

## 1J Järjestämisen palvelut - Osavuosikatsaus 2/2024

---

### Tulosaluejohtajan tiivistelmä

Osana Varsinais-Suomen taloudellisuus ja tuottavuusohjelmaa järjestämisen tulosalueella toteutettiin alkuvuonna yt-neuvottelut, jonka seurauksena henkilöstömäärää vähennettiin suhteessa vuoden takaiseen budjetoituun henkilöstömäärään n. 80 henkilötyövuodella. Vuoden 2023 aikana n. 40 tehtävää oli jätetty täyttämättä ja noin 40 työntekijää, eläköityi, irtisanottiin tai siirtyi toisiin tehtäviin Varhan sisällä. YT-neuvottelujen yhteydessä päätettiin lisäksi tulosaluejohtajan sekä tulosryhmäjohtajien kahden viikon lomauttamisesta. YT-neuvottelujen läpivienti ja resurssien vähentäminen on lisännyt henkilöstön kuormitusta ja on edellyttänyt töiden priorisointia.

Yt-neuvottelujen vaikutukset alkoivat näkyä taloudellisina säästöinä toisen vuosineljänneksen jakson lopussa. Odotettavissa on, että säästöt toteutuvat kuluvana vuonna vähintäänkin yt-neuvotteluissa sovitun mukaisesti.

Vuoden vaihteessa toteutettiin järjestämisen palveluissa organisaatiouudistus. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosryhmä fuusioitiin toiseen tulosryhmään ja lisäksi strateginen suunnittelu- ja seuranta tulosryhmä lakkautettiin ja vastuu sekä tulosryhmän henkilöstö siirtyi suoraan järjestämisen palvelujen johdon alaisuuteen. Kesäkuussa aluehallitus päätti käynnistää vielä valmistelun, missä järjestämisen palvelut muutetaan strategia ja integraatioyksiköksi. Samalla osa järjestämisen tulosalueen toiminnoista siirretään konserniin tai muihin tulosalueisiin. Muutoksen valmistelutyö on aloitettu kesäkuussa.

Järjestämisen palvelut ovat jatkaneet intensiivisellä otteella palveluverkon valmistelua. Ensimmäinen esitys palveluverkosta tuotiin järjestämisjaostolle kesäkuussa. Järjestämisjaosto palautti asian valmisteluun ja työtä on jatkettu tämän jälkeen. Tarkoitus on, että asiasta päätetään alkusyksyllä.

Järjestämisen palveluissa on käynnistetty digipalvelujen käyttöönottoprojekti yhteistyössä muiden tulosalueiden kanssa heti digisovelluksen hankintapäätöksen jälkeen. Vastaavasti järjestämisen palveluissa käynnistettiin uusien asiakas- ja potilastietojärjestelmien käyttöönottoprojekti. Suunnitelmissa on, että digipalvelujen käyttöönotot käynnistyvät syksyllä 2024. Digipalvelujen käyttöönotto liittyy myös palveluverkkosuunnitelman valmisteluun. Osa kiinteissä toimipisteissä tarjotuista palveluista tullaan hoitamaan jatkossa digitaalisesti etäpalveluna.

Hankintapalveluissa jatketaan hankintojen läpivientiä hankintasuunnitelmien mukaisesti. Sopimushallinnan prosessien kehittämisen etenee ja yhteisen tietojärjestelmän käyttöönotto on alkanut. Palvelutuotannon valvonta tuottaa tietoa omasta ja ulkoisesta palvelutuotannosta säännöllisesti.

Tutkimusyhteistyötä on jatkettu ja yhteistyö Turun yliopiston kanssa on tiivistymässä mm. poikkihallinnollisen/monialaisen tutkimuksen osalta koskien lasten ja nuorten palveluja toimivuutta ja vaikuttavuutta. Yhteistyöstä on laadittu sopimus kesällä 2024. Kehittämispalveluissa on alkuvuonna otettu käyttöön sähköinen projektihallinnan työkalu. Työkalun käyttöönotto on vakiinnutettu toisella vuosineljänneksellä. Projektihallinnan työkalun käyttöönotto on ollut yksi keino toteuttaa Varha-tasolla aikaisempaa läpinäkyvämpää ja systemaattisempaa kehittämistyön johtamista.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen osalta on valmisteltu työnjakoa hyvinvointialueen ja kuntien välillä. Tavoite on selkeyttää hyvinvointialueen roolia hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työssä ja varmistaa, että Varsinais-Suomessa vallitsee asiasta kuntien kanssa yhteinen näkemys. Työ toteutetaan yhteistyössä kuntien kanssa.

Varsinais-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus fuusioitiin osaksi vuoden alussa järjestämisen palvelujen linjaorganisaatiota. Aiemmin osaamiskeskus toimi yhtiömuotoisena.

## Käyttötalouden ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintatuottojen toteuma 5,31 M€ ja 49,6 % jää hieman talousarvion tasosta johtuen lähinnä siitä, että ulkoiset hankkeet ovat käynnistyneet aiottua hitaammin eikä AVIn korvausta hoitajakoulutuksen järjestämisestä ole kirjanpitoon jaksotettu.

Kokonaisuutena ulkoisten toimintakulujen toteuma on raportointikautena 16,60 M€ ja 54,7%. Huomattavaa on, että tulosalueen henkilöstökulut toteutuvat toimintavuonna alkuvuosipainotteisesti, sillä toteutetut yt-toimet realisoituvat suurelta osin vasta loppuvuoden aikana. Muutenkin eri kuluerien vuosikehityksessä on havaittavissa selkeitä eroja verrattuna niin talousarvion jaksotukseen kuin myös edellisvuoden toteumiin.

Tulosalueen tilinpäätösennusteen mukaan käyttötalouden ulkoisten erien alijäämä kertyisi 537 t€. Alijäämän määrään vaikuttaa erityisesti henkilöstökulujen todennäköinen ylitys.

