

1H Konsernipalvelut - Osavuositiedot 2/2024

Tulosaluejohtajan tiivistelmä

Konsernipalveluiden vuoden 2024 talousarvio on erittäin tavoitteellinen. Varhan ensimmäisen tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman tavoitteet on sisällytetty konsernipalveluiden talousarvioon. Ensimmäinen kvartaali toteutui käyttösuunnitelman mukaisesti, mutta toisella kvartaalilla ennustetta joudutaan muuttamaan eli konsernipalvelut eivät tule pysymään asetetussa raamissa. Tehdyt toimenpiteet eivät ole olleet riittäviä talouden tasapainottamiseksi.

Konsernipalveluissa on tehty toimenpiteitä talousarviossa pysymiseksi. Keskeisempänä toimenpiteenä on alkuvuoden aikana päättyneet yhteistoimintaneuvottelut, joiden säästö realisoituu vuoden lopulla henkilöstön irtisanomisaikojen päättyessä. Talousarviossa pysymiseksi jätetään edelleen mahdollisuuksien mukaan vapautuneita tehtäviä täyttämättä ja määräaikaisten käyttöä rajoitetaan, minkä johdosta tehtäviä uudelleen järjestellään koko vuoden ajan. Nämä toimenpiteet toteuttavat talousarviota.

Jokaisessa tulosryhmässä on tehty myös muita ulkoisten kulujen supistamiseen liittyviä toimenpiteitä. Tästä huolimatta käyttösuunnitelmassa tunnistettiin erilaisia riskejä liittyen vuoden 2024 toimintaan ja talouteen. Kiinteistö kustannusten osalta tunnistettiin, että kaikki käytössä olevat kiinteistöt eivät ole toiminnan kannalta riittävässä kunnossa ja siten erilaiset korjauskustannukset tai toiminnan kannalta tarpeelliset tilajärjestelyt voivat haastaa talousarviota. Kiinteistöjen vuokrakustannusten osalta tavoite on ollut parantaa tilatehokkuutta erilaisissa vuokraohteissa. Tässä ei ole onnistuttu suhteessa talousarvioon.

Myös työterveyshuollon kustannuksiin liittyi kustannusriskiä ja ne ovat realisoitumassa. Tässä vaiheessa haasteena ovat ICT-kustannukset, joihin kohdistuu samanaikaisesti sekä paine uudistaa että hillitä kustannuksia. Toimenpiteitä asian suhteen on tehty mm omistajaohjauksellisesti sekä omaa toimintaa tarkastelemalla esim lisenssien laajuuksien arviointi vastaamaan käyttöä ja projektien välttämättömyyttä ja aikataulua tarkastelemalla. IT-palveluiden talousarvio sisältää eri avustuksia muutoksen tukemiseen ja siten projektien etenemisen varmistuessa avustuksilla rahoitettavat projektien menot (nettovaikutus nolla) vahvistuvat elo-syyskuun aikana. IT-palveluissa on edelleen kustannuksia, lähinnä laitteisiin liittyviä, joita ei ole pystytty kohdentamaan aiheuttamisperusteisesti. On siis mahdollista, että talousarviossa ei pysytä.

Sekä vuokrakustannusten että ICT-kustannusten osalta joudutaan edelleen tarkentamaan kustannusten kohdentamista aiheuttamisperusteisesti, mikä aiheuttaa haasteita kaikkien tulosalueiden ICT- ja vuokrakustannusten seurantaan ja hallintaan. Osa kustannuksista on ulkoisia (ICT-leasinglaitteet) ja osin sisäisiä (tilojen vuokrakustannukset).

Kokonaisuutena talousennuste näyttää huonolta. Talousarviossa pysyminen edellyttäisi nopeasti vaikuttavia toimia, joita ei ole käytettävissä toimintaa vaarantamatta.

Toiminnallisesti konsernipalveluissa on pystytty vakiinnuttamaan toimintaa ja siten tukemaan Varhalaisia perustehtävänsä. Konsernipalvelut toteuttivat yhdessä järjestämisen palveluiden kanssa sisäisen asiakastytyväisyyskyselyn, minkä perusteella tehdään kehittämistoimenpiteitä palvelukokemuksen ja toki niihin liittyvien järjestelmien parantamiseksi.

Käyttötalouden ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toisen kvartaalin jälkeen konsernipalveluiden ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet alle kumulatiivisen talousarvion (20 %). Sisäiset toimintatuotot huomioiden toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Toimintamenot ovat ylittäneet talousarvion ensimmäisellä vuosipuoliskolla 1,9 % eli 5,7 M€.

