja ei ole saatavilla. Henkilöstökuluissa toimialojen välisiä sisäistä siirtoja ja yksi uusi rekrytointi alkuvuodesta.

Toimintakatteen muutos 2023-2024

- **Konserni- ja tukipalvelut**

- Konsernipalvelut, toimintakatteen muutos -1,1% (0,6 milj.€)
- Tekniikka- ja tilapalvelut, toimintakatteen muutos -7,6% (2,06 milj.€) suhteessa vertailuvuoteen
 - Muut toimintakulut pienentyneet 2,5 M€ ja tämä johtuu mm. rakennusten vuokrakulujen pienentymisestä, kun vuokrakiinteistöjä on siirtynyt HVA:n omistukseen. Henkilöstökulut ovat puolestaan kasvaneet 0,5 M€ ja tämä johtuu mm. Ilveskodista sekä Elsa ja Pauli kodista siirtyneestä henkilöstöstä sekä palkkojen sopimuskorotuksista.
- Palvelutuotannon tukipalvelut, toimintakatteen muutos 4,5% (1,0 milj.€) suhteessa vertailuvuoteen
 - Henkilöstökulut ovat kasvaneet 0,9 M€, jota osaltaan selittää mm. Ilveskodista sekä Elsa ja Pauli kodista siirtynyt henkilöstö sekä muutosneuvottelun henkilöstö vähennysten seurauksena maksetuista lomakorvauksista sekä toimintavuoden palkkojen sopimuskorotuksista. Palvelujen ostot kasvoivat 1 M€ johtuen osin mm. rahti- ja kuljetuspalveluiden hintojen noususta.
 - Valtion korvattavien tulkkauspalveluiden määrä on noussut ja korvausta on saatu 0,7 M€ edellistä vuotta enemmän. Tulkkauspalveluiden kulut ovat jakautuneet Konserni- ja tukipalveluiden sekä Terveystieteiden ja Pesovan toimialoille.

Toimintakатteen muutos 2023-2024 / terveydenhuolto

- **Terveydenhuollossa tehtiin seuraavat kustannuspaikkojen siirtymiset / muutokset vuodesta 2023 vuoteen 2024:**
 - Forssan yöpäivystys (ESH) muuttui kiirevastaanotoksi (PTH)
 - Forssan sisätautien ja kirurgian osastot muuttuivat ESH-sairaalaosastoista PTH-sairaalaosastoiksi
 - Kipupoliklinikka ja kuulokeskus siirtyivät ESH sairaalapalveluista kuntoutukseen
- **Alla olevassa taulukossa on verrattu vuoden 2024 tulosta seuraavasti:**
 - TP 2024 verrattuna maaliskuun ja joulukuun muutostalousarvioihin
 - TP 2024 verrattuna TP 2023
 - TP 2024 verrattuna TP 2023 muokattu, jonka luvuissa on huomioitu kustannuspaikkojen siirtyminen toiselle tulosalueelle, jolloin saadaan esille muut muutokset verrattuna vuoteen 2023

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA															
TOIMINTAKATE	MTA I maaliskuu	MTA III joulukuu	TP 2024	MTA I - TP		MTA I tot-%	MTA III - TP		MTA III tot-%	TP 2023	TP2024 - TP2023	Muutos-% TP2023 / TP2024	TP 2023 muokattu	TP2024 - TP2023 muokattu	Muutos-% TP2023 / TP2024
PTH avopalvelut	-41 774	-45 039	-44 020	2 246		105,4 %	-1 019		97,7 %	-40 521	-3 499	8,6 %	-43 978	-42	0,1 %
ESH sairaalapalvelut	-155 745	-156 377	-154 669	-1 076		99,3 %	-1 708		98,9 %	-164 985	10 316	-6,3 %	-157 005	2 336	-1,5 %
PTH sairaalapalvelut	-23 935	-25 348	-25 094	1 158		104,8 %	-254		99,0 %	-23 879	-1 215	5,1 %	-27 387	2 294	-8,4 %
Suun terveydenhuolto	-14 538	-14 618	-14 534	-4		100,0 %	-84		99,4 %	-14 658	124	-0,8 %	-14 658	124	-0,8 %
MT- ja päihdepalvelut	-47 182	-48 099	-47 003	-178		99,6 %	-1 095		97,7 %	-48 060	1 056	-2,2 %	-48 060	1 056	-2,2 %
Kliiniset tukipal. ja diagnostiikka	-14 400	-13 866	-11 989	-2 411		83,3 %	-1 877		86,5 %	-13 963	1 974	-14,1 %	-13 963	1 974	-14,1 %
Kuntoutus	-14 691	-15 552	-15 317	627		104,3 %	-235		98,5 %	-12 855	-2 462	19,2 %	-13 870	-1 447	10,4 %
TH hallinto ja tukipalvelut	-2 847	-1 937	-406	-2 440		14,3 %	-1 531		21,0 %	-3 309	2 903	-87,7 %	-3 309	2 903	-87,7 %
Toimintakate (1000 €)	-315 111	-320 836	-313 033	-2 078		99,3 %	-7 803		97,6 %	-322 230	9 198	-2,9 %	-322 230	9 198	-2,9 %

