



Talousraportti 3/2025

Perhe-, sosiaali- ja vammaispalveluiden tulosalue

22.4.2025

Controller Mirella Bitter



Talousraportin sisältö

1. Pesovan toimialan talouden toteutuma
2. Toimintatuotot tulosalueittain ja tiliryhmittäin
3. Toimintakulut tulosalueittain ja tiliryhmittäin
4. Keskeiset havainnot ja toimenpiteet
5. Ajankohtaiset asiat

Pesovan toimiala

Talouden toteuma 3/2025



Johdanto

- Hyvinvointialue raportoi 2025 käyttösuunnitelman toteumasta ja tulosalojen toiminnallisista tavoitteista tämän raportin sisällön mukaisessa muodossa kuukausittain.
- Käyttösuunnitelman toteuma-% on laskettu tulosalueittain edellisen vuoden toteuman mukaisesti
- Toimialan toteuma-% on laskettu tulosalueiden kumulatiivisen ennusteen mukaisesti:

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Huhtikuu	Toukokuu	Kesäkuu	Heinäkuu	Elokuu	Syyskuu	Lokakuu	Marraskuu	Joulukuu
Toimintatuotot	2,5 %	8,9 %	15,6 %	23,0 %	30,9 %	40,7 %	48,2 %	58,7 %	65,0 %	73,3 %	81,8 %	100,0 %
Myyntituotot	1,9 %	8,1 %	14,3 %	21,8 %	30,4 %	41,5 %	48,2 %	57,3 %	63,5 %	71,6 %	79,1 %	100,0 %
Maksutuotot	3,7 %	12,8 %	20,5 %	25,9 %	32,6 %	41,3 %	51,2 %	64,5 %	71,9 %	79,8 %	87,2 %	100,0 %
Tuet ja avustukset	0,0 %	3,1 %	9,4 %	14,9 %	20,6 %	28,4 %	36,0 %	48,7 %	51,9 %	61,3 %	73,7 %	100,0 %
Muut toimintatuotot	5,4 %	12,4 %	19,9 %	30,0 %	37,7 %	46,0 %	54,0 %	65,4 %	73,2 %	81,7 %	91,6 %	100,0 %
Toimintakulut	5,7 %	14,2 %	22,0 %	30,1 %	38,6 %	47,7 %	56,9 %	64,6 %	73,0 %	80,9 %	88,7 %	100,0 %
Henkilöstökulut	7,3 %	15,0 %	22,4 %	30,0 %	37,9 %	45,9 %	58,1 %	66,0 %	74,3 %	82,0 %	89,8 %	100,0 %
Palvelujen ostot	4,5 %	13,4 %	21,5 %	29,7 %	38,7 %	48,6 %	56,3 %	63,8 %	72,3 %	80,3 %	88,2 %	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7,2 %	15,6 %	23,7 %	30,7 %	39,4 %	48,6 %	55,2 %	63,1 %	71,2 %	82,8 %	90,4 %	100,0 %
Avustukset	8,1 %	16,9 %	25,8 %	36,0 %	44,8 %	54,4 %	60,9 %	70,3 %	77,6 %	86,2 %	91,8 %	100,0 %
Muut toimintakulut	5,9 %	14,0 %	20,5 %	30,2 %	36,5 %	45,3 %	51,8 %	59,1 %	67,0 %	74,5 %	82,5 %	100,0 %
Kumulatiivinen toimintakate (%)	6,0 %	14,6 %	22,5 %	30,7 %	39,3 %	48,3 %	57,7 %	65,1 %	73,7 %	81,6 %	89,3 %	100,0 %

Pesovan toimialan tuloslaskelma

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA										
TULOSLASKELMA (1000€)		TOT		Tavoite-%		% - Tot-%		TP 2024	TOT 3/2024	muutos ed. vuoteen
	KS 2025	3/2025	KS jäljellä							
Toimintatuotot	-13 380	-2 613	-10 767	15,6 %		19,5 %	-4,0 %	-15 188	-2 388	-226
Myyntituotot	-7 694	-886	-6 808	14,3 %		11,5 %	2,8 %	-8 374	-1 192	306
Maksutuotot	-1 766	-1 232	-534	20,5 %		69,8 %	-49,3 %	-2 775	-546	-686
Tuet ja avustukset	-1 534	-5	-1 529	9,4 %		0,3 %	9,1 %	-1 498	-98	93
Muut toimintatuotot	-2 386	-489	-1 897	19,9 %		20,5 %	-0,6 %	-2 541	-551	62
Toimintakulut	167 409	34 888	132 520	22,0 %		20,8 %	1,1 %	175 856	38 327	-3 439
Henkilöstökulut	60 196	14 078	46 117	22,4 %		23,4 %	-1,0 %	59 974	13 164	914
Palvelujen ostot	92 471	16 688	75 783	21,5 %		18,0 %	3,5 %	95 630	19 486	-2 798
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 801	236	1 565	23,7 %		13,1 %	10,6 %	1 526	398	-163
Avustukset	6 348	2 301	4 047	25,8 %		36,3 %	-10,4 %	11 469	3 785	-1 484
Muut toimintakulut	6 593	1 585	5 008	20,5 %		24,0 %	-3,5 %	7 257	1 494	91
Toimintakate	154 029	32 275	121 753	22,5 %		21,0 %	1,6 %	160 668	35 940	-3 664
Suunnitelman mukaiset poistot	99	25	74					103	25	0
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	154 128	32 300	121 828					160 771	35 964	-3 664

Pesovan toimintakulujen 1-3 toteumista palveluiden ostoista puuttui vientejä, suurimpana huomiona näistä perhehoitajien palkkiot yht. 0,7 M€ (Lastensuojelu, Vammaispalvelut sekä Perhekeskuspalvelut)

Keskeiset havainnot taloudellista tilanteesta 3/2025

- **Huomioita:**

- Maaliskuun raportti on tehty 22.4.2025, ja toteumissa näkyi mm. vuokrakuluissa jaksotuksia, joiden johdosta joitain eriä saattaa olla kohdistettuna vielä väärällä kuukaudelle.
- Pesovan hallinnolle on kirjattu tukipalveluyhtiön ennakkolasku, joka näkyy edelleen osittain tammikuun toteumissa eikä ole kokonaan purettu maaliskuun raportointiin mennessä. Ravitsemuspalvelut näkyy jo purettuna huhtikuun osalta.
- **Selvittelyjen jälkeen ilmeni, että perhehoitajien palkkoja puuttui kirjanpidon toteumasta 1-3/25 n. 0,7 M€**

- **Toimintatuotot**

- Talousarviossa on arvioitu toimintatuottoja toteutuvaksi noin 13,4 M€. Tällä hetkellä on toteutunut noin 2,6 M€ eli noin 19,5 % talousarviosta.
- Laskutuksessa on edelleen viivettä esim. vammaispalveluiden asiakasmaksutuottoja puuttuu, koska laskutus käynnistyi LC-muutosten vuoksi hitaammin kuin normaalisti.
- **MTAI yhteydessä kasvatetaan Pesovan toimintatuottoja TP24 toteumien valossa. Tällä muutoksella kompensoidaan samalla mm. henkilöstökulujen alibudjetointia (mm. erilliskorvaukset)**

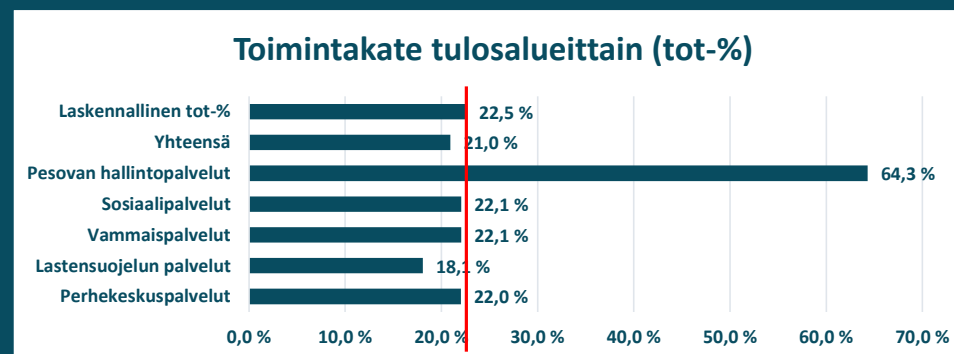
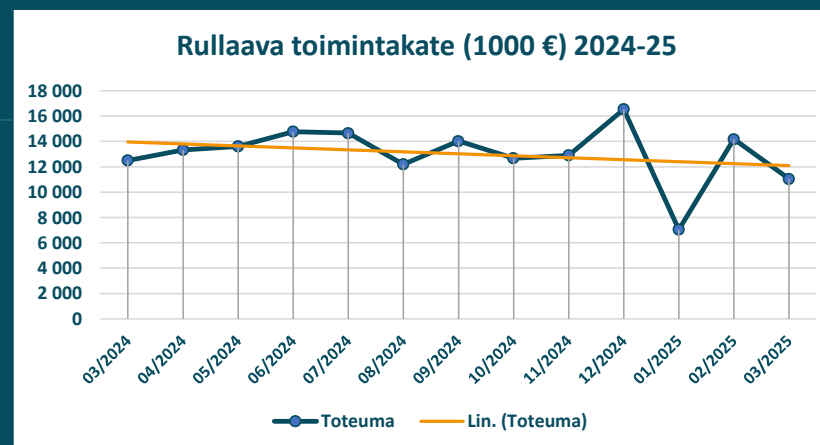
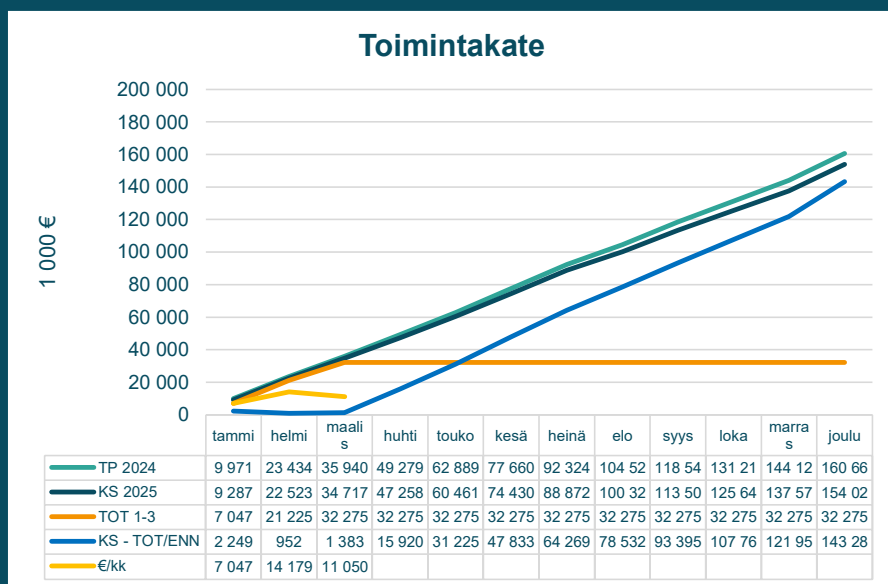
- **Toimintakulut**

- Talousarviossa on arvioitu toimintakuluja toteutuvaksi noin -167,4 M€. Tällä hetkellä on toteutunut -34,9 M€, perhehoitajien palkkiot huomioituna toteuma on noin 21,3 % talousarviosta (tavoite alle 22 %). Vuonna 2024 vastaavan ajankohdan toteuma oli -38,3 M€. Ostolaskujen ruuhkautuminen alkuvuodesta on aiheuttanut sen, että osa maaliskuulle kuuluvista laskuista saattaa vielä olla kirjautumatta.