Ulk. toimintatuotot, M€

**5,31**

Toteuma: 49,6% vs. TA2024

Ulk. toimintakulut, M€

**16,60**

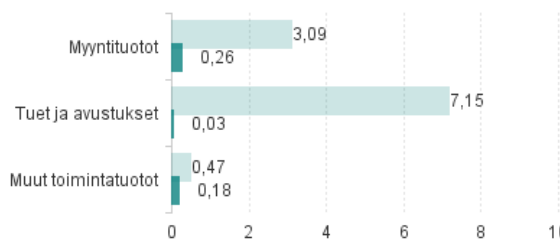
Toteuma: 54,7% vs. TA2024

Vuosikate, M€

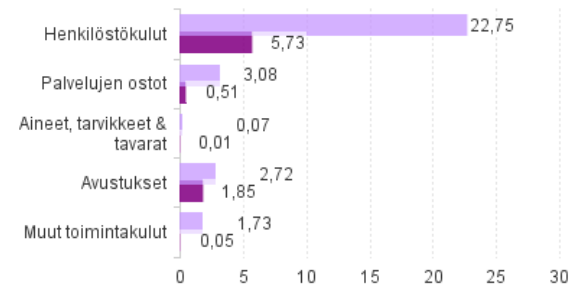
**-1,54**

TA2024: 0

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Ulkoisten toimintakulujen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



## Toiminnan kehitys

### J00 Johto (ml järjestämisjohtaja ja professiojohtajat)

Johdon alaisuuteen siirrettiin vuoden alusta potilas- ja sosiaalivastaava –palvelut. Siirto toteutettiin järjestämisen palvelujen tutkimus, kehittäminen, innovaatiot ja opetus -tulosryhmästä. Muutoksella haluttiin vahvistaa potilas- ja sosiaalivastaavien toiminnallista riippumattomuutta.

Johdossa on valmisteltu uutta Varha-tasoista riskienhallintamallia, joka on otettu käyttöön osana tulosalueiden käyttötaloussuunnitelmien laadintaa. Riskien hallintaan tullaan ottamaan käyttöön sähköinen järjestelmä vuoden 2024 aikana. Valmiuden ja varautumisen osalta aluehallitus hyväksyi Varsinais-Suomen yleisen valmiussuunnitelman. Varautumisen ja valmiuden suunnittelun Varha-tasoinen johtamis- ja koordinoitutyö jatkuu järjestämisen palvelujen tukemana ja hva-johtajan johdolla tulosalueiden valmiussuunnitelmien laadinnalla.

Palveluverkon valmistelun päävastuu on toteutunut johdon tulosryhmässä.

Professiojohtajien: sosiaalityön johtaja, hoitotyön johtaja ja johtajaylilääkäri, työt ovat vakiintuneet vuoden 2023 henkilöstön rekrytointien jälkeen ja käynnistymisjakson jälkeen.

### **J10 Kaksikieliset palvelut**

Alkuvuoden yhteistyöneuvottelut vaikuttivat tulosryhmään siten, että henkilöresurssit vähenivät aiemmasta 6,0 resurssista 4,25 resurssiin. Heinäkuun 1. päivästä alkaen henkilöresursseja on enää 4,05, mikä johtaa muutoksiin henkilöstön työnjakoon.

Kansalliskielilautakunta on vuoden toisella neljänneksellä muun muassa ottanut kantaa Varhan ruotsinkielisen ympärivuorokautisen palveluasumisen jonotilanteeseen, antanut lausunnon Varhan palveluverkkosuunnitelmasta, käsitellyt Varhan kieliohjelmaluonnosta ja ehdottanut aluehallitukselle kieliohjelman hyväksymistä. Aluehallitus ottanee kantaa kieliohjelmiaan elokuussa. Kieliohjelman tarkoituksena on tarjota malleja ja työkaluja, jotta jokainen yksikkö voi luoda turvallisia ja kestäviä hoito- ja palvelupolkuja ruotsinkielisille asiakkaille. Kieliohjelman toimeenpano vaatii organisaation vahvaa sitoutumista ja pitkäjänteistä työtä.

Tulosryhmä on edelleen työskennellyt aktiivisesti varmistaakseen, että vuodesta 2025 alkaen organisaatiomuutoksia suunnittelevat tulosalueet ottavat huomioon ruotsin- ja kaksikielisyyden sekä organisaatio- ja johtamisrakenteessa että kaikissa hoito- ja palvelupoluissa. Yhteistyötä on tehty myös asiakas- ja potilastietojärjestelmien käyttöönoton suunnittelussa, jotta Varhan kaksikielisyys huomioidaan mahdollisimman hyvin sekä ohjelmien käyttöönottovaiheessa että tulevaisuudessa.

Palvelusopimusten valmistelu, jotka on tarkoitus solmia muiden kaksikielisten hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän kanssa ruotsinkielisistä vammaispalveluista, on myös edennyt. Varhan aluehallitus hyväksyi sopimusluonnoksen viimeisessä kokouksessaan ennen kesätaukoa. Muut kaksikieliset hyvinvointialueet ja Helsingin kaupunki hyväksyivät sopimuksen omissa toimitelmissään alkusyksyn aikana. Yhteistyösopimus, eli puitesopimus, johon nämä kuuluvat, on tarkoitus allekirjoittaa syksyn aikana samanaikaisesti palvelusopimusten kanssa.

### **J30 Integraatio, palvelujen suunnittelu ja asiakasohjaus / Hyte ja asiakkuuksien hallinta**

Järjestämisen palvelujen yt- neuvottelujen johtamisjärjestelmää koskevien päätösten mukaisesti integraatio, palvelujen suunnittelu ja asiakasohjaus ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelut -tulosryhmät yhdistettiin hyte ja asiakkuuksien hallinta -tulosryhmäksi. Koko tulosryhmän henkilöstö väheni yt- neuvottelujen seurauksena neljänneksellä. Uuden tulosryhmän toiminta sekä sisäinen yhteistyö on käynnistynyt hyvin, lähijohtamista ja tehtäväjakoa on päivitetty vastaamaan uutta resurssitilannetta.

Vuoden 2024 ensimmäisen kvartaalin aikana valmisteltiin asiakaskokemuksen käsikirja, jonka päätöksentekoon viemistä valmistellaan, tavoite syksyyn 2024 aikana. Kokonaisuuteen on valmisteilla myös asiakaspalautteiden raportoinnin sekä asiakastytytyväisyyskyselyjen laadinnan toimintamalli. Tulosryhmän koordinoimana rakennetaan asiakasohjauksen yhtenäistä toimintamallia, jossa määritetään uusien asiakkuuksien yhteydenottopisteet ja asiointikanavat sekä asiointin prosessit. Kokonaisuus linkittyy vahvasti Varhan mobiilisovelluksen käyttöönottoon.