Toimintakatteen muutos 2023-2024 / terveydenhuolto (kommentit ja eurovaikutus)

- **PTH avopalvelut, toimintakatteen muutos 8,6 % (-3,50 M€) / muokattu toimintakatteen muutos 0,1 % (-0,042 M€)**

- Forssan yöpäivystys päättyi 31.12.2023 ja toiminta muuttui vuoden 2024 alusta kiirevastaanotoksi, joka siirtyi PTH avopalvelujen tulosalueelle ESH sairaalapalveluista. Muutos on huomioitu muokatussa toimintakatteessa, josta seuraavat tulosvertailut on tehty.
- Toimintatuotot kasvoivat 16,0 % (0,65 M€). Myyntituotot nousivat 20,6 % (0,33 M€) ja maksutuotot 5,7 % (0,13 M€). Lisäksi Digitaalisen sote-keskuksen valtion muutostuki nousi 131 000 eurosta 340 000 euroon.
- Toimintakulut nousivat 1,4 % (-0,70 M€). Suurinta nousu oli henkilöstökuluissa 1,8 % (-0,46 M€) sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 6,7 % (-0,63 M€). Hoitotarvikkeissa on ollut nousua 8,5 % (-0,74 M€). Kustannusten laskua sen sijaan oli palvelujen ostoissa 4,2% (0,55 M€). Palvelujen ostoissa laskua on ollut erityisesti työvoiman vuokrauksessa 9,3 % (0,35 M€) sekä sosiaali- ja terveyspalveluissa 5,3 % (0,29 M€).

- **PTH sairaalapalvelut, toimintakatteen muutos 5,1 % (-1,22 M€) / muokattu toimintakatteen muutos -8,4 % (2,29 M€)**

- Forssan kirurgian ja sisätautien erikoissairaanhoidon osastojen toiminta päättyi 31.12.2023 ja toiminta siirtyi vuoden 2024 alusta perusterveydenhuollon vuodeosastotoiminnaksi. Muutos on huomioitu muokatussa toimintakatteessa, josta seuraavat tulosvertailut on tehty.
- Toimintatuotot kasvoivat 91,7 % (2,63 M€). Merkittäväntä nousu oli maksutuotoissa 17,0 % (0,44 M€) sekä valtion muutostuessa, joka nousi 71 000 eurosta 2,1 miljoonaan euroon (kotisairaaloiminnan laajeneminen sekä kotihoidon ja palveluasumisen lääkäripalvelut).
- Toimintakulut nousivat 1,1 % (-0,33 M€). Suurinta nousu oli henkilöstökuluissa 11,8 % (-2,18 M€). Kustannusten laskua sen sijaan oli palvelujen ostoissa 20,7 % (2,0 M€). Palvelujen ostoissa laskua oli erityisesti asiakaspalvelujen ostoissa 96,4 % (3,1 M€), sillä ostoja Ilveskodilta ja Terveystalon ylläpitämästä Pappilanniemen vuodeosastolta ei enää tehty vuonna 2024. Työvoiman vuokrauksen kulut kasvoivat erityisesti lääkäripalveluiden ostojen osalta 47,7 % (-0,71 M€) rekrytointeihin liittyvien haasteiden vuoksi osastotoiminnassa.