- **Toimintakate**

- Toimintakatetavoite on talousarviossa noin -154 M€. Tällä hetkellä on toteutunut noin -32,3 M€ eli noin 21,0 % talousarviosta, perhehoitajien puuttuneet palkkiot huomioituna toteuma on 21,4 % (lask. tavoite 22,5 %). Vuoden 2024 vastaavan ajankohdan toteuma oli -35,9 M€

Toimintakate





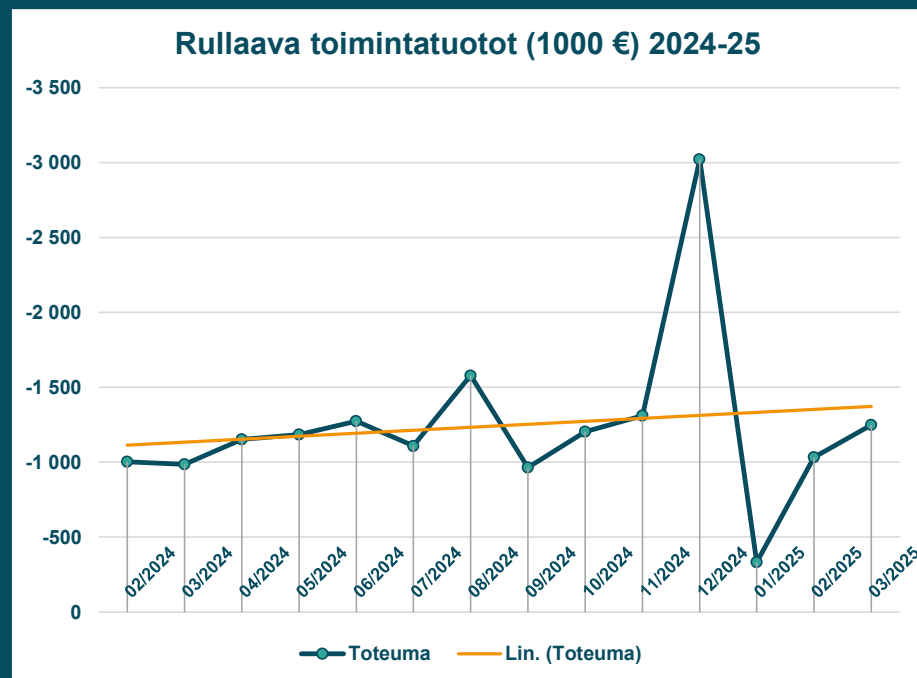
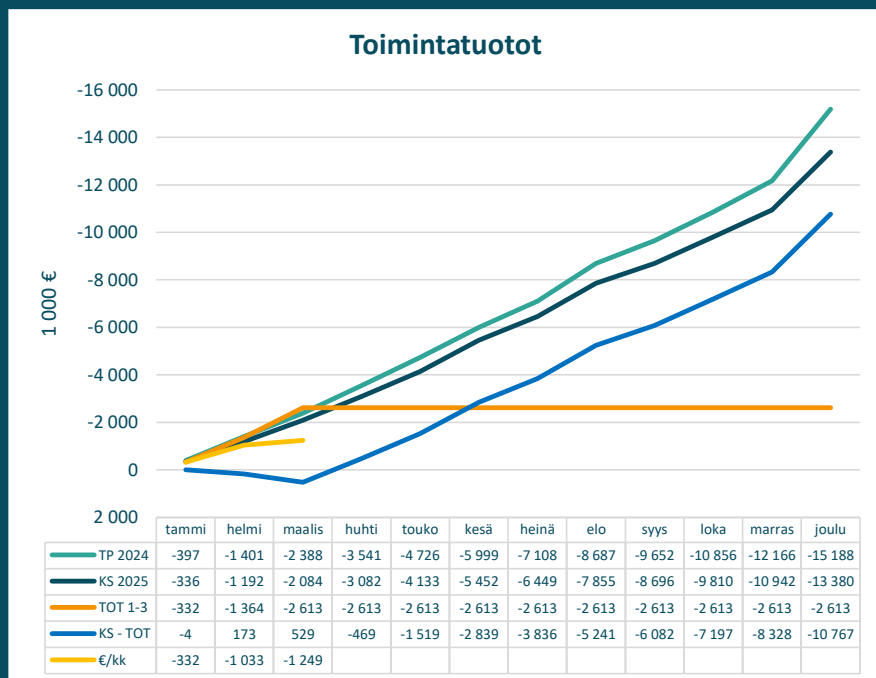
Toimintatuotot

20.5.2025

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

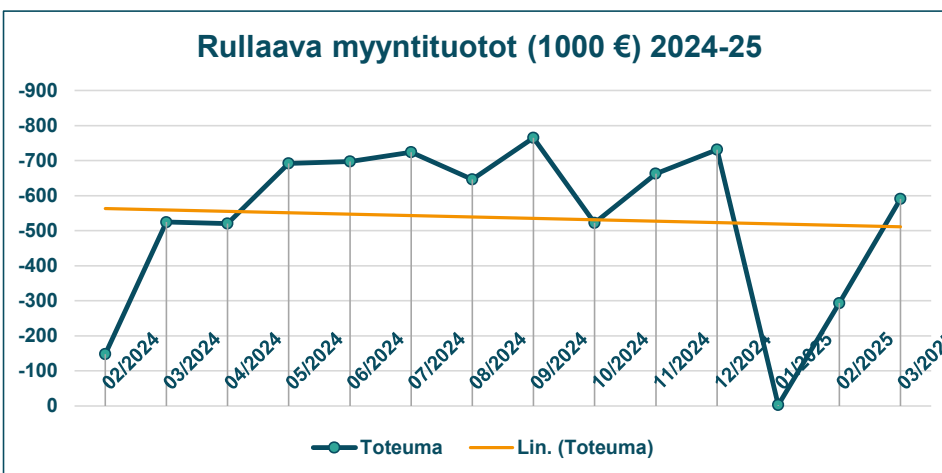
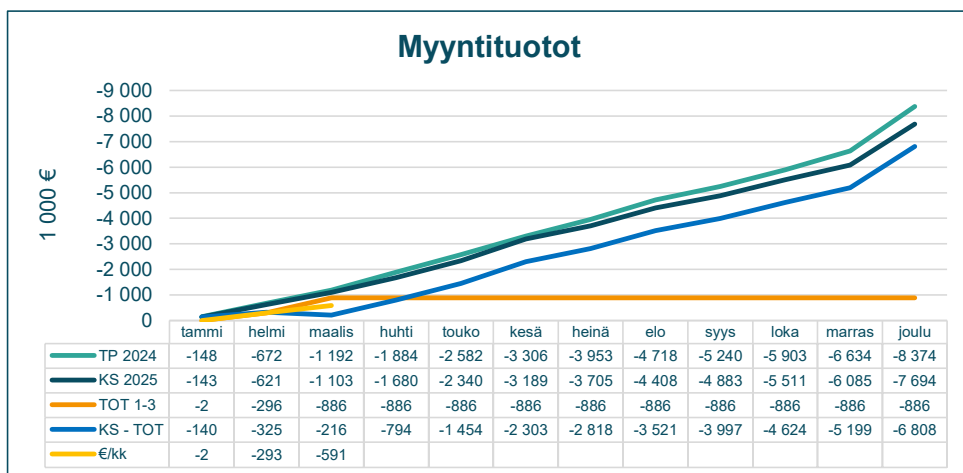
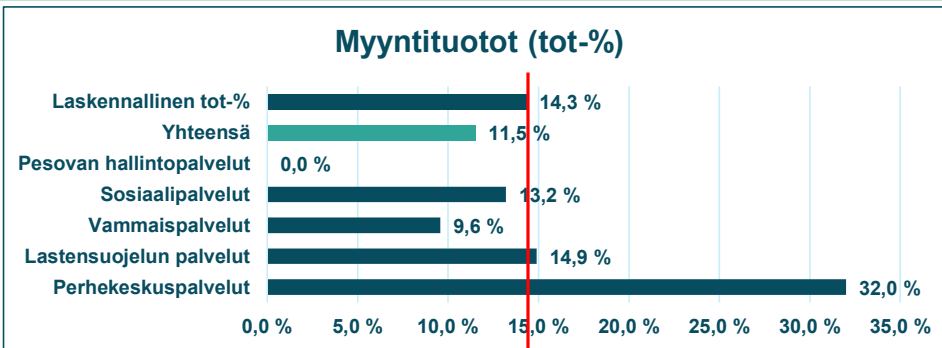