Tulosryhmässä on jatkettu Varhan palveluvalikoiman ja niihin liittyvien asiointikanavien viemistä lakisääteisesti palvelutietovarantoon (PTV) sekä osallistuttu verkkopalvelun asiakaslähtöisyyden kehittämiseen. Tässä kokonaisuudessa on tehty yhteistyötä alueen kuntien ja järjestötoimijoiden kanssa, jotta myös Varhan yhteistyökumppaneiden palvelut olisivat löydettävissä mahdollisimman sujuvasti asiakas- ja palveluohjauksen tarpeisiin.

Varhan järjestämisvastuulle kuuluvien sosiaalipalvelujen palvelukuvauksia ja palvelujen myöntämisperusteita on päivitetty ja täydennetty sekä valmisteltu niitä tarvittavilta osin päätöksentekoon. Edelleen on jatkettu Varhan palvelujen ja toimintamallien yhdenmukaistamista, palveluprosessien yhtenäistämistä ja kuvaamista sekä osallistuttu kirjaamisprosessien kehittämiseen ja palveluverkon uudistamisen valmisteluun. Tulosryhmä on tukenut tuotannon tulosalueiden organisaatiomuutosten valmistelussa.

Joulukuussa 2023 valtuustossa hyvinvointisuunnitelman yhteydessä hyväksytyjen Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman ja Suunnitelman ikääntyneet väestön tukemiseksi toimeenpano etenee suunnitellusti. Lasten ja nuorten kohdalla on painotettu osallisuuden vahvistamisen teemaa. Tulosalue- ja tulosryhmätasolla tunnistettujen integraatiotarpeiden pohjalta on perustettujen taktisten ohjausryhmien (lasten ja nuorten psykososiaaliset palvelut, mielenterveys- ja päihdepalvelut sekä ikääntyneiden hoito-, kuntoutus- ja hoivapalvelujen kokonaisuus) työskentelyn johtaminen ja koordinaatio on ollut niin ikään tulosryhmän vastuulla.

#### **J60 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelut**

Hyte-tulosryhmässä yt-prosessi johti yhdistämisen integraatio, palvelujen suunnittelu ja asiakasohjaus - tulosryhmään ja merkittäviin henkilöstövähennyksiin, mutta tehtävät ja toimintasuunnitelmat on saatu päivitettyä vastaamaan käytettävissä olevia resursseja. Tärkeimmät kokonaisuudet, joita on toteutettu kvartaalin aikana ovat olleet järjestöjen avustusprosessin seuraavan kierroksen valmistelu, alueellisen järjestöavustusprosessin yhtenäistämisen valmistelun käynnistäminen, kuluva vuotta koskevista kumppanuussopimuksista päättäminen sekä laajemman koko Varhan avustusjärjestelmän kehittämistä koskevan valmistelun käynnistäminen.

Hyvinvointisuunnitelman toimeenpanon kehittämiskokonaisuuksissa on edetty suunnitelmien mukaisesti. Esim. elintapaohjaus-liikuntaneuvonnan pilottien ovat edenneet suunnittelusta käynnistymiseen. Myös muissa hyte-kertoimeen vaikuttavissa kehittämiskokonaisuuksissa on edetty (mm. kaatumisten ehkäisy sekä alkoholin käytön puheeksiotto ja mini-interventio). Hyte-yhdyspintojen kuvaaminen ja työnjaon selkiyttäminen on saatu valmiiksi ja lähetetty kuntiin lausunnolle. Hyte-viestinnästä on tehty kokonaissuunnitelma, jonka mukaisesti on otettu käyttöön mm. Varhan hyten omat some-kanavat.

#### **J40 Hankintapalvelut ja sopimushallinta**

Järjestämisen palveluiden yhteistoimintaneuvottelut johtivat tulosryhmän osalta 20 henkilötyövuoden vähenemiseen irtisanomisten, osa-aikaistusten sekä tehtävien täyttämättä jättämisten kautta. Kertaluonteisia säästöjä tulosryhmään kohdistui 3,5 henkilötyövuoden verran. Irtisanomiset ja tehtävien täyttämättä jättämiset ovat johtaneet välttämättömien priorisointien tekemiseen sekä prosessien uudelleen määrittelyihin. Tätä työtä jatkettiin myös toisella kvartaalilla.

Hankintapalveluissa jatkettiin kilpailutusten läpivientiä kilpailutuskalenterin ja hankintasuunnitelmien mukaisesti. Suurimmista palveluiden kilpailutuksista kvartaalilla päätöksentekoon etenivät ensihoitopalvelut, vammaispalvelulain ja sosiaalihuoltolain mukaiset kuljetukset sekä vartiointipalvelut. Puhepalveluiden kilpailutuskokonaisuus jouduttiin keskeyttämään prosessiin liittyvien seikkojen takia ja kilpailutus palautettiin uudelleen moniammatillisen työryhmän valmisteltavaksi. Muutoin kilpailutukset etenivät suunnitellun mukaisesti.

Hyvinvointialueen hankintoja ohjaava strateginen asiakirja, hankintapolitiikka, vahvistettiin aluevaltuustossa. Hankintapolitiikkaa täydentävät valmistelussa olevat hankintaohjeet. Hyvinvointialueen verkkosivujen kautta tehtävän kumppanuviestinnän kehittyvä sivusto avattiin yhteistyössä viestintäpalveluiden kanssa.

Sopimushallinnan prosessien kehittämistä jatkettiin. Hyvinvointialueen yhteisen sopimushallinnan järjestelmän käyttöönotto pilotoitiin. Sopimusten siirto Tweb-järjestelmästä Cloudia -järjestelmään eteni suunnitelman mukaan. Sopimushallintaan liittyviä sisällöllisiä haasteita ovat olleet edelleen yleinen kustannustason nousupaine ja sitä myöden lukuisat hinnannuutosesitykset ja -neuvottelut sopimuskumppanien kanssa. Yleisesti sopimusmuutoksissa on noudatettu sopimusten sanamuotoja sekä aluehallituksen linjaa kustannustason sitomisesta hyvinvointialueindeksin tasoon.

Palvelusetelijärjestelmän kehittämistä jatkettiin yhdessä muiden tulosryhmien kanssa. Teknisen palvelusetelijärjestelmän (PSOP) käytön laajentamista uusiin ostopalveluihin valmisteltiin. Käytössä olleet lupajärjestelmien perusteet ja jatko hyväksyttiin aluehallituksessa.

Valvontakäyntejä ja ohjausta toteutettiin sekä ulkoisiin palvelutuottajiin että omaan palvelutuotantoon. Valvonnassa esiin tulleisiin havaintoihin on reagoitu ja niiden ratkomista on edistetty yhdessä palvelutuottajien kanssa.