Toimintakatteen muutos 2023-2024 / terveydenhuolto (kommentit ja eurovaikutus)

- **ESH sairaalapalvelut, toimintakatteen muutos -6,3 % (10,32 M€) / muokattu toimintakatteen muutos -1,5 % (2,34 M€).**
 - Forssan yöpäivystyksen sekä kirurgian ja sisätautien erikoissairaanhoidon osastojen toiminta päättyi 31.12.2023 ja ne muuttuivat vuoden 2024 alusta perusterveydenhuollon toiminnaksi. Lisäksi kipupoliklinikka ja kuulokeskus siirtyivät kuntoutuksen tulosalueelle. Muutos on huomioitu muokatussa toimintakatteen, josta seuraavat tulosvertailut on tehty.
 - Toimintatuotot kasvoivat 11,5 % (1,66 M€). Merkittävintä kasvua oli maksutuotoissa 26,4 % (1,77 M€).
 - Toimintakulut laskivat 0,4 % (0,68 M€). Suurinta nousua oli henkilöstökuluissa 0,4 % (-0,29 M €) ja palvelujen ostoissa 1,2 % (-0,93 M€) suhteessa vertailuvuoteen.
 - Palvelujen ostoissa nousua oli laboratoriopalveluissa 8,1 % (-0,82 M€), asiakas- ja asiantuntijapalveluissa 21,2 % (-2,05 M€) sekä toimistopalveluissa 61,3 % (-0,34 M€). Merkittävintä laskua oli lääkäripalvelujen ostoissa 51,0 % (1,08 M€) ja hoidoissa ulkopuolisissa laitoksissa 2,1 % (1,07 M€).
 - Suurinta kustannusten laskua oli aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 6,7% (1,69 M€) ja muissa toimintakuluissa 25,4 % (0,21 M€). Merkittävin lasku oli lääkekuluissa 8,9 % (1,29 M€). Päiväsairaalan lääkekustannukset laskivat 15,1 % (1,42 M€).
- **Suun terveydenhuolto, toimintakatteen muutos -0,8 % (0,12 M€)**
 - Toimintatuotot kasvoivat 5,1 % (0,40 M€). Merkittävintä kasvua oli maksutuotoissa 4,8 % (0,32 M€).
 - Toimintakulut nousivat 1,2 % (-0,27 M€). Suurinta nousu oli henkilöstökuluissa 8,5 % (-1,32 M €) suhteessa vertailuvuoteen, mutta vastaavasti palvelujen ostot vähenivät 27 % (1,32 M€). Muutokseen vaikuttivat Hattulan ulkoistetun toimipisteen ottaminen omaksi toiminnaksi, jolloin asiakaspalvelujen ostot vähenivät 80,5 % (0,85 M€). Lisäksi on onnistuttu rekrytoinneissa niin, että työvoiman vuokrauksen kulut vähenivät 17,7 % (0,21 M€). Muut toimintakulut kasvoivat 72,0 % (-0,30 M€). Nousuun vaikuttivat myyntisaamisten luottotappioiden sekä koneiden ja laitteiden vuokrakulujen nousu. Vuonna 2024 tulosalueella pilotoitiin liikkuvaa hammashoitoyksikköä.

Toimintakatteen muutos 2023-2024 / terveydenhuolto (kommentit ja eurovaikutus)

- **Mielenterveys- ja päihdepalvelut, toimintakatteen muutos -2,2 % (1,06 M€)**
 - Toimintatuotot kasvoivat 23 % (0,94 M€). Merkittäväntä nousu oli maksutuotoissa 50,4 % (0,72 M€) ja myyntituotoissa 17,8 % (0,31 M€).
 - Toimintakulut laskivat 0,2 % (0,12 M€). Suurinta nousua oli henkilöstökuluissa 9,6 % (-2,10 M €) suhteessa vertailuvuoteen, mutta vastaavasti palvelujen ostot vähenivät -8,8 % (2,44 M€). Muutokseen vaikuttivat A-klinikkatoiminnan ottaminen omaksi toiminnaksi sekä oman katkaisu- ja vieroitushoitoyksikön toiminnan käynnistäminen. Asiakaspalvelujen ostot laskivat kokonaisuudessaan 11,4 % (2,55 M€) ja työvoiman vuokraus 8,1 % (0,26 M€). Laboratoriopalvelujen ostot nousivat 91,3 % (0,25 M€), mikä johtuu todennäköisesti siitä, että näitä ostolaskuja kirjautui vuonna 2023 muille tulosalueille.
- **Kliiniset tukipalvelut ja diagnostiikka, toimintakatteen muutos -14,1 % (1,97 M€)**
 - Toimintatuotot kasvoivat 228,7 % (0,46 M€). Merkittäväntä nousu oli muissa toimintatuotoissa, jonne kirjautuivat koneiden ja kaluston luovutusvoitot (1,7 M€). Mikäli luovutusvoittoa ei huomioida vertailuun mukaan, tällöin toimintakatteen lasku oli 1,8 % (-0,25 M€) ja toimintatuottojen lasku 2,0 % (-15 000 €).
 - Toimintakulut laskivat 1,8 % (0,27 M€). Suurinta nousu oli henkilöstökuluissa 3,2 % (-0,30 M €), kun taas palvelujen ostot vähenivät kokonaisuudessaan noin 3,2 % (0,77 M€) suhteessa vertailuvuoteen. Kuvantamispalvelujen ostot vähenivät 0,29 M€, sillä vuonna 2023 osa seulontapalveluiden ostoista kirjautui tälle tulosalueelle, kun taas vuonna 2024 ne kirjautuivat PTH avopalveluihin. Henkilöstökulujen kasvua kompensoivat alentuneet työvoiman vuokrauksen kulut. Fimlabin verkostomaksu väheni noin 50 000 eurolla.