Toimintatuotot



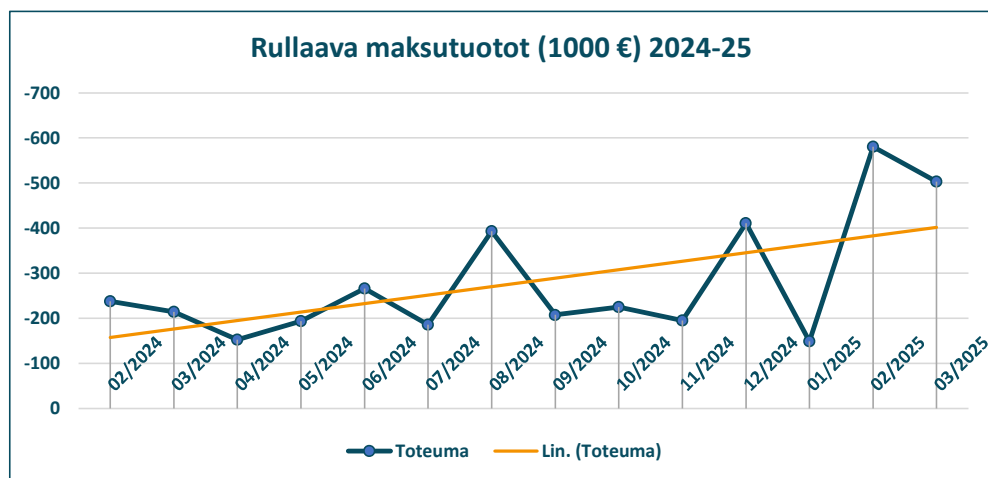
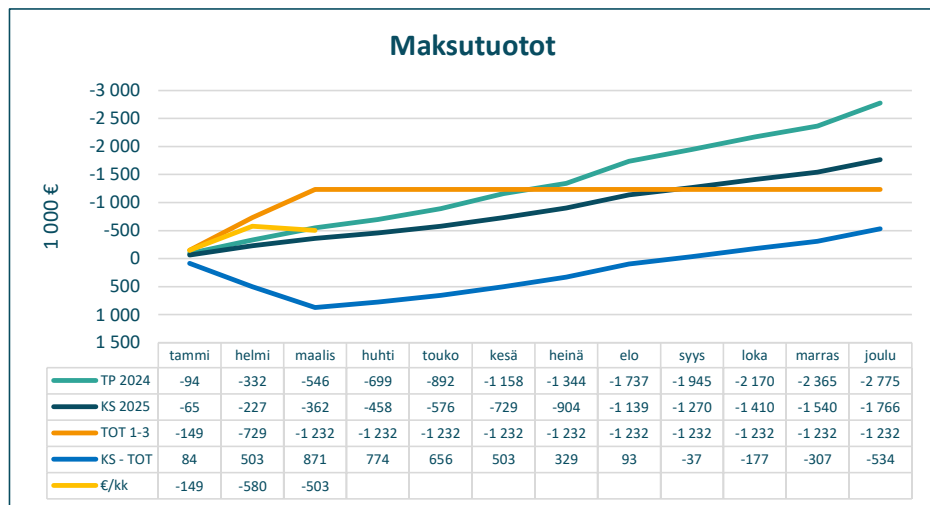
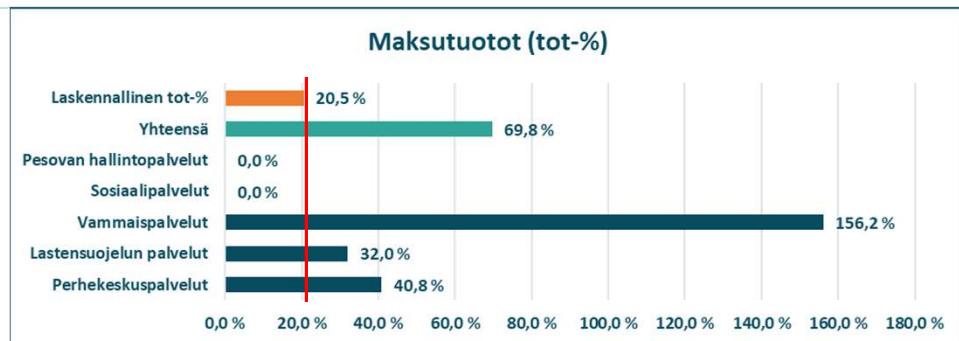
Myyntituotot

MYYNTITUOTOT (1000 €)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	-400	-128	-272	32,0 %	14,4 %
Lastensuojelun palvelut	-386	-58	-328	14,9 %	6,5 %
Vammaispalvelut	-5 796	-554	-5 242	9,6 %	62,5 %
Sosiaalipalvelut	-1 112	-147	-965	13,2 %	16,6 %
Pesovan hallintopalvelut	0	0	0	0 %	0,0 %
Yhteensä	-7 694	-886	-6 808	11,5 %	100,0 %
				14,3 %	



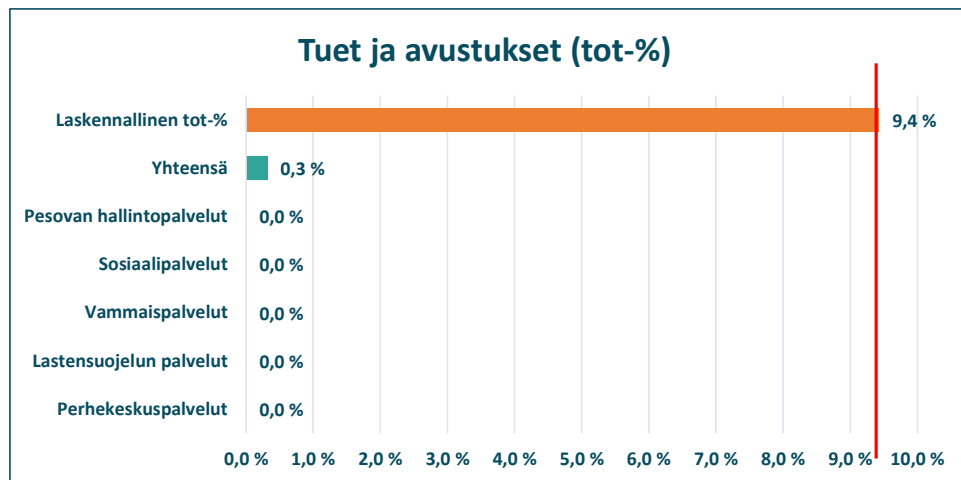
Maksutuotot

MAKSUTUOTOT (1000€)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	% -osuus	
				Tot-%	(tot)
Perhekeskuspalvelut	-11	-4	-7	40,8 %	0,4 %
Lastensuojelun palvelut	-1 222	-391	-831	32,0 %	31,7 %
Vammaispalvelut	-533	-832	299	156,2 %	67,5 %
Sosiaalipalvelut	0	-4	4	0 %	0,4 %
Pesovan hallintopalvelut	0	0	0	0 %	0,0 %
Yhteensä	-1 766	-1 232	-534	69,8 %	100,0 %
				20,5 %	

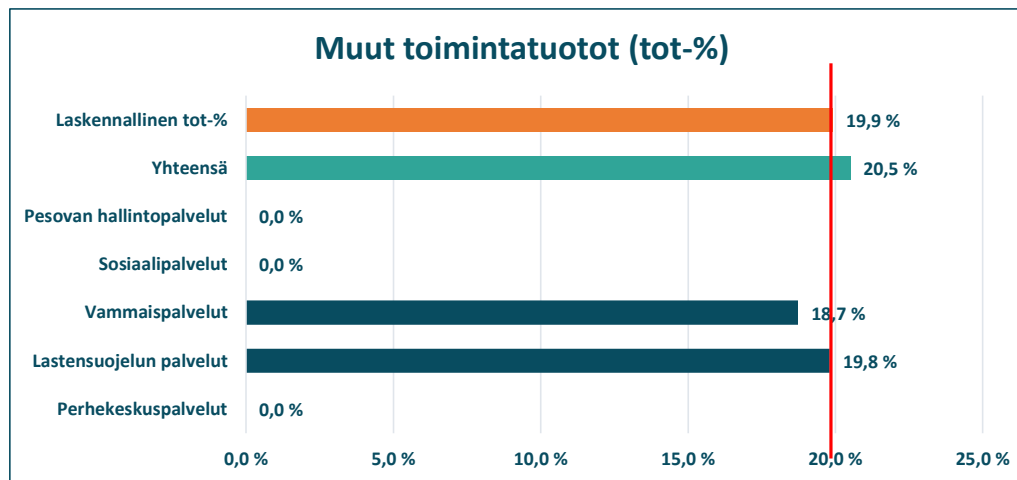


Tuet ja avustukset sekä muut toimintatuotot

TUET JA AVUSTUKSET (1000 €)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	-100	0	-100	0,0 %	0,0 %
Lastensuojelun palvelut	0	0	0	0 %	0,0 %
Vammaispalvelut	0	-1	1	0 %	15,1 %
Sosiaalipalvelut	-1 434	-4	-1 430	0,3 %	84,9 %
Pesovan hallintopalvelut	0	0	0	0 %	0,0 %
Yhteensä	-1 534	-5	-1 529	0,3 %	100,0 %
				9,4 %	



MUUT TOIMINTATUOTOT (1000 €)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	-141	-7	-134	4,7 %	1,4 %
Lastensuojelun palvelut	-54	-11	-43	19,8 %	2,2 %
Vammaispalvelut	-1 971	-369	-1 602	18,7 %	75,5 %
Sosiaalipalvelut	-220	-103	-117	46,7 %	21,0 %
Pesovan hallintopalvelut	0	0	0	0 %	0,0 %
Yhteensä	-2 386	-489	-1 897	20,5 %	100,0 %
				19,9 %	