### **J50 Tutkimus, kehittäminen, innovaatiot ja opetus**

Tulosryhmän toimintaa on alkuvuonna sopeutettu yhteistoimintaneuvotteluiden aiheuttamien merkittävien henkilöstövähennyksien mukaiseksi.

Tulosryhmän henkilöstö on toiminut aktiivisesti valtakunnallisessa TKIO-kehittämisessä ja työryhmissä, mm. tutkimuslainsäädännön ja ns. toisiolain alkavassa uudistamisessa. Tutkimuspalvelut on hoitanut tavanomaisia tehtäviään eli tieteelliseen tutkimukseen liittyviä hallinnollisia tukipalveluja ja prosesseja. Alkuvuonna on otettu käyttöön erilliset opinnäytetyön lupa ja tietolupa. Opinnäytetyön lupahakemus helpottaa luvan hakemista opinnäytetöihin ja erillinen tietolupahakemus perustuu Findatan määräyksen vaatimuksiin.

Kehittämispalveluissa on käyttöönotettu Thinking Portfolio -työkalu koko organisaation kehittämistä tukemaan, alkuvuoden aikana työkalua on erityisesti hiottu tukemaan strategisten kärkihjelmien etenemisen seuranta ja raportointia. Varsinais-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus (VASSO) integroitiin osaksi kehittämispalveluita 1.4.2024. Ulkoisen rahoituksen hankkeiden määrä Varhalla on kehittynyt suotuisasti sosiaali- ja terveystieteiden myönnettyä rahoitusta Taimi-hankkeelle hoidon jatkuvuuden kehittämiseen ja PaSu-hankkeelle palveluintegraation vaikuttavuuden tutkimukseen vuosille 2024-2025. Lean-kehittämistä on edistetty kouluttamalla ja valmentamalla henkilöstöä kaikilta tulosalueilta sekä tukemalla useita kehittämisprojekteja ja valmennuksia. Lisäksi on edistetty SHQS-laaturjestelmän Varha-tasosta käyttöönottoa sekä Varhan kestävä kehityksen ohjelmaa.

Opetus- ja koulutuspalveluissa on otettu käyttöön 2. asteelle suunnattu harjoittelupaikkavarausjärjestelmä, joka vähentää ja selkeyttää tulosalueiden koordinaatiotyötä. Opetuksen poikkiorganisatorinen johtoryhmä on valinnut opiskelijaohjauksen kehittämiskohteet opiskelijoilta saadun palautteen perusteella.

Innovaatiokeskus on edistänyt innovaatiotoimintaa Varhan strukturoidulla innovaatioprosessilla, yhteydenottokanavien parantamisella ja järjestämällä koulutustoimintaa.

### **J70 Tietojohtamisen ja tutkimustiedon palvelut**

Järjestämisen palveluiden yhteistyöneuvottelut johtivat tulosryhmän henkilöstömäärän vähentymiseen 8,2 htv:llä vuoden alussa. Tulosryhmään siirtyi vuoden 2024 alusta TKIOsta tietohallintoylläpitäjät ja kirjaamistiimi. Toisen kvartaalin aikana on edelleen kehitetty prosesseja, toimintamalleja sekä dokumentointia mukautuneessa tulosryhmässä. Sisäisen palvelukanavan laajentamista myös kirjaamistiimin käyttöön on edistetty.

Tietojohtamisen toimenpideohjelma valmistui ja hyväksyttiin tietojohtamisen poikkiorganisatorisessa työryhmässä kesäkuussa. Se tulee antamaan suuntaraameja varhan laajuisen tietojohtamisen kehittämisen jatkolle ja vahvistamaan yhteistä tekemistä. Tiedolla johtamisen prosessia on kehitetty osana Varhan johtamismallipilottia. Palveluverkkosuunnittelun työtä on tuettu, ja niin tietojohtamisen tiimi kuin kirjaamistiimi ovat tiiviisti mukana varhan asiakas- ja potilastietojärjestelmien uudistamisprojekteissa.

Varhan laajuisen tietopohjan ja tietopalustan kehittämisprojekti jatkuu, varhan tietoallas on saatu tuotantoon ja sen prosesseja kehitetty. Ensimmäinen raportti on saatu testikäyttöön Varhan uuden tietopalustan kautta, pohjautuen Terveiden ja hyvinvoinnin laitokselta palautettuun avoHilmo-tietoon. Raportti on samalla toiminut koko tietoputken POC-tapauksena. Raportin tietosisältöjä tullaan laajentamaan ja raportti otetaan laajempaan jakeluun seuraavassa kvartaalissa. Lisäksi tullaan edistämään aineiston jatkohyödyntämistä muissakin suunnitelluissa tietokokonaisuuksissa. Tietomallinnus ja uusien tietokokonaisuuksien tuominen tietopalustalle jatkuu. Varhan uudenmuotoinen kuukausiraportointi saatiin tuotantoon toisen kvartaalin aikana.

RRP-hankkeen kanssa on työstössä Moodle-kurssi varhalaisille kirjaamisen yleisperiaatteista. Suoritekäsikirjan (esh) päivitys on loppusuoralla ja johtajaylilääkärin yleisohjetta työstetään johtajaylilääkärin ja asiantuntijoiden johdolla. Varha-tasoista kirjaamisen organisoitumista ja ohjeistuksen prosessikaavioita työstetään edelleen yhteistyössä palvelualueidenkin keskeisten tahojen kanssa tukemaan varhan tietotuotantoa ja parempaa tiedon laatua.

Tutkimuksen ja opetuksen tietopalveluissa on aloitettu johtajaylilääkärin hyväksymä hanke, jossa tutkitaan potilastietojen yhteenvetoja tekoälyn avulla myös suljetussa pilviympäristössä. Tietoturvallisen käyttöympäristön toiminnallisuuksia on kehitetty tukemaan paremmin tutkijoita koko tutkimuksen aikana. Kansainvälisen OMOP-tietomallin tietosisältöjä on laajennettu urologian tiedoilla. Sosiaalihuollon rekisteritietojen jäsentelyä tutkimuksen ja opetuksen tarpeisiin aletaan edistää tietoalustan kautta mahdollistuvaksi.

Tiedon laadun ongelmia on tunnistettu ja korjattu niin vanhojen sairaaloiden tuottavuusraporttien kuin varhalle palautetun avoHilmo-aineiston kautta, sekä selvitelty tunnistettuja ongelmakohtia jotta jatkossa tiedot siirtyisivät oikein kansallisillekin tahoille.