Toimintakatteen muutos 2023-2024 / terveydenhuolto (kommentit ja eurovaikutus)

- **Kuntoutuspalvelut, toimintakatteen muutos 19,2 % (-2,46 M€) / muokattu toimintakatteen muutos 10,4 % (-1,45 M€)**
 - Kuulokeskus ja kipupoliklinikka siirtyivät 1.1.2024 kuntoutuksen tulosalueelle ESH sairaalapalveluista. Muutos on huomioitu muokatussa toimintakatteen, josta seuraavat tulosvertailut on tehty.
 - Toimintatuotot kasvoivat 56,0 % (0,46 M€). Merkittävin nousu oli myyntituotoissa 55,9 % (0,32 M€) ja maksutuotoissa 50,7 % (0,12 M€).
 - Toimintakulut nousivat 13,0 % (-1,91 M€). Suurin nousu oli henkilöstökuluissa 16,4 % (-1,43 M€) ja palvelujen ostoissa 25,3 % (-0,55 M€) suhteessa vertailuvuoteen. Suurin osa kustannusten noususta johtuu siitä, että vuonna 2023 osa kustannuksista oli vielä muilla tulosalueilla tai toimialoilla. Ne löytyivät vasta loppuvuonna 2023 sekä vuoden 2024 aikana. Esimerkiksi kehitysvammapoliklinikan ostot muilta hyvinvointialueilta nousivat -0,57 M€, sillä edellisenä vuonna niitä oli kirjautunut mm. PTH avopalveluihin ja psykiatrialle.
- **Terveydenhuollon hallinto ja tukipalvelut, toimintakatteen muutos -87,7 % (2,90 M€)**
 - Toimintatuotot kasvoivat 57,8 % (0,54 M€). Merkittävin nousu oli myyntituotoissa 88,0 % (0,69 M€). Lääkäreiden tutkimus- ja koulutuskorvaukset nousivat 107,0 % (0,71 M€).
 - Toimintakulut laskivat 55,5 % (2,34 M€). Henkilöstökulut laskivat -59,8 % (1,37 M€). Suurin osa henkilöstökustannusten laskusta liittyy siihen, että vuonna 2023 muiden tulosalueiden henkilöstökuluja oli virheellisesti kirjautunut terveydenhuollon hallintoon.
 - Myyntisaamisten luottotappiot: Kesällä 2024 hallintoon kirjattiin vuosien 2018-22 luottotappioita noin -740 000 €, joka peruutettiin tilinpäätösvaiheessa. Lisäksi tilinpäätösvaiheessa tehtiin korjauskirjaus, jonka mukaan luottotappioiden korjaus olikin päinvastoin +722 000 €. Kokonaisuudessaan koko toimialan myyntisaamisten luottotappiot vähenivät 71,4 % (-0,47 M€).