Toimintakulut

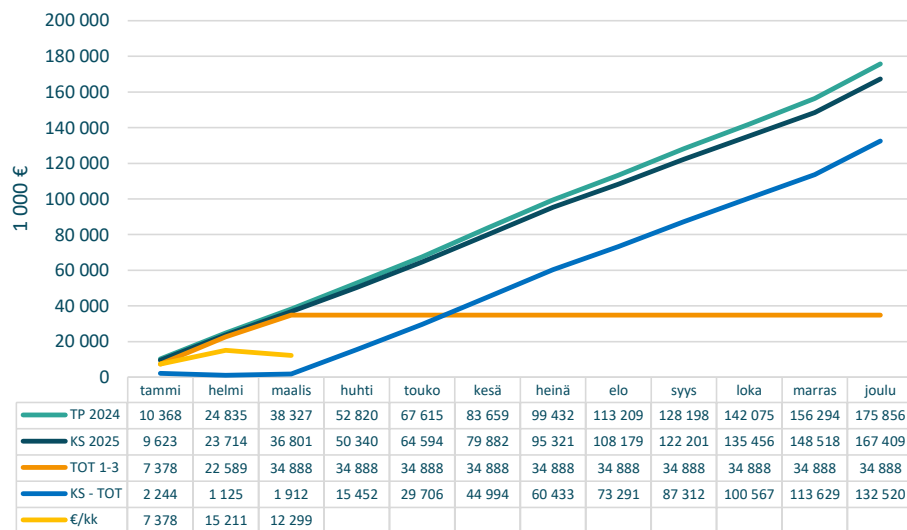
20.5.2025

Kanta-Hämeen hyvinvointialue

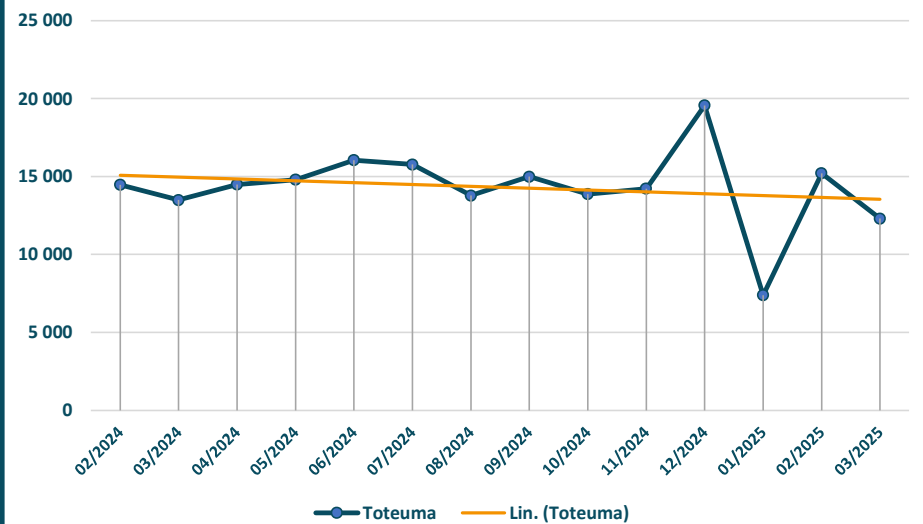


Toimintakulut

Toimintakulut

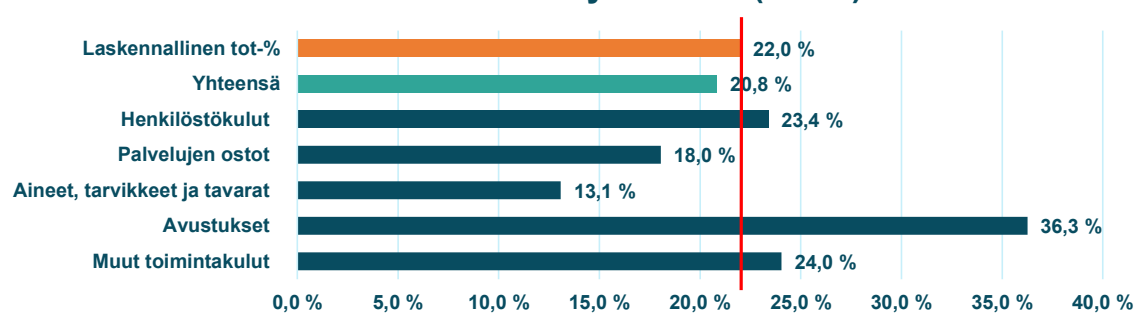


Rullaava toimintakulut (1000 €) 2024-25

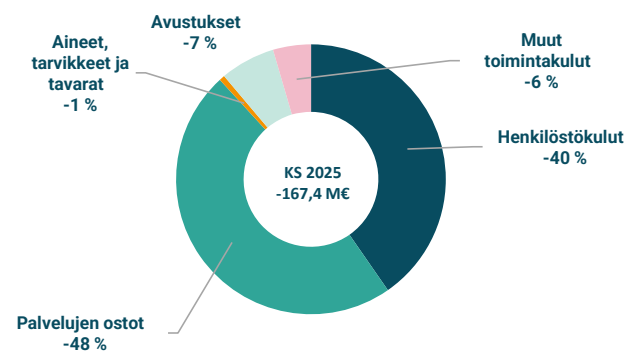


Toimintakulut tiliryhmittäin ja tulosalueittain (tot-%)

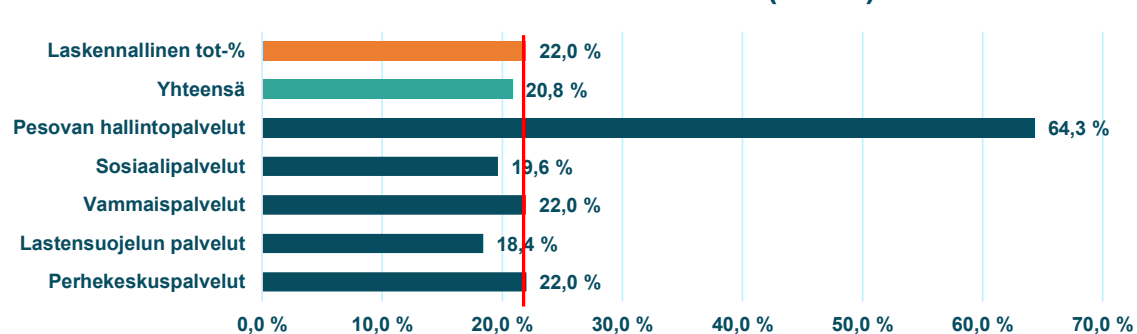
Toimintakulut tiliryhmittäin (tot-%)



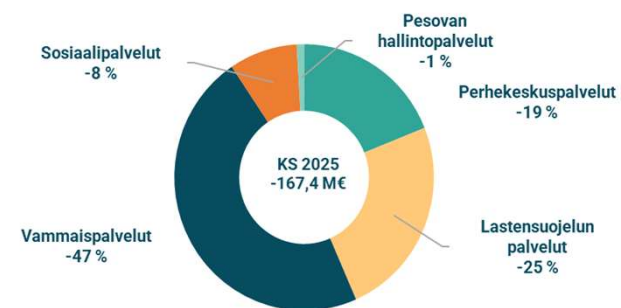
Tiliryhmien osuudet toimintakuluista



Toimintakulut tulosalueittain (tot-%)

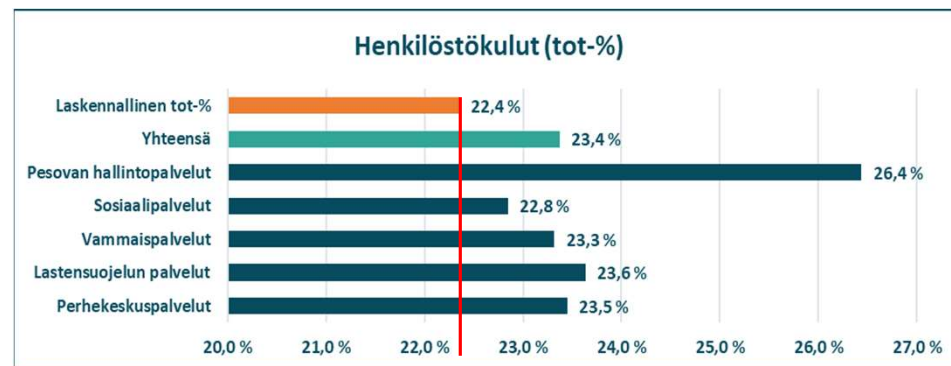
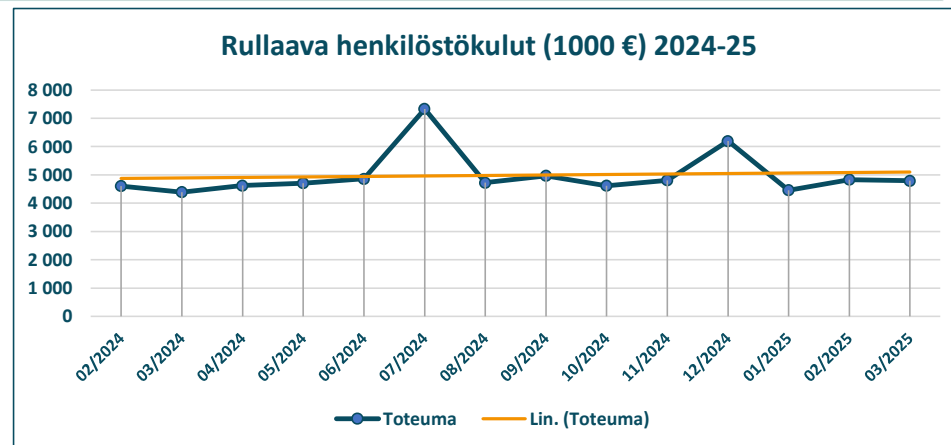
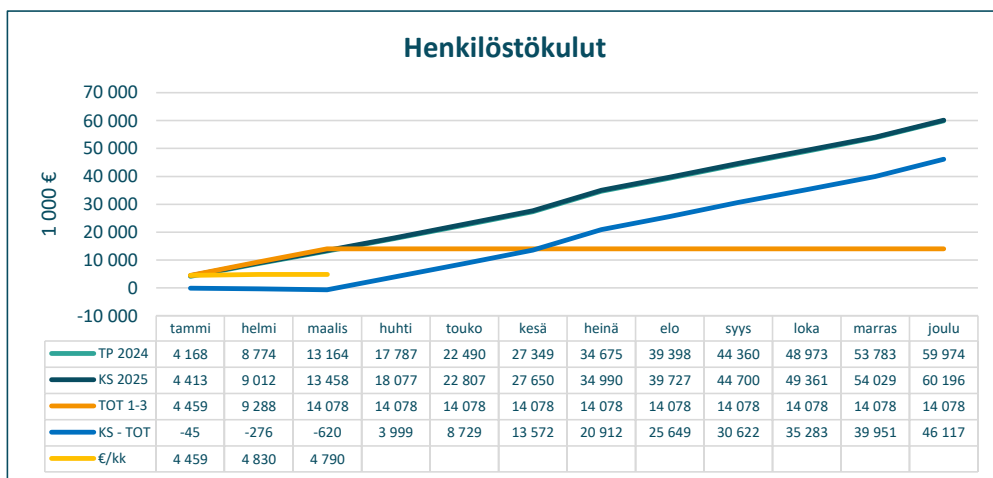


Tulosalueiden osuudet toimintakuluista



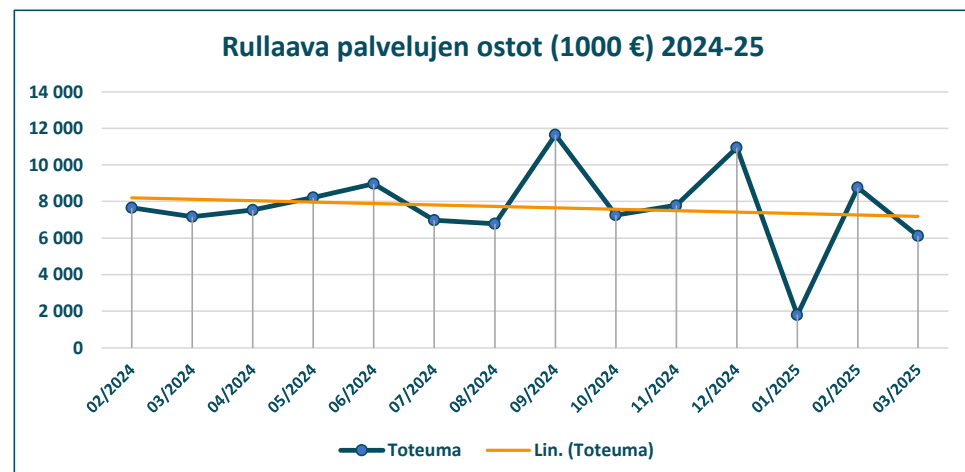
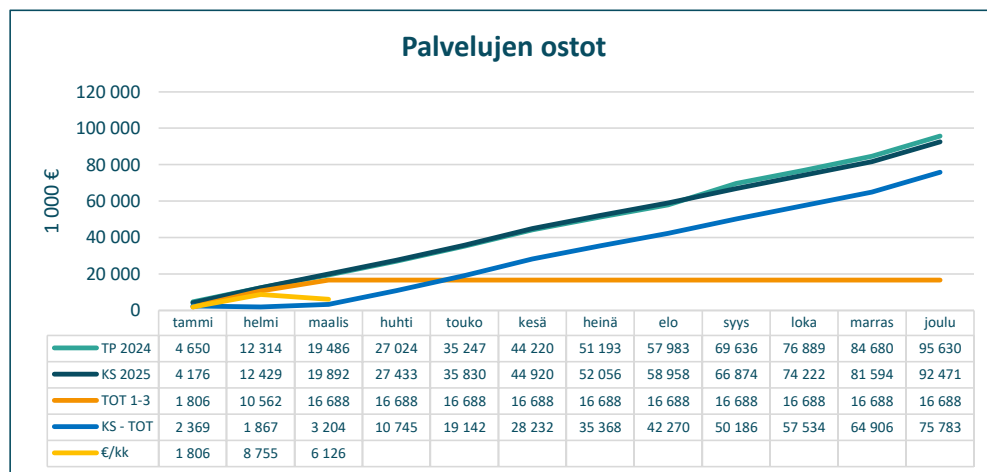
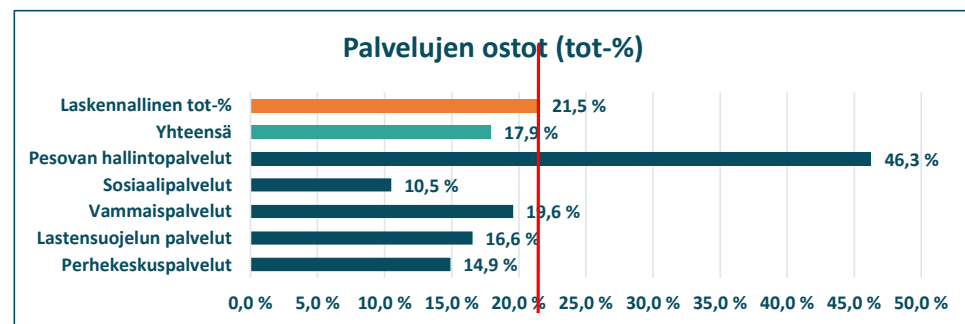
Henkilöstökulut