## Käyttötalouden talousarvion toteutuminen

### Toimintatuottojen toteutuminen

Järjestämisen palveluiden ulkoiset toimintatuotot koostuvat pääosin tulosalueelle kohdennettavasta erityisvaltionosuudesta ja hoitajakoulutuksen järjestämiseen liittyvästä korvauksesta sekä ulkoisen rahoituksen hankkeisiin liittyvistä tuotoista. Lisäksi on jonkin verran muuta palvelumyyntiä.

Toimintatuottojen toteuma 5,31 M€ ja 49,6 % jää hieman talousarviotasosta johtuen lähinnä siitä, että ulkoiset hankkeet ovat käynnistyneet hieman aiottua hitaammin eikä AVI:sta saatavaa korvausta hoitajakoulutuksen järjestämisestä ole kirjanpidossa jaksotettuna alkuvuoden osalta.

### Toimintakulujen toteutuminen

Ulkoisten toimintakulujen toteuma on raportointikautena 16,60 M€ ja 54,7%. Ulkoisen rahoitusten hankkeiden kulujen osuus kokonaiskuluista on 21,1 % ja henkilöstökuluista noin 26,3 %.

Tulosalueen henkilöstökulut toteutuvat toimintavuonna alkuvuosipainotteisesti, sillä toteutetut yt-toimet realisoituvat suurelta osin palkkatoteumissa vasta loppuvuoden aikana. Näin ollen tulosalueen henkilöstökulujen alkuvuoden toteuma 12,21 M€ ylittää kertomuskauden aikana jaksotetun budjetin melko selvästi n. 6,6 %, sillä budjettijaksotus on tehty ns. tasaisen kertymän olettamalla.

Palveluiden ostojen toteuma 1,42 M€ ja toteumaprosentti 46,1 % alittaa ns. tasaisen vauhdin tason. Palveluostoihin vaikuttaa myös olennaisesti myös ulkoisten hankkeiden ostot, joiden kertyminen on sidoksissa kunkin hankkeen elinkaareen, joten hankkeidenkaan palveluostot eivät kerry kaikilta osin tasaisesti vuoden mittaan.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluryhmän toteuma on 10,5 t€ ja toteumaprosentti 16,2 %. Kuluryhmä ei ole tulosalueen toiminnan kannalta olennainen ja sisältääkin lähinnä toimistotarvikehankinnat. Kuluryhmään sisältyy myös mm. lyhytvaikutteisen irtaimiston hankinnat, joita alkuvuoden aikana ei juurikaan ole toteutunut.

Maksettujen järjestöavustusten toteuma on 1,85 M€ ja talousarvion toteumaprosentti 67,9 %. Avustuksia on maksettu viime vuodesta poiketen enemmän alkuvuosipainotteisesti.

Muiden toimintakulujen tiliryhmässä alkuvuoden toteumaa 1,03 M€ ja 59,4 % nostaa kertaluontoinen vahingonkorvaus 130 t€ sekä tiliryhmään kirjatut muutosturvamaksujen kustannukset.

Vuosikate on kertomuskautena alijäämäinen -1,36 Mt€. Se sisältää ulkoisten erien lisäksi tulosalueen sisäiset kulut ja tuotot. Kertomuskauden vuosikatetta arvioitaessa on huomioitava, että osaa toimintatuottoista ei vielä ole jaksotettu kertomuskaudelle kirjanpitoon sekä se, että eri kuluryhmien toteumat eivät kerry tasaisesti vaan toteumien ajallinen kertyminen toimintavuoden aikansa vaihtelee merkittävästi.

## Käyttötalouden tilinpäätösennuste vuodelle 2024

Tilinpäätösennusteessa on pyritty huomioimaan tulosalueella yt-toimista johtuvat muutokset. Henkilöstökuluissa on tämän lisäksi huomioitu loppuvuoden aikana toteutuvien palkankorotusten kustannusvaikutukset sekä erityisesti palveluostoissa ja muissa kuluissa on pyritty huomioimaan vielä toteumaluvuista puuttuvat erät. Heinäkuun lopussa maksettujen järjestöavustusten määrä ylittää koko vuoden talousarvion yli 80 t€. Ylityksen johtaneista syistä on käynnistetty selvitys. Muutoin kulujen toteumaa on ennakoitu alkuvuoden toteumaa analysoimalla sekä mahdollisesti tiedossa olevien erien ennakkoinnilla.

Tuottojen osalta ennusteessa erityisvaltionosuudet on oletettu toteutuvan talousarvion mukaisesti. Huomattava kuitenkin on, että valtionosuuksien tutkimusrahoitus toteutuu kulloinkin toteutuneiden vtr-projektien mukaisesti, joten niiden toteuma saattaa tarkentua maksatushakemusten yhteydessä. Tuotoissa on myös huomioitu hoitajien koulutuskorvauksien ennakoitu taso. Tuet ja avustukset tiliryhmään kirjattavien ulkoisten hankkeiden rahoitustuotot on arvioitu alkuvuoden hankkeisiin toteutuneiden kulujen perusteella. Lisäksi ennusteessa on arvioitu mukaan Vasso Oy toiminnan siirtymisen mukana tulevien erien vaikutusta toteumiin, vaikka näitä ei ole alkuperäisessä käyttösuunnitelmassa mukana.

Ennusteen mukaan järjestämisen palveluiden ulkoisten erien tulosennuste on 537 t€ alijäämäinen. Sisäisten erien ennusteessa tulosalueelle kohdentuvat sisäiset kulut ovat ylittämässä talousarvion n. 129 t€, joten sisäisiä tuottoja tarvitaan 666 t€ enemmän tulosalueen tuloksen nollaamiseksi. Sisäisten erien ennustekohdennuksella on pyritty kuvaan tulosalueen toiminnasta aiheutuvan kustannusrasitteen kohdentumien Varhan sisällä operatiivisille tulosalueille. Ennustetuloslaskelman tulos on siten nollattu ja tulosalueen vuosikate asettuu talousarvionmukaiseen tavoitteeseen.

Ennusteeseen luo jonkin verran epävarmuutta ulkoisten hankkeiden vuositoteutumisen arvioiminen niin tulojen kuin kustannusten suhteen, sillä vuosikatteeseen vaikuttaa pääosin hankkeiden mahdollisten omarahoitussuoksien realisoituminen. Ennusteen ulkoisten erien alijäämän merkittävin tekijä on henkilöstökulujen ylitys suhteessa budjetoituun, sillä yt-toimien taloudelliset säästövaikutukset kohdentuvat toimintavuonna ajallisesti ennakoitua enemmän loppuvuosipainotteisesti.

## Talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa tulosalueen taloudelliset tavoitteet on asetettu vuosikatteena ja investointimenoina. Järjestämisen vuosikatetavoite on 1t€ eikä tulosalueelle ole suunniteltu omalla rahoituksella taseeseen hankittavia pitkävaikutteisia kohteita.

Oheisessa taulukossa on esitettyä yhteenveto sitovien taloudellisten tavoitteiden tunnusluvuista vuodelle 2024, suhteutettuna talousarvion 2024 tavoitearvoihin.

### Sitovuustasot 2024

Järjestämisen palvelut, 1000 eur	Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%
<b>Vuosikate</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	- 1 535	- 153500,0 %
<b>Investointimenot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-



## Tausta-aineisto

Tulosalueen ja tulosryhmien käyttösuunnitelman mukaiset, tilinpäätösennusteen sisältävät tuloslaskelmat. Tuloslaskelmien tulokset on ennusteessa nollattu sisäisten erin tuloja nostamalla. Näin on järjestämisen palveluiden rasite kohdennettu operatiivisille tulosalueille talousarvion suhteessa.

### Tulosalue-TA: 1J Järjestämispalvelut

1J Järjestämispalvelut								
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	Ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-% ennuste 2024 vs TP2023
Toimintatuotot		31 880 200	31 176 100	704 100	102,3%	15 560 140	49,9%	-14,8%
	Myyntituotot	3 315 000	3 085 000	230 000	107,5%	1 705 283	55,3%	35,0%
	Tuet ja avustukset	7 013 100	7 147 000	-133 900	98,1%	3 215 220	45,0%	-12,8%
	Muut toimintatuotot	412 000	470 000	-58 000	87,7%	390 430	83,1%	6,0%
	Sisäiset tuotot	21 140 100	20 474 100	666 000	103,3%	10 249 207	50,1%	-20,4%
Toimintakulut		31 878 600	31 175 100	703 500	102,3%	17 095 351	54,8%	-0,3%
	Palkat ja palkkiot	19 042 400	18 437 000	605 400	103,3%	9 972 239	54,1%	0,0%
	Henkilösivukulut	4 420 000	4 314 000	106 000	102,5%	2 239 343	51,9%	-1,6%
	Palvelujen ostot	2 776 000	3 084 000	-308 000	90,0%	1 420 279	46,1%	-26,5%
	Asiakaspalvelujen ostot	300	0	300	0,0%	209	0,0%	-98,0%
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	2 389 000	2 818 800	-429 800	84,8%	1 249 559	44,3%	-31,6%
	Huolto- ja korjauspalvelut	8 600	11 200	-2 600	76,8%	4 426	39,5%	12,1%
	Sosiaali- ja terveyspalvelut	500	40 000	-39 500	1,3%	83	0,2%	-98,8%
	Muut palvelut	377 600	214 000	163 600	176,4%	166 001	77,6%	70,6%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	28 900	65 000	-36 100	44,5%	10 513	16,2%	-78,3%
	Avustukset	2 804 300	2 720 000	84 300	103,1%	1 848 150	67,9%	3,0%
	Muut toimintakulut	1 849 900	1 726 500	123 400	107,1%	1 106 675	64,1%	24,3%
	Sisäiset kulut	957 100	828 600	128 500	115,5%	498 152	60,1%	200,1%
Toimintakate		1 600	1 000	600	160,0%	-1 535 211	-153 521,1%	-100,0%
Rahoitustuotot ja -kulut		-300	0	-300	0,0%	-124	0,0%	418,0%
	Rahoituskulut	300	0	300	0,0%	124	0,0%	418,0%
Vuosikate		1 300	1 000	300	130,0%	-1 535 335	-153 533,5%	-100,0%
Poistot ja arvonalentumiset		1 300	1 000	300	130,0%	654	65,4%	-0,6%
	Poistot ja arvonalentumiset	1 300	1 000	300	130,0%	654	65,4%	-0,6%
Tulos		0	0	0	0,0%	-1 535 989	0,0%	-100,0%

## Tulosryhmä-TR: J00 Johto (ml järjestämisjohtaja ja professiojohtajat)

J00 Johto (ml järjestämisjohtaja ja professiojohtajat)									
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-%ennuste 2024 vs TP2023	
Toimintatuotot		3 335 400	3 418 900	-83 500	97,6%	1 733 634	50,7%	37,7%	
	<b>Myyntituotot</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>-50 000</b>	0,0%	<b>1</b>	0,0%	-100,0%	
	<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	0,0%	<b>50 000</b>	0,0%	968,4%	
	<b>Sisäiset tuotot</b>	<b>3 285 400</b>	<b>3 368 900</b>	<b>-83 500</b>	97,5%	<b>1 683 633</b>	50,0%	35,9%	
Toimintakulut		3 335 400	3 418 900	-83 500	97,6%	1 691 394	49,5%	14,1%	
	<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>2 305 100</b>	<b>2 133 900</b>	<b>171 200</b>	108,0%	<b>1 196 584</b>	56,1%	20,6%	
	<b>Henkilösivukulut</b>	<b>531 800</b>	<b>499 300</b>	<b>32 500</b>	106,5%	<b>261 606</b>	52,4%	20,4%	
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>386 900</b>	<b>537 600</b>	<b>-150 700</b>	72,0%	<b>176 804</b>	32,9%	-28,9%	
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	259 000	410 100	-151 100	63,2%	133 235	32,5%	-46,3%	
	Huolto- ja korjauspalvelut	3 000	2 000	1 000	150,0%	2 340	117,0%	693,7%	
	Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	40 000	-40 000	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
	Muut palvelut	124 900	85 500	39 400	146,1%	41 228	48,2%	437,3%	
	<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>5 300</b>	<b>17 800</b>	<b>-12 500</b>	29,8%	<b>1 412</b>	7,9%	17,5%	
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>18 000</b>	<b>5 000</b>	<b>13 000</b>	360,0%	<b>9 746</b>	194,9%	190,5%	
	<b>Sisäiset kulut</b>	<b>88 400</b>	<b>225 300</b>	<b>-136 900</b>	39,2%	<b>45 241</b>	20,1%	521,1%	
<b>Toimintakate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>42 240</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	
Rahoitustuotot ja -kulut		0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
	<b>Rahoituskulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,0%	<b>0</b>	0,0%	-100,0%	
<b>Vuosikate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>42 240</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	
<b>Tulos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>42 240</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	

