



MUUTOSTALOUSARVIO __ 2025

Terveystalouden toimiala

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

Terveystalouden ja toimintakyvyn edistämisen lautakunta 22.4.2025

Sisällysluettelo

1	Terveysthuollon toimialan muutostaloussarvio	1
1.1	Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin.....	3

1 Terveydenhuollon toimialan muutostalousarvio

Käyttösuunnitelman toimeenpanonyhteydessä useilta tulosalueilta on tullut viestiä määrärahojen riittämättömyydestä suhteessa suunniteltuun toimintaan. Talousarvion laadinnan yhteydessä suunniteltiin sopeuttamistoimia talousraamiin pääsemiseksi, jotka toteutuvat asteittain talousarviovuoden aikana. Näistä oli kuitenkin talousarvioon laitettu säästöt jo 1.1.2025 alkaen. Taloutta on alkutalvesta kuormittanut erikoissairaanhoidon lainmukaiseen hoitopääsyyn liittyvät toimenpiteet ja tulee jatkossakin kuormittamaan, koska sitä ei ole saavutettu 31.3.2025 mennessä, vaikkakin leikkaukseen yli 6 kuukautta odottaneiden määrä saatiinkin puolitettua edelliseen selvitykseen verrattuna.

Käyttösuunnitelmassa ja muutostalousarviossa tehdyt siirrot toimialojen välillä

Käyttösuunnitelmassa on purettu konserni- ja tukipalvelujen toimialalle kirjattu kehys, jonka määrärahoja lisättiin ulkopuolisiin sairaaloihin, kotihoidon ja palveluasumisen lääkäripalvelujen ostoihin, mielenterveys- ja päihdekuntoutujien asumispalvelujen ostoihin sekä hoitotarvikkeisiin. Määrärahoja vähennettiin Riihimäen osasto 3, Forssan osaamiskeskuksen ja kirurgian osaston toiminnan päättymisen vuoksi. Osa määrärahoista siirrettiin ikäihmisten toimialan arviointiyksiköille. Yhteensä tehdyt muutokset vaikuttivat toimialan toimintakatteeseen -1,225 miljoonalla eurolla.

Muutostalousarviovaiheessa teknistä siirtoa muilta toimialoilta ovat Riihimäen osasto 3 määrärahojen siirto ikäihmisten toimialalta arviointiyksikön käynnistymisajankohdan muutoksen vuoksi, toimintatuottojen siirto strategia ja integraatio -toimialalta sekä osastosihteerien määrärahojen siirto konserni- ja tukipalvelujen toimialalta. Yhteensä tehdyt muutokset vaikuttivat toimialan toimintakatteeseen -0,111 miljoonalla eurolla.

Tulosalueittain on käyty tilejä läpi ja havaittu seuraavaa

Toimialalla on seurattu talouden kehitystä talousarvion suhteen ja tilinpäätöksen 2024 sekä alkuvuoden 2025 tammi-maaliskuu tuloslaskelman toteutumien perusteella on mahdollista vähentää palvelujen ostojen määrärahaa ulkopuolisista sairaaloista erikoissairaanhoidon sairaalapalveluissa ja lisätä kuntoutuspalvelujen myyntituottoja kuntoutuspalveluihin. Näillä muutoksilla kompensoidaan määrärahavajetta erikoissairaanhoidon ja kuntoutuspalvelujen henkilöstökuluissa. Perusterveydenhuollon sairaalapalvelujen osastoilla on tarvetta lääkäripalvelujen ostoihin, joten niille on siirretty määrärahoja lääkäreiden henkilöstökuluista.

Erikoissairaanhoidon sairaalapalvelujen suurimmat talousarviomuutokset liittyvät tiliryhmiin: henkilöstökulut ja palvelujen ostot. Hoitohenkilöstön osalta henkilöstökuluja korjataan teknisesti siirtämällä jaksotettuja lomapalkkoja palkkamäärärahoihin. Lääkäreiden palkkamäärärahoista puuttuu selvityksen perusteella osa palkoista ja erilliskorvauksista. Tämä korjataan siirtämällä määrärahoja muutostalousarviossa ulkopuolisista sairaaloista, josta niitä on siirrettävissä tilinpäätöksen 2024 ja alkuvuoden toteuman perusteella.

Tulosalueiden sisällä tehdyillä määrärahamuutoksilla ei ole toimintakatevaikutusta.

Toimialan muutostalousarvio

TERVEYDENHUOLLON TOIMIALA	TA -muutosesitykset				
	Tuloslaskelma (1000 €)	TA 2025	KS- muutos	Tekniset siirrot	Määräraha- muutokset
Toimintatuotot	52 090	-747	395	0	51 739
Myyntituotot	15 836	-50	342	0	16 128
Maksutuotot	32 606	-696	53	0	31 963
Tuet ja avustukset	2 401	0	0	0	2 401
Muut toimintatuotot	1 247	0	0	0	1 247
Toimintakulut	-352 284	-483	-506	0	-353 272
Henkilöstökulut	-175 268	3 861	-1 947	0	-173 355
Palvelujen ostot	-128 766	-4 088	1 476	0	-131 378
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 867	-303	-37	0	-43 208
Avustukset	-20	0	0	0	-20
Muut toimintakulut	-5 363	49	3	0	-5 312
Toimintakate	-300 194	-1 229	-110	0	-301 533
Valtion rahoitus	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-300 194	-1 229	-110	0	-301 533
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 578	4	0	0	-1 574
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	-301 772	-1 225	-111	0	-303 108

1.1 Muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tulo- ja menoarvioihin

Terveystalouden toimialan talousarviomuutoksena korotetaan toimintakuluja 0,988 miljoonalla eurolla ja toimintatuottoja lasketaan 0,35 miljoonalla eurolla. Talousarviomuutokset heikentävät toimintakatetta 1,339 miljoonaa euroa. Poistot vähentyvät noin 4000 eurolla

Toimialan määrärahojen muutos on muutostalousarviossa yhteensä -1,336 miljoonaa euroa. Muutoksella ei ole toimintakatevaikutusta HVA-tasolla.

Toiminnallisiin tavoitteisiin muutoksilla ei ole vaikutusta.