HENKILÖSTÖKULUT (1000 €)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä		Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	22 248	5 217	17 031		23,5 %	37,1 %
Lastensuojelun palvelut	10 215	2 414	7 801		23,6 %	17,2 %
Vammaispalvelut	18 720	4 365	14 354		23,3 %	31,0 %
Sosiaalipalvelut	8 707	1 989	6 718		22,8 %	14,1 %
Pesovan hallintopalvelut	326	86	240		26,4 %	0,6 %
Yhteensä	60 217	14 073	46 144		23,4 %	100,0 %
					22,4 %	



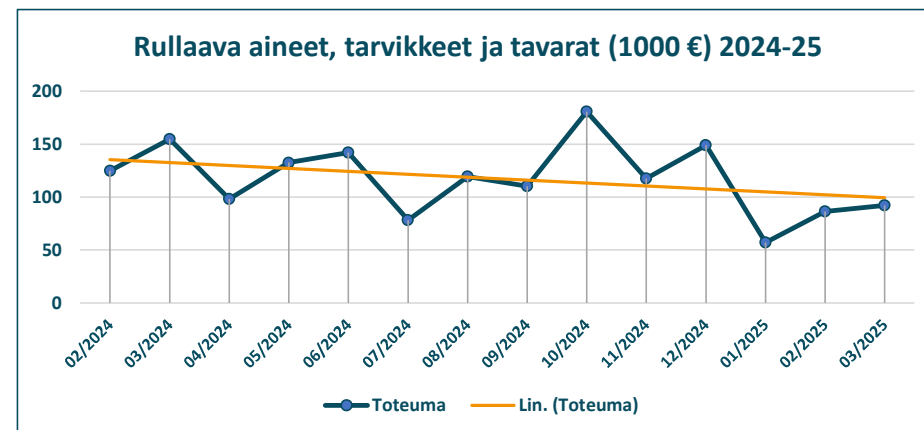
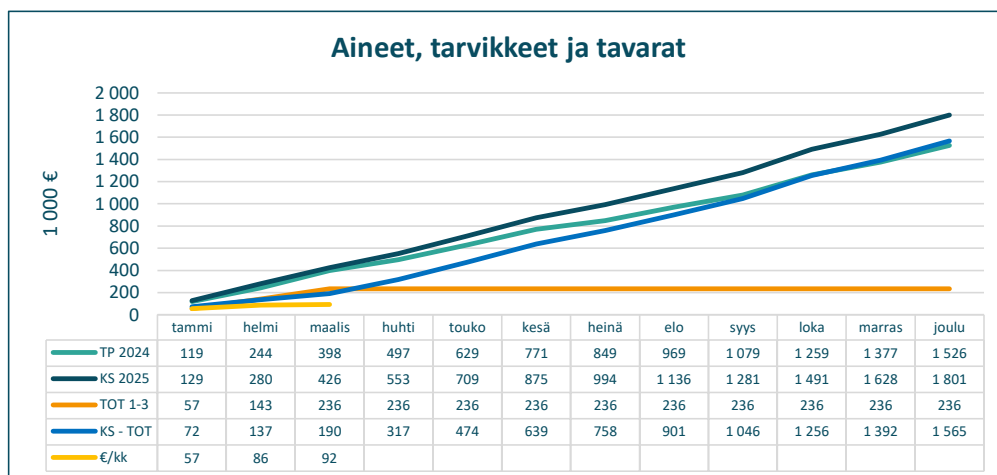
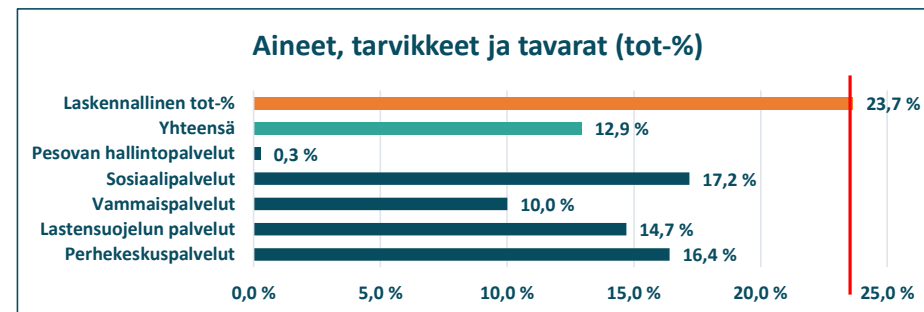
Palvelujen ostot

PALVELUJEN OSTOT (1000 €)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä		Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	5 000	745	4 255		14,9 %	4,5 %
Lastensuojelun palvelut	35 481	5 875	29 606		16,6 %	35,3 %
Vammaispalvelut	48 567	9 509	39 059		19,6 %	57,2 %
Sosiaalipalvelut	3 403	357	3 046		10,5 %	2,1 %
Pesovan hallintopalvelut	305	141	164		46,3 %	0,9 %
Yhteensä	92 757	16 627	76 130		17,9 %	100,0 %
					21,5 %	



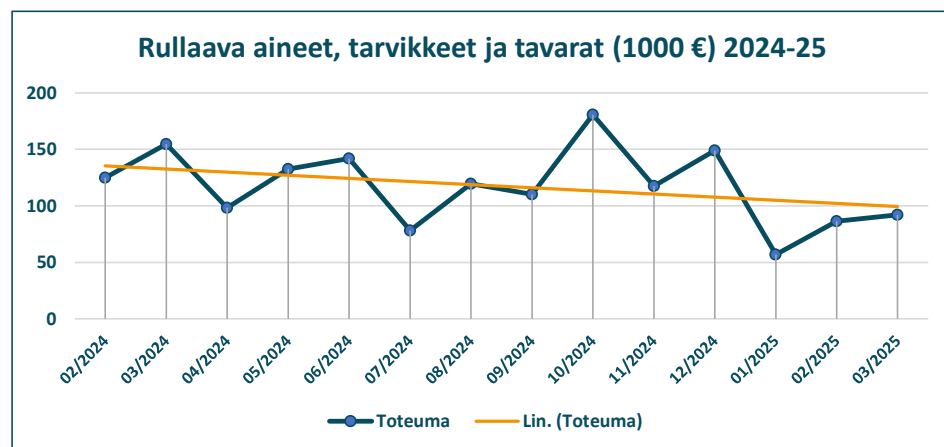
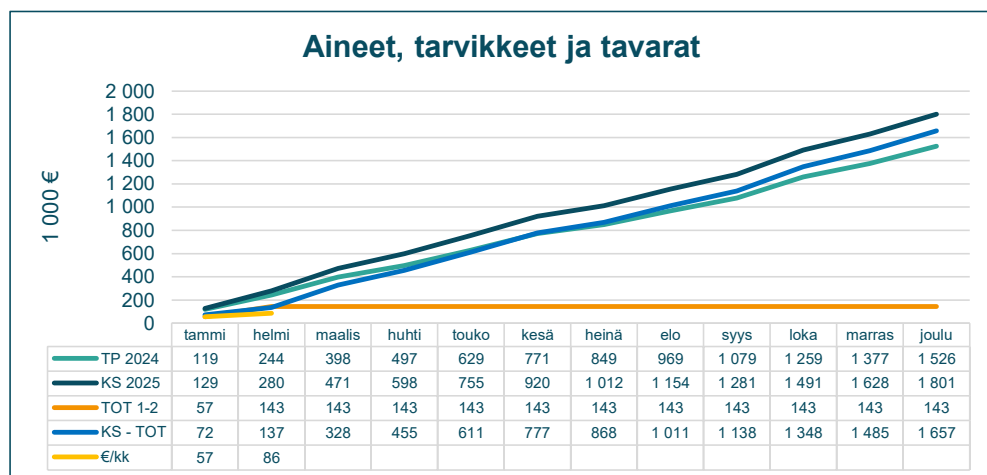
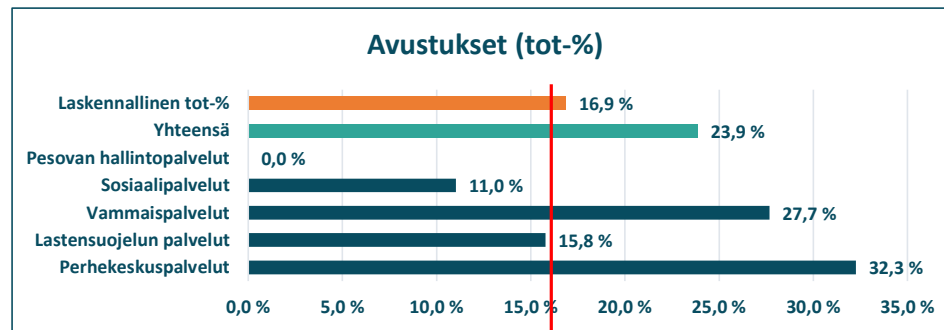
Aineet, tarvikkeet ja tavarat

AIINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT (1000€)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	551	90	460	16,4 %	38,4 %
Lastensuojelun palvelut	196	29	167	14,7 %	12,2 %
Vammaispalvelut	903	90	813	10,0 %	38,4 %
Sosiaalipalvelut	151	26	125	17,2 %	11,0 %
Pesovan hallintopalvelut	20	0	20	0,3 %	0,0 %
Yhteensä	1 821	236	1 585	12,9 %	100,0 %
				23,7 %	