## Tulosryhmä-TR: J10 Kaksikieliset palvelut

J10 Kaksikieliset palvelut									
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	Ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-%ennuste 2024 vs TP2023	
Toimintatuotot		435 700	381 300	54 400	114,3%	190 547	50,0%	9,2%	
	Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
	Sisäiset tuotot	435 700	381 300	54 400	114,3%	190 547	50,0%	11,0%	
Toimintakulut		435 700	381 300	54 400	114,3%	221 237	58,0%	9,2%	
	Palkat ja palkkiot	331 200	279 011	52 189	118,7%	168 533	60,4%	7,0%	
	Henkilösivukulut	76 500	65 289	11 211	117,2%	40 334	61,8%	7,8%	
	Palvelujen ostot	20 500	26 900	-6 400	76,2%	8 964	33,3%	30,8%	
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	19 000	23 300	-4 300	81,5%	8 595	36,9%	35,6%	
	Huolto- ja korjauspalvelut	0	500	-500	0,0%	0	0,1%	0,0%	
	Muut palvelut	1 500	3 100	-1 600	48,4%	369	11,9%	-9,8%	
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 900	1 700	200	111,8%	716	42,1%	116,7%	
	Muut toimintakulut	2 000	1 700	300	117,6%	1 024	60,2%	62,7%	
	Sisäiset kulut	3 500	6 700	-3 200	52,2%	1 667	24,9%	295,9%	
Toimintakate		0	0	0	0,0%	-30 690	0,0%	0,0%	
Vuosikate		0	0	0	0,0%	-30 690	0,0%	0,0%	
Tulos		0	0	0	0,0%	-30 690	0,0%	0,0%	

## Tulosryhmä-TR: J30 Integraatio, palvelujen suunnittelu ja asiakasohjaus

J30 Integraatio, palvelujen suunnittelu ja asiakasohjaus								
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) ) talousarvion	ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-%ennuste 2024 vs TP2023
Toimintatuotot		1 396 200	1 192 300	203 900	117,1%	595 848	50,0%	-2,3%
	<b>Sisäiset tuotot</b>	<b>1 396 200</b>	<b>1 192 300</b>	<b>203 900</b>	117,1%	<b>595 848</b>	50,0%	-2,3%
Toimintakulut		1 396 200	1 192 300	203 900	117,1%	757 390	63,5%	-2,3%
	<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>1 059 500</b>	<b>904 650</b>	<b>154 850</b>	117,1%	<b>574 012</b>	63,5%	-2,9%
	<b>Henkilösivukulut</b>	<b>244 800</b>	<b>211 750</b>	<b>33 050</b>	115,6%	<b>127 672</b>	60,3%	-3,8%
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>72 000</b>	<b>68 400</b>	<b>3 600</b>	105,3%	<b>37 469</b>	54,8%	-11,7%
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	68 500	61 100	7 400	112,1%	36 764	60,2%	-12,2%
	Huolto- ja korjauspalvelut	500	500	0	100,0%	56	11,2%	0,0%
	Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
	Muut palvelut	3 000	6 800	-3 800	44,1%	650	9,6%	0,1%
	<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>200</b>	<b>3 000</b>	<b>-2 800</b>	6,7%	<b>0</b>	0,0%	-64,5%
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>16 900</b>	<b>1 900</b>	<b>15 000</b>	889,5%	<b>12 787</b>	673,0%	2 034,0%
	<b>Sisäiset kulut</b>	<b>2 800</b>	<b>2 600</b>	<b>200</b>	107,7%	<b>5 450</b>	209,6%	13 754,5%
<b>Toimintakate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-161 542</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Vuosikate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-161 542</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Tulos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-161 542</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

## Tulosryhmä-TR: J40 Hankintapalvelut ja sopimushallinta

J40 Hankintapalvelut ja sopimushallinta								
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) ) talousarvion	ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-%ennuste 2024 vs TP2023
Toimintatuotot		6 491 700	6 300 600	191 100	103,0%	3 351 776	53,2%	-40,7%
	Myyntituotot	240 000	0	240 000	0,0%	235 993	0,0%	2 575,1%
	Muut toimintatuotot	2 000	70 000	-68 000	2,9%	2 000	2,9%	-84,2%
	Sisäiset tuotot	6 249 700	6 230 600	19 100	100,3%	3 113 782	50,0%	-42,8%
Toimintakulut		6 491 700	6 300 600	191 100	103,0%	3 591 057	57,0%	13,3%
	Palkat ja palkkiot	4 546 000	4 463 759	82 241	101,8%	2 390 138	53,5%	14,2%
	Henkilösivukulut	1 050 100	1 044 441	5 659	100,5%	539 153	51,6%	11,4%
	Palvelujen ostot	464 600	552 800	-88 200	84,0%	386 617	69,9%	-34,5%
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	448 500	527 200	-78 700	85,1%	380 699	72,2%	-33,4%
	Huolto- ja korjauspalvelut	1 000	3 000	-2 000	33,3%	374	12,5%	-78,4%
	Muut palvelut	15 100	22 600	-7 500	66,8%	5 544	24,5%	-52,2%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 400	13 500	-7 100	47,4%	2 480	18,4%	-90,4%
	Muut toimintakulut	150 000	5 500	144 500	2 727,3%	140 698	2 558,1%	762,4%
	Sisäiset kulut	274 700	220 600	54 100	124,5%	131 972	59,8%	2 518,5%
Toimintakate		0	0	0	0,0%	-239 282	0,0%	-100,0%
Rahoitustuotot ja -kulut		0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
	Rahoituskulut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Vuosikate		0	0	0	0,0%	-239 282	0,0%	-100,0%
Tulos		0	0	0	0,0%	-239 282	0,0%	-100,0%