Toimintakatteen muutos 2023-2024

- **Ikäihmisten palvelut**

- Asiakasohjaus, toimintakatteen muutos 3,8 % (0,5 M€)
 - Omaishoidon palkkioiden kasvu 7,5 % (0,7 M€) suhteessa vertailuvuoteen. Tarkasteluvuotena sekä omais- että perhehoidon palkkioiden merkittävä indeksikorotus kasvatti kustannuksia.
- Asumispalvelut, toimintakatteen muutos 1,1 % (1,1 M€)
 - Asiaksmaksuja kertyi 2,3 M€ enemmän kuin vertailuvuonna. Henkilöstökulut kasvoivat 3,8 % (1,8 M€), kun taas työvoiman vuokrausta karsittiin 3,7 M€ suhteessa vertailuvuoteen. Asumispalvelujen ostot (yhteisöllinen ja ympärivuorokautinen asumispalvelu) nousivat yht. 5 M€:lla. Materiaalihankinnat kasvoivat noin 0,3 M€:lla.
- Kotihoito, toimintakatteen muutos 6,9 % (2,7 M€)
 - Henkilöstökulut kasvoivat 8 % (2,7M €) suhteessa vertailuvuoteen. Vertailuvuotta 2023 haastoivat merkittävät henkilöstön saatavuusongelmat. Henkilöstökulujen kasvua kompensoi työvoiman vuokrauksen karsiminen 29 %:lla (1,7 M€). Palveluiden järjestämistavan muutoksella tavoiteltavat henkilöstösäästöt eivät toteutuneet tarkasteluvuotena.
 - Etä- ja digipalveluiden laajentamisen myötä etähoivan, lääkeautomaattien ja sähköisen ovenavauksen kustannukset kasvoivat yli 1 M€:lla suhteessa vertailuvuoteen.
- Ikäihmisten hallinto ja tukipalvelut, toimintakatteen muutos -68,3 % (-1,0 M€)
 - Henkilöstökulujen lasku -71 % (0,9 M€) selittyy asiantuntijatehtävien siirtymisellä hallinnollisesti palvelutoiminnan tulosalueiden alaisuuteen.

Toimintakatteen muutos 2023-2024

- **Perhe-, sosiaali- ja vammaispalvelut**

- Perhekeskuspalvelut, toimintakatteen muutos 8,7 %
 - Opiskeluhuollon psykologien mitoitus, tähän pääsemiseksi hankittu psykologeja ostopalveluna, minkä hinta kolminkertainen oman tuotannon psykologeihin verrattuna, (työvoiman vuokrauskustannus 2,0 milj. €). Työ ostopalveluiden kotiuttamiseksi aloitettiin vuoden -24 aikana, mutta lopullinen tavoite saavutetaan vuoden -25 puolella
 - PäSosta siirtyi marraskuun -24 alusta 10 työntekijän henkilöstökustannus Perhekeskuspalveluihin tulosalue muutosten yhteydessä
- Lastensuojelun palvelut, toimintakatteen muutos 8,1 %
 - Sijaishuoltopaikkoja jouduttu hankkimaan suora hankintana, jossa hinnat 2-10 % puitesopimuksia ja budjetoitua korkeammat (0,7 milj. €). Henkilöstökuluja nostivat lakisääteiseen mitoitukseen siirtyminen vuoden aikana (0,6 milj. €).
- Vammaispalvelut, toimintakatteen muutos toimialan alhaisin 6,2 %
 - Toimintakuluja nostivat suora hankintana tehtyjen palveluiden ostojen budjetoitua korkeammat hinnankorotukset (n. 2,0 milj. €) sekä henkilöstökulujen osalta mm. Elsa- ja Pauli kotien henkilöstön siirtyminen vammaispalveluihin (0,4 milj. €). Omaishoidon tuen kustannukset 0,7 milj. € budjetoitua suuremmat.
- Päivystykselliset sosiaalipalvelut, toimintakatteen muutos 11,7 %
 - Ankkurin toimintaan suunniteltuja tehtäviä (=henkilöstökuluja) käynnistetty vielä vuoden 2024 puolella. Sosiaali- ja kriisipäivystyksessä jouduttu turvautumaan lisäresurssointiin työtilanteen ruuhkauduttua (tehtävämäärät kasvaneet 50 % vuoden -23 toukokuu vs. -24 toukokuu). Eurovaikutus yht. 0,23 milj.€

Toimintakatteen muutos 2023-2024

- **Pelastustoimi**

- Pelastustoimintapalvelut, toimintakatteen muutos 1,0 % (0,09 M€)
 - Toimintakuluissa ei kokonaisuutena muutosta, vertailuvuotena toimintatuottoihin sisältyi öljysuojarahaston 80 000 €:n avustus
- Onnettomuuksien ehkäisyn ja varautumisen palvelut, toimintakatteen muutos 17,1 % (0,07 M€)
 - Henkilöstökulujen kasvu 16 % (0,08 M€)
- Ensihoitopalvelut, toimintakatteen muutos 3,0 % (0,4 M€)
 - Ennakoitua kalliimpi palkkaratkaisu näkyy henkilöstökulujen kasvuna (4,6 %, 0,4 M€)
- Pelastustoimen hallinto ja tukipalvelut, toimintakatteen muutos 5,1 % (0,2 M€)
 - Henkilöstökulujen kasvu 33 % (0,2 M€)