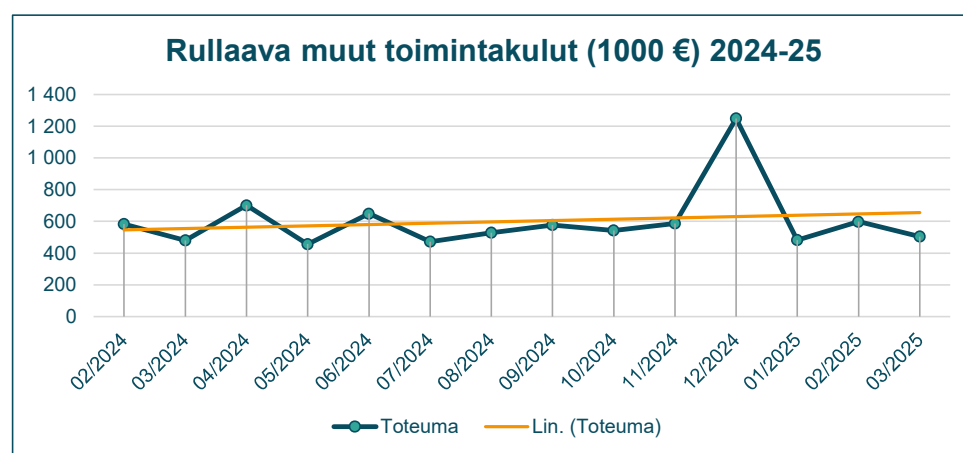
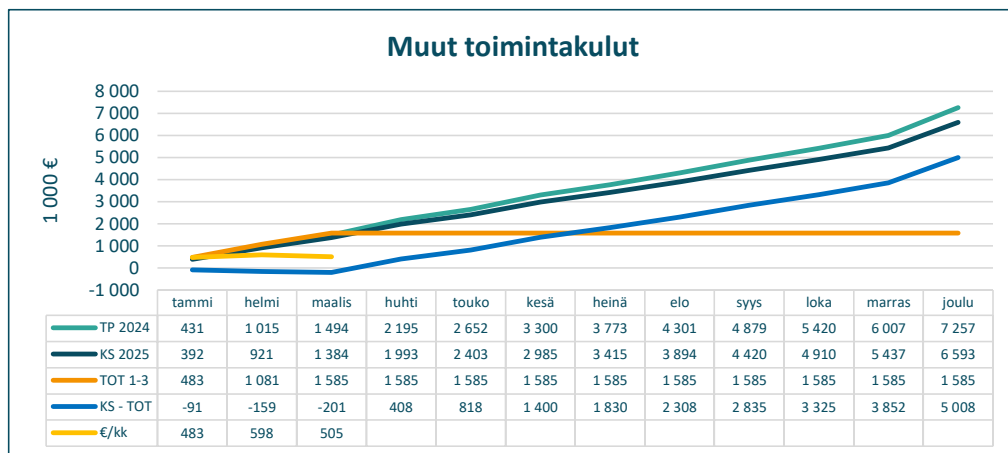
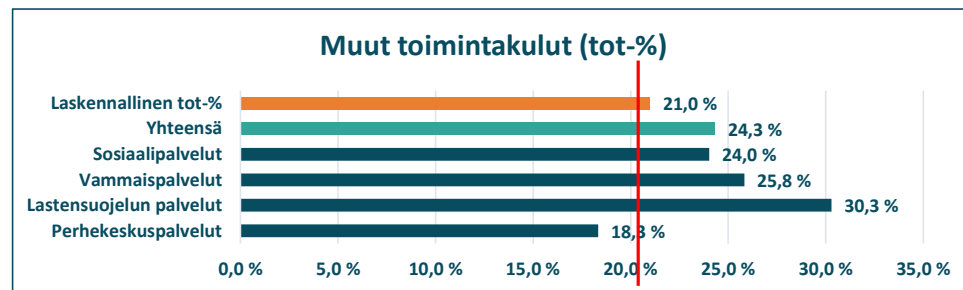
Avustukset

AVUSTUKSET (1000€)	KS 2025	TOT 2/2025	KS jäljellä	Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	274	88	186	32,3 %	5,8 %
Lastensuojelun palvelut	606	96	510	15,8 %	6,3 %
Vammaispalvelut	4 375	1 211	3 164	27,7 %	79,9 %
Sosiaalipalvelut	1 093	121	972	11,0 %	8,0 %
Pesovan hallintopalvelut	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Yhteensä	6 348	1 515	4 833	23,9 %	100,0 %
				16,9 %	



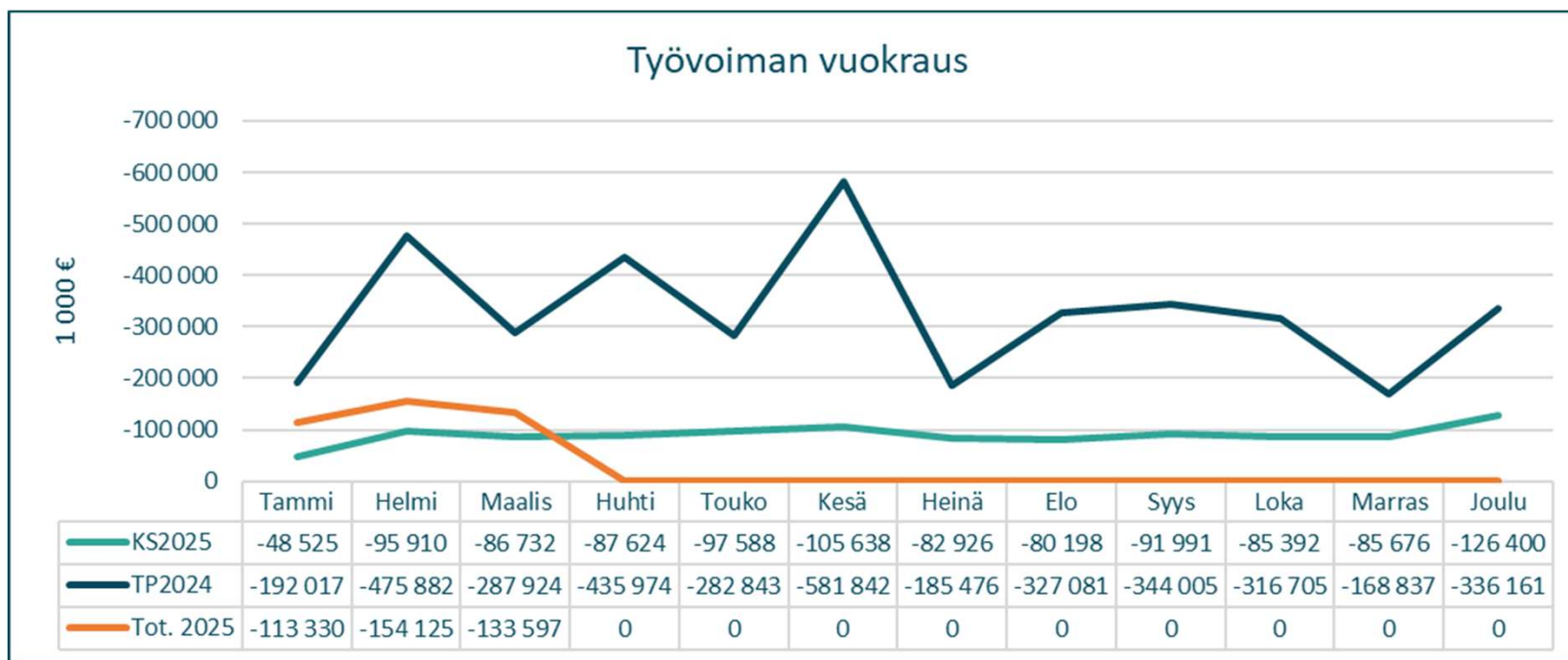
Muut toimintakulut

MUUT TOIMINTAKULUT (1000 €)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä		Tot-%	%-osuus (tot)
Perhekeskuspalvelut	1 569	288	1 281		18,3 %	18,2 %
Lastensuojelun palvelut	899	272	627		30,3 %	17,2 %
Vammaispalvelut	2 906	750	2 156		25,8 %	47,3 %
Sosiaalipalvelut	1 218	292	925		24,0 %	18,4 %
Pesovan hallintopalvelut	1	-18	19		-1775,9 %	-1,1 %
Yhteensä	6 593	1 585	5 008		24,0 %	100,0 %
					20,5 %	