## Tulosryhmä-TR: J50 Tutkimus, kehittäminen, innovaatiot ja opetus

J50 Tutkimus, kehittäminen, innovaatiot ja opetus								
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	Ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-%ennuste 2024 vs TP2023
Toimintatuotot		13 463 500	13 663 500	-200 000	98,5%	6 356 562	46,5%	-16,2%
	<b>Myyntituotot</b>	<b>2 875 000</b>	<b>3 035 000</b>	<b>-160 000</b>	94,7%	<b>1 273 882</b>	42,0%	22,8%
	Tuet ja avustukset	7 000 000	7 147 000	-147 000	97,9%	3 204 720	44,8%	-12,8%
	Muut toimintatuotot	220 000	50 000	170 000	440,0%	157 083	314,2%	39,9%
	<b>Sisäiset tuotot</b>	<b>3 368 500</b>	<b>3 431 500</b>	<b>-63 000</b>	98,2%	<b>1 720 876</b>	50,1%	-39,2%
Toimintakulut		13 463 200	13 663 500	-200 300	98,5%	6 900 737	50,5%	-12,3%
	<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>7 868 900</b>	<b>8 087 941</b>	<b>-219 041</b>	97,3%	<b>4 076 637</b>	50,4%	-15,3%
	Henkilösivukulut	1 833 100	1 892 459	-59 359	96,9%	919 052	48,6%	-16,8%
	<b>Palvelujen ostot</b>	<b>1 593 300</b>	<b>1 645 700</b>	<b>-52 400</b>	96,8%	<b>686 178</b>	41,7%	-23,2%
	Asiakaspalvelujen ostot	300	0	300	0,0%	209	0,0%	-98,0%
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	1 415 000	1 558 500	-143 500	90,8%	604 110	38,8%	-25,9%
	Huolto- ja korjauspalvelut	3 500	4 700	-1 200	74,5%	1 497	31,8%	31,8%
	Sosiaali- ja terveyspalvelut	500	0	500	0,0%	83	0,0%	-70,6%
	Muut palvelut	174 000	82 500	91 500	210,9%	80 278	97,3%	19,5%
	<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>11 900</b>	<b>22 800</b>	<b>-10 900</b>	52,2%	<b>5 408</b>	23,7%	-76,1%
	<b>Muut toimintakulut</b>	<b>1 645 000</b>	<b>1 708 800</b>	<b>-63 800</b>	96,3%	<b>935 329</b>	54,7%	13,5%
	<b>Sisäiset kulut</b>	<b>511 000</b>	<b>305 800</b>	<b>205 200</b>	167,1%	<b>278 133</b>	91,0%	71,7%
<b>Toimintakate</b>		<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0,0%</b>	<b>-544 175</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		-300	0	-300	0,0%	-123	0,0%	1 046,8%
	<b>Rahoituskulut</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0,0%</b>	<b>123</b>	<b>0,0%</b>	<b>1 046,8%</b>
<b>Vuosikate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-544 299</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Tulos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-544 299</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>

## Tulosryhmä-TR: J60 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelut

J60 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelut								
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	Ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-% ennuste 2024 vs TP2023
Toimintatuotot		4 235 300	3 872 000	363 300	109,4%	2 140 546	55,3%	4,4%
	Myyntituotot	200 000	0	200 000	0,0%	195 406	0,0%	145,6%
	Tuet ja avustukset	10 100	0	10 100	0,0%	10 073	0,0%	-200,3%
	Sisäiset tuotot	4 025 200	3 872 000	153 200	104,0%	1 935 067	50,0%	1,0%
Toimintakulut		4 235 300	3 872 000	363 300	109,4%	2 631 234	68,0%	4,4%
	Palkat ja palkkiot	1 060 000	871 279	188 721	121,7%	585 261	67,2%	5,7%
	Henkilösivukulut	248 200	203 821	44 379	121,8%	131 943	64,7%	6,1%
	Palvelujen ostot	103 100	69 900	33 200	147,5%	58 951	84,3%	9,8%
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	53 500	65 500	-12 000	81,7%	26 021	39,7%	-37,7%
	Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
	Muut palvelut	49 600	4 400	45 200	1 127,3%	32 930	748,4%	520,4%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 700	1 700	0	100,0%	140	8,2%	182,5%
	Avustukset	2 804 300	2 720 000	84 300	103,1%	1 848 150	67,9%	3,0%
	Muut toimintakulut	10 000	2 000	8 000	500,0%	3 306	165,3%	264,9%
	Sisäiset kulut	8 100	3 300	4 800	245,5%	3 484	105,6%	0,0%
Toimintakate		0	0	0	0,0%	-490 688	0,0%	0,0%
Vuosikate		0	0	0	0,0%	-490 688	0,0%	0,0%
Tulos		0	0	0	0,0%	-490 688	0,0%	0,0%

## Tulosryhmä-TR: J70 Tietojohdamisen ja tutkimustiedon palvelut

J70 Tietojohdamisen ja tutkimustiedon palvelut								
Talousarvion ennustetuloslaskelma 2024		Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) ) talousarvion	ennusteen toteuma-% talousarviosta	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%	Muutos-%ennuste 2024 vs TP2023
Toimintatuotot		2 522 400	2 347 500	174 900	107,5%	1 192 056	50,8%	20,0%
	Myyntituotot	0	0	0	0,0%	1	0,0%	-100,0%
	Tuet ja avustukset	3 000	0	3 000	0,0%	426	0,0%	-81,0%
	Muut toimintatuotot	140 000	350 000	-210 000	40,0%	181 347	51,8%	-34,6%
	Sisäiset tuotot	2 379 400	1 997 500	381 900	119,1%	1 010 283	50,6%	28,7%
Toimintakulut		2 521 100	2 346 500	174 600	107,4%	1 303 130	55,5%	20,0%
	Palkat ja palkkiot	1 871 700	1 696 460	175 240	110,3%	981 074	57,8%	27,4%
	Henkilösivukulut	435 600	396 940	38 660	109,7%	219 583	55,3%	25,9%
	Palvelujen ostot	135 600	182 700	-47 100	74,2%	65 297	35,7%	-47,6%
	Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	125 500	173 100	-47 600	72,5%	60 136	34,7%	-49,9%
	Huolto- ja korjauspalvelut	600	500	100	120,0%	159	31,8%	0,0%
	Muut palvelut	9 500	9 100	400	104,4%	5 003	55,0%	15,3%
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 500	4 500	-3 000	33,3%	357	7,9%	-85,7%
	Muut toimintakulut	8 000	1 600	6 400	500,0%	3 785	236,6%	-16,5%
	Sisäiset kulut	68 700	64 300	4 400	106,8%	33 033	51,4%	1 071,0%
Toimintakate		1 300	1 000	300	130,0%	-111 074	-11 107,4%	-0,6%
Vuosikate		1 300	1 000	300	130,0%	-111 074	-11 107,4%	-0,6%
Poistot ja arvonalentumiset		1 300	1 000	300	130,0%	654	65,4%	-0,6%
	Poistot ja arvonalentumiset	1 300	1 000	300	130,0%	654	65,4%	-0,6%
Tulos		0	0	0	0,0%	-111 728	0,0%	0,0%