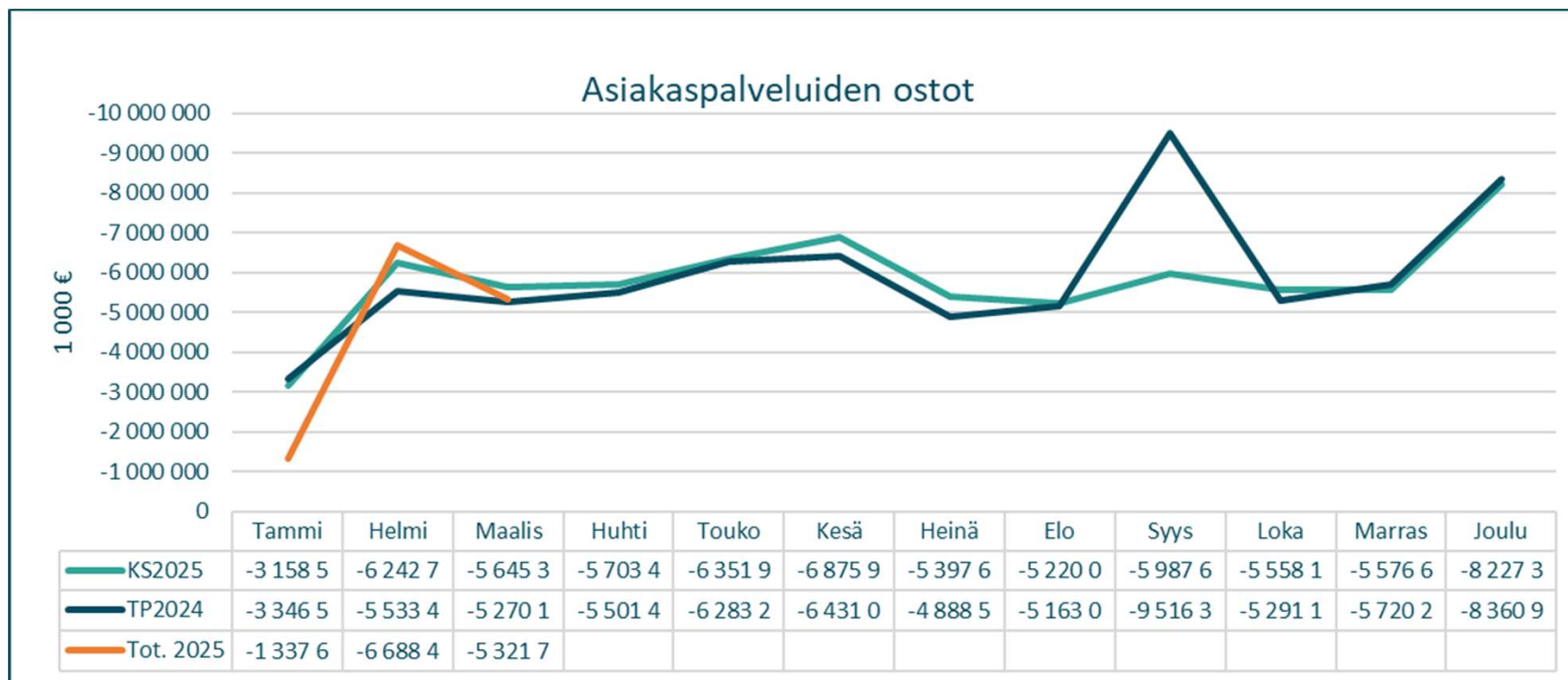


Toimialan seurattavat

Työvoiman vuokraus



Toimialan seurattavat Asiakaspalveluiden ostot



Tulosalueet



Toimintakate tulosalueittain

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA

EROTUS

TOIMINTAKATE	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä		Tot-%	Tavoite	TP 2024	TOT 3/2024	
Toimintatuotot	-13 380	-2 613	-10 767	●	19,5 %	15,6 %	-15 188	-2 388	-226
Perhekeskuspalvelut	-652	-139	-513	●	21,3 %		-666	-125	-14
Lastensuojelun palvelut	-1 662	-459	-1 203	●	27,6 %		-2 893	-389	-70
Vammaispalvelut	-8 300	-1 757	-6 543	●	21,2 %		-9 640	-1 694	-63
Sosiaalipalvelut	-2 766	-258	-2 508	●	9,3 %		-2 009	-179	-79
Pesovan hallintopalvelut	0	0	0		0 %		21	0	0
Toimintakulut	167 409	34 888	132 520	●	20,8 %	22,0 %	173 396	38 327	-3 439
Perhekeskuspalvelut	29 642	6 522	23 121	●	22,0 %		31 030	6 769	-247
Lastensuojelun palvelut	47 397	8 725	38 672	●	18,4 %		48 766	10 390	-1 665
Vammaispalvelut	75 471	16 570	58 901	●	22,0 %		81 604	17 937	-1 367
Sosiaalipalvelut	14 572	2 862	11 710	●	19,6 %		12 012	3 115	-253
Pesovan hallintopalvelut	326	210	116	●	64,3 %		-16	116	94
Toimintakate						22,5 %			
Perhekeskuspalvelut	28 990	6 382	22 608	●	22,0 %		30 364	6 643	-261
Lastensuojelun palvelut	45 735	8 265	37 469	●	18,1 %		45 873	10 000	-1 735
Vammaispalvelut	67 171	14 813	52 358	●	22,1 %		71 964	16 243	-1 430
Sosiaalipalvelut	11 806	2 604	9 202	●	22,1 %		10 002	2 936	-332
Pesovan hallintopalvelut	326	210	116	●	64,3 %		5	116	94
Toimintakate (1000 €)	154 029	32 275	121 753	●	21,0 %	22,5 %	158 208	35 940	-3 664

Perhekeskuspalvelut

PERHEKESKUSPALVELUT										
TULOSLASKELMA (1000€)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tavoite-%		Tot-%	Tavoite-% - Tot-%	TP 2024	TOT 3/2024	TOT muutos ed. vuoteen
Toimintatuotot	-652	-139	-513	12,9 %		21,3 %	-8,5 %	-666	-125	-14
Myyntituotot	-400	-128	-272	11,6 %		32,0 %	-20,4 %	-438	-51	-77
Maksutuotot	-11	-4	-7	19,7 %		40,8 %	-21,1 %	-13	-3	-2
Tuet ja avustukset	-100	0	-100	0,0 %		0,0 %	0,0 %	-70	0	0
Muut toimintatuotot	-141	-7	-134	25,0 %		4,7 %	20,3 %	-146	-72	65
Toimintakulut	29 642	6 455	23 187	21,8 %		21,8 %	0,0 %	31 030	6 769	-314
Henkilöstökulut	22 248	5 217	17 031	22,1 %		23,5 %	-1,4 %	20 803	4 626	591
Palvelujen ostot	5 000	745	4 255	21,3 %		14,9 %	6,4 %	7 906	1 667	-922
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	551	90	460	21,2 %		16,4 %	4,8 %	492	109	-18
Avustukset	274	115	159	29,4 %		41,8 %	-12,4 %	280	114	1
Muut toimintakulut	1 569	288	1 281	18,3 %		18,3 %	-0,1 %	1 549	253	34
Toimintakate	28 990	6 316	22 675	22,0 %		21,8 %	0,2 %	30 364	6 643	-328
Suunnitelman mukaiset poistot	36	9	27					0	10	0
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	29 026	6 325	22 701					30 364	6 653	-328

Lastensuojelun palvelut

LASTENSUOJELUN PALVELUT

TULOSLASKELMA (1000€)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tavoite-%	Tot-%	Tavoite-% - Tot-%	TP 2024	TOT 3/2024	TOT muutos ed. vuoteen
Toimintatuotot	-1 662	-459	-1 203	17,5 %	27,6 %	-10,1 %	-2 893	-389	-70
Myyntituotot	-386	-58	-328	0,0 %	14,9 %	-14,9 %	-958	0	-57
Maksutuotot	-1 222	-391	-831	22,8 %	32,0 %	-9,2 %	-1 635	-372	-19
Tuet ja avustukset	0	0	0	25,0 %	0 %	25,0 %	-251	0	0
Muut toimintatuotot	-54	-11	-43	24,6 %	19,8 %	4,8 %	-49	-17	6
Toimintakulut	47 397	8 725	38 672	21,9 %	18,4 %	3,5 %	48 766	10 390	-1 665
Henkilöstökulut	10 215	2 414	7 801	22,7 %	23,6 %	-1,0 %	10 412	2 270	144
Palvelujen ostot	35 481	5 875	29 606	21,7 %	16,6 %	5,1 %	36 461	7 731	-1 856
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	196	29	167	20,9 %	14,7 %	6,2 %	199	42	-13
Avustukset	606	135	471	24,9 %	22,2 %	2,7 %	563	140	-6
Muut toimintakulut	899	272	627	18,3 %	30,3 %	-12,0 %	1 130	207	66
Toimintakate	45 735	8 265	37 469	22,0 %	18,1 %	4,0 %	45 873	10 000	-1 735
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0				0	0	0
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	45 735	8 265	37 469				45 873	10 000	-1 735

Vammaispalvelut

VAMMAISPALVELUT									
		TOT				Tavoite-% -		TOT	TOT
TULOSLASKELMA (1000€)	KS 2025	3/2025	KS jäljellä	Tavoite-%	Tot-%	Tot-%	TP 2024	3/2024	muutos ed. vuoteen
Toimintatuotot	-8 300	-1 757	-6 543	17,8 %	21,2 %	-3,4 %	-9 640	-1 694	-63
Myyntituotot	-5 796	-554	-5 242	17,5 %	9,6 %	8,0 %	-6 426	-1 127	573
Maksutuotot	-533	-832	299	15,3 %	156,2 %	-140,9 %	-1 125	-172	-661
Tuet ja avustukset	0	-1	1	11,3 %	0 %	11,3 %	-53	-2	2
Muut toimintatuotot	-1 971	-369	-1 602	19,3 %	18,7 %	0,6 %	-2 035	-393	24
Toimintakulut	75 471	16 570	58 901	22,0 %	22,0 %	0,0 %	81 604	17 937	-1 367
Henkilöstökulut	18 720	4 365	14 354	22,3 %	23,3 %	-1,0 %	19 259	4 142	223
Palvelujen ostot	48 567	9 509	39 059	21,4 %	19,6 %	1,8 %	48 818	9 567	-58
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	903	90	813	24,4 %	10,0 %	14,4 %	676	205	-115
Avustukset	4 375	1 855	2 520	25,5 %	42,4 %	-16,9 %	9 625	3 264	-1 409
Muut toimintakulut	2 906	750	2 156	23,5 %	25,8 %	-2,3 %	3 228	759	-9
Toimintakate	67 171	14 813	52 358	22,5 %	22,1 %	0,4 %	71 964	16 243	-1 430
Suunnitelman mukaiset poistot	63	16	47				0	1	15
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	67 234	14 829	52 405				71 964	16 244	-1 415

Sosiaalipalvelut

SOSIAALIPALVELUT										
TULOSLASKELMA (1000€)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tavoite-%		Tot-%	Tavoite-% - Tot-%	TP 2024	TOT 3/2024	TOT muutos ed. vuoteen
Toimintatuotot	-2 766	-258	-2 508	8,3 %		9,3 %	-1,0 %	-2 009	-179	-79
Myyntituotot	-1 112	-147	-965	3,6 %		13,2 %	-9,6 %	-552	-15	-132
Maksutuotot	0	-4	4	0,0 %		0 %	0,0 %	-2	0	-4
Tuet ja avustukset	-1 434	-4	-1 430	10,1 %		0,3 %	9,8 %	-1 124	-95	91
Muut toimintatuotot	-220	-103	-117	20,8 %		46,7 %	-25,9 %	-332	-69	-34
Toimintakulut	14 572	2 862	11 710	22,7 %		19,6 %	3,1 %	12 012	3 115	-253
Henkilöstökulut	8 707	1 989	6 718	22,8 %		22,8 %	0,0 %	7 174	2 011	-22
Palvelujen ostot	3 403	357	3 046	21,5 %		10,5 %	11,0 %	2 387	520	-163
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	151	26	125	31,9 %		17,2 %	14,7 %	120	43	-17
Avustukset	1 093	197	896	26,7 %		18,0 %	8,7 %	997	267	-70
Muut toimintakulut	1 218	292	925	20,5 %		24,0 %	-3,5 %	1 334	274	18
Toimintakate	11 806	2 604	9 202	26,1 %		22,1 %	4,0 %	10 002	2 936	-332
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0					0	0	0
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	11 806	2 604	9 202					10 002	2 937	-333

Pesovan hallintopalvelut

Hallinnolle on
kirjattu
tukipalveluyhtiön
ennakkolasku

PESOVAN HALLINTOPALVELUT									
TULOSLASKELMA (1000€)	KS 2025	TOT 3/2025	KS jäljellä	Tavoite-%	Tot-%	Tavoite-% - Tot-%	TP 2024	TOT 3/2024	TOT muutos ed. vuoteen
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0 %	0,0 %	21	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0 %	0,0 %	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0 %	0,0 %	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0 %	0,0 %	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0 %	0,0 %	21	0	0
Toimintakulut	326	210	116	23,8 %	64,3 %	-40,5 %	-16	116	94
Henkilöstökulut	305	86	219	23,7 %	28,2 %	-4,5 %	-25	114	-28
Palvelujen ostot	20	141	-121	25,0 %	710,3 %	-685,3 %	5	1	140
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	25,0 %	0 %	25,0 %	0	0	0
Avustukset	0	0	0	25,0 %	0 %	25,0 %	0	0	0
Muut toimintakulut	1	-18	19	25,0 %	-1775,9 %	1800,9 %	3	1	-19
Toimintakate	326	210	116	22,5 %	64,3 %	-41,8 %	5	116	94
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0				0	0	0
Tilikauden tulos (ennen sisäisiä eriä)	326	210	116				5	116	94

Keskeiset havainnot ja toimenpiteet



KESKEISET HAVAINNOT JA TOIMENPITEET 3/2025

Tulosalue	Asia / selvitys	Toimenpide
Perhekeskuspalvelut	Henkilöstökustannusten budjetti näyttää riittämättömältä tammi-helmikuun toteumien valossa. Lisäksi PTH Avopalveluiden lääkärit on laskutettu ulkoisina kuluina, vaikka näiden osalta piti käynnistää sisäisen laskutuksen prosessi. Avustusten ylitys suhteessa talousarvioon johtuu ICE hearts laskusta (01/25), jota ei ole jaksotettu puolen vuoden ajalle.	Korjataan henkilöstökulujen määrärahoja MTA1 Vaiheessa toimialan toimintatuottoja kasvattamalla. Palaveri PTH Avo lääkäreiden sisäisestä laskutuksesta pidetty, mutta prosessi vie aikansa eikä ole vielä saatu tälle selkeää toimintamallia. Keikkalääkäreiden osalta (PTH Avo) henkilöstömääräraha tullaan ylittämään, koska budjetissa (ulk.) ei ole näille varausta.
Vammaispalvelut	Maaliskuun toimintatuottoja (omat yksiköt) on pyritty jaksottamaan oikealle kuukaudelle vaikka suuri osa maaliskuun asiakasmaksutuottojen eräpäivistä on vasta huhtikuussa. Ullalla laskuttamatta noin 25 000 € ja Tarjalla 13 000 €, koska näiden perusteena olevat ostolaskut ovat vielä osin saapumatta OH:lle. Henkilöstökustannukset nyt yli talousarvion laskennallisen tavoitteen. Palvelujen ostoista siirrettävä määrärahaa avustuksiin. Budjetointivaiheessa tehty syöttövirhe vietäessä avustuspäämäärä rahaa tilille matkustus- ja kuljetuspalvelut, virhe näkyy toteumissa nyt avustusten TA:n suurena ylityksenä	Pyydetty tilannekatsausta asiakasmaksuyksiköstä: ”Vammaispalvelut omien yksiköiden osalta ajan tasalla, toki 1–3 laskutus monissa yksiköissä tehty vasta tuohon maaliskuun sulkuun mennessä, eli eräpäivät menevät toukokuulle.” Korjataan henkilöstökulujen määrärahoja MTA1 vaiheessa toimialan toimintatuottoja kasvattamalla. Lisäksi siirretään palvelujen ostojen määrärahaa takaisin avustuksiin. Oman asumispalvelun henkilöstömäärän yhdenmukaistaminen palvelukuvausten ja henkilöstömitoituksen avulla. Päivä- ja työtoiminnan päivähinnat saatu laskettua 4/25, seuraavaksi analyysi kustannusrakenteesta ja toimenpidesuunnitelma Työvoiman joustava käyttö- toimintamalli osa normaalia työvuorosuunnittelua Henkilökunnan esimerkkiruokailusta luopuminen 7/2025, säästöpotentiaali 6 kk yht. 25 000 € Sairaspoissaolojen vähentäminen, aktiivinen työkykyjohtaminen Pesovan yhteisen toimintamallin mukaisesti Henkilökohtainen apu: ostopalvelussa siirretään puitesopimuksen mukaisesti edullisimmalle palvelutarjoajalle, palvelutarpeen uudelleen arviointi sekä palvelupäätösten mahdollinen muuttaminen. Liikkumisen tuki: Yhteistyö ikäihmisten kanssa ja kriteeristöjen tarkistaminen/ yhteen sovittaminen Raskaat vammaispalvelut (yli 350 €): Omat asumispalvelupaikat pyritään täyttämään ensisijaisesti ostopalvelusta, Ilveskodin suunnittelu käynnistynyt (ympärivuorokautinen asumispalvelu ja lasten lyhytaikashoito-->kotiutus ostopalvelusta). Säännölliset asiakaskohtaiset tapaamiset palvelutuottajien

KESKEISET HAVAINNOT JA TOIMENPITEET 1/2025

Tulosalue	Asia / selvitys	Toimenpide
Lastensuojelun palvelut	Henkilöstökustannusten budjetti näyttää riittämättömältä tammi-maaliskuun toteumien valossa. Henkilöstökustannuksiin vaikuttaa helmikuussa yhden laitoksen (Pollentien nuorisokoti)Veto- ja pitovoimavalmennuksen päiviin osallistuminen, jolloin yksikkö pyörii sijaisilla (11 vuoraa). Seuraava tällainen on kesäkuussa. Sijaiskustannukset maksetaan takautuvasti syksyllä. -Mäkikujalla 33 lisäresurssivuoraa asiakastilanteiden haasteiden vuoksi -Kaarisillassa alkuvuodessa paljon sijaistarvetta Muut toimintakulut näyttävät ylittävän TA:n. Helmikuun kirjauksissa näyttäisi olevan osittain virheellisiä jaksotuksia, jolloin vuokratkustannuksia on kohdistunut helmikuulle tuplana. Perhehoitajien palkkioita ei ole kirjautunut UDP:hen Oimasta. Toteumista puuttuu noin 650 000e. Toimintakatteen toteuma% vaikutus suuri.	Korjataan henkilöstökulujen määrärahoja MTA1 Vaiheessa toimialan toimintatuottoja kasvattamalla. Selvitetään vuokratkustannusten kokonaisuutta ja korjataan tarvittaessa määrärahaa MTA1 vaiheessa. Kokoustettu Tajjan ja tilapalveluiden kanssa. Alkuvuodesta tullut vuokriin liittyen tasauskasuja, mikä osin nostanut alkuvuoden toteumaa arvioitua suuremmaksi. Korjaukset jaksotuksissa näkyvät huhtikuun toteumissa. Lisäresurssien käytön seurantaa jatketaan laitosten osalta kuukausittaisissa talouspalaverissa. Henkilöstömäärän riittävyttä arvioidaan. Oimassa järjestelmässä tekninen ongelma, jota selvitetään, jotta kustannustiedot saadaan ajantasaisesti oikein.
Sosiaalipalvelut	Tuet ja avustukset – toteumia nähtävissä huhtikuun toteumissa. Kaikkiaan näyttää siltä, että toimintatuottojen tiliryhmien määrärahat eivät kohtaa toteumia ja kuukausibudjetoinnissa on korjaustarvetta. Toimintatuotoissa näkyy laskennallisten korvausten kohdentuminen suoraan toimialoille. Henkilöstökustannukset yli talousarvion laskennallisen tavoitteen. Havaittu muutama selvä virhe budjetoinnin syöttövaiheessa. Muut toimintakulut ylittäneet talousarvion. Vuokrien toteumaan perustuvan laskutuksen vuoksi viime vuodelta tullut lisälaskua n. 55 000 €, joka kohdentunut vuodelle 2025.	Korjataan toimintatuottojen määrärahojen kohdennuksia MTA1:ssa. Korjataan henkilöstökulujen määrärahoja MTA1 vaiheessa. Vuokratilien jaksotuksissa edelleen korjattavaa. Tilanne tasoittunee huhtikuun raportoinnin yhteydessä. Tarvittaessa tehdään määrärahakorjausta vuokrien budjettiin. Janakkalan lisäkustannuksen (40 000 €) kustannus selvittelyssä tilapalveluissa.

Ajankohtaiset asiat



- TPE 2025
- Raportointiaikataulu 2025



Perhe-, sosiaali- ja vammaispalvelut – tilinpäätösennuste 2025

Ensimmäinen tilinpäätösennuste on tehty tammi-maaliskuu 2025 toteumien pohjalta, joten siihen tulee suhtautua suurella varauksella. **Ennuste on tehty ilman tietoa perhehoitajien palkkioiden puuttumisesta (0,7 M€) , tämä vaikuttaa toimintakuluissa palvelujen ostoihin korottavasti ja korjataan huhtikuun ennusteeseen.**

Toimintatuotot

- Toimintatuottoja KS2025 tullaan nostamaan MTAI muutosten yhteydessä. Arvio tulojen kasvusta on suurempi kuin tässä tilinpäätösennusteessa. Tässä alkuvuoden ennusteessa ei näy vielä esim. HVA-laskutuksiin liittyvät hinnankorotukset.

Toimintakulut

- Henkilöstökulujen on jo aiemmin arvioitu ylittävän KS2025 budjetin, tätä määrärahaa korjataan MTAI yhteydessä toukokuun aikana 1,5 M€:lla
- Palvelujen ostojen määrärahaa siirretään avustuksiin arviolta noin 2,3 M€ MTAI yhteydessä. Tämän siirron jälkeen näyttäisi ostojen budjetti alittuvan 1,0 M€:lla, mikäli palveluiden ostoissa pysytään alkuvuoden tasolla
- Avustuksiin siirretään 2,3 M€ (MTAI) ja tämän siirron jälkeen näyttäisi avustusten budjetti ylittävän 0,3 M€:lla
- Muut toimintakulut pysyvät ennusteen mukaan budjetissa

PERHE-, SOSIAALI- JA VAMMAISPALVELUIDEN TOIMIALA					TPE 2025	
Käyttötalous (1000 €)	KS2025	TOT 1-3	KS jäljellä	TOT-%	maaliskuu	TP 2024
Toimintatuotot	13 380 000	2 613 171	10 766 829	19,5 %	14 021 108	15 187 507
Myyntituotot	7 694 000	886 482	6 807 518	11,5 %	4 463 446	8 373 425
Maksutuotot	1 766 000	1 232 475	533 525	69,8 %	4 929 898	2 775 282
Tuet ja avustukset	1 534 000	4 888	1 529 112	0,3 %	1 618 229	1 497 768
Muut toimintatuotot	2 386 000	489 327	1 896 673	20,5 %	3 009 535	2 541 032
Toimintakulut	-167 408 600	-34 888 401	-132 520 199	20,8 %	-167 507 511	-175 716 429
Henkilöstökulut	-60 195 700	-14 078 258	-46 117 442	23,4 %	-61 755 583	-59 836 262
Palvelujen ostot	-92 471 200	-16 687 991	-75 783 209	18,0 %	-88 975 987	-95 638 461
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 800 800	-235 570	-1 565 230	13,1 %	-1 180 208	-1 524 400
Avustukset	-6 348 000	-2 301 434	-4 046 566	36,3 %	-9 079 168	-11 466 197
Muut toimintakulut	-6 592 900	-1 585 148	-5 007 752	24,0 %	-6 516 565	-7 251 110
Toimintakate	-154 028 600	-32 275 229	-121 753 371	21,0 %	-153 486 403	-160 528 922
Valtion rahoitus	0	0	0	0,0 %	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-969	969	0,0 %	0	0
Vuosikate	-154 028 600	-32 276 198	-121 752 402	21,0 %	-153 486 403	-160 528 922
Suunnitelman mukaiset poistot	-99 000	-24 790	-74 210	25,0 %	-103 877	-103 183
Tilikauden tulos	-154 127 600	-32 300 988	-121 826 612	21,0 %	-153 590 280	-160 632 105
TPE - KS2025					537 320	



Kiitos

LISÄTIEDOT:

Senior controller Nina Rajainmäki

p. 040 706 4684