Konsernipalvelujen ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet toisella kvartaalilla alle kumulatiivisen talousarvion. Tätä selittää se, että tuissa ja avustuksissa toteuma suhteessa talousarvioon (33,2 M€) on 11,3 %, mutta nämä jaksotetaan toteutuneiden kustannusten mukaisesti taannehtien. Muut ulkoiset toimintatuotot, jotka ovat pääosin vuokratuottoja, ovat toteutuneet yli talousarvion (63,5 %).

Toimintakulut ovat toisella kvartaalilla ylittäneet talousarvion 1,9 %, mutta verrattuna edellisen vuoden toteumaan, menoja on saatu vähennettyä 6,5 %. Toimintakuluista henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Palvelujen ostot ylittävät talousarvion (7,8 %) erityisesti työterveyshuollonkustannusten vuoksi. Kustannusriskiä liittyy myös ICT-kustannuksiin, kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin sekä henkilöstövuokrakustannuksiin.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa toimintamenot ovat ylittyneet toisella kvartaalilla 2,8 %. Merkittävimpänä kustannusriskinä nähdään kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin liittyen vesi- ja lämmityskustannukset.

Muut toimintakulut, lähinnä vuokrat, ovat toteutuneet alle talousarvion, mutta viivästyneiden vuokralaskujen osalta ennustetaan vuokrakustannusten ylitystä.

Rahoitustuotot ovat toteutuneet huomattavasti talousarviota paremmin (35,4 %) ja rahoituskulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Ulk. toimintatuotot, M€

8,17

Toteuma: 20,2% vs. TA2024

Ulk. toimintakulut, M€

155,74

Toteuma: 51,9% vs. TA2024

Vuosikate, M€

-148,71

TA2024: -264,8

Yli- / alijäämä, M€

-164,66

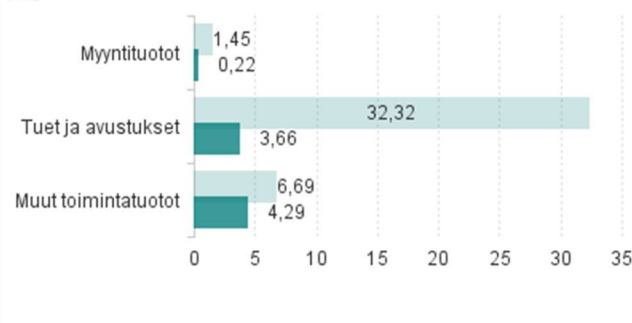
TA2024: -298,34

Nettokustannusrasitus, M€

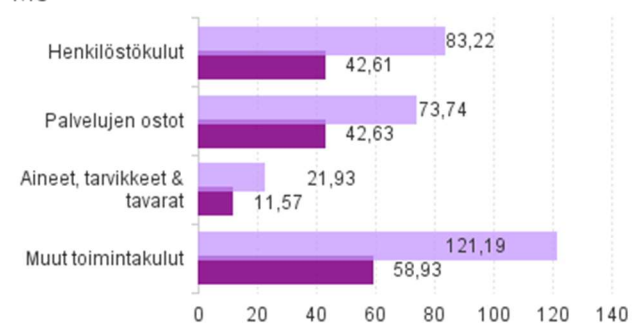
167,99

TA2024: 298,34 , toteuma 56,3%

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Ulkoisten toimintakulujen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Toiminnan kehitys

H00 Konsernipalvelujen yhteiset

Konsernipalvelujen yhteiset tulosryhmä on kustannuspaikka, jonne kirjautuu konsernipalvelujohtajan ja sihteerin henkilöstökustannukset sekä Varha-tason yhteisiä kustannuksia. Tulosryhmässä ei sinänsä ole toimintaa vaan kyse on yhteiskustannuspaikasta, jonne kirjautuvia kustannuksia ei pystytä kohdentamaan ns aiheuttamisperusteisesti. Palveluostot ovat tämän kaltaisia menoja ja ne tulevat ylittymään mm. Gramexin ja Teoston kustannusten myötä, joista sopimukset saatiin tehtyä vasta vuoden 2024 puolella ja siten vuodelle 2024 tulee kahden vuoden sopimuskustannukset, joita ei ole huomioitu talousarviossa.

H01 Hallintopalvelut

Hallintopalveluiden toiminta on pääosin vakiintunut, mutta palveluiden ja prosessien kehittämistä jatketaan edelleen. Hallintopalveluiden talous on myös toteutunut toisen vuosineljänneksen osalta pääsääntöisesti käyttösuunnitelman mukaisesti lukuun ottamatta ICT-kustannuksia, jotka tulevat ylittymään huomattavasti, vaikka kyseessä ovat ns. sisäisesti jyvitetty kustannukset eikä yksiköllä ole käytännössä erillisiä ICT-hankintoja.

H02 Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluiden toiminta ja talous on toteutunut toisen vuosineljänneksen osalta pääsääntöisesti käyttösuunnitelman mukaisesti. Toiminta on saatu vakiinnutettua kaikilla tulosryhmän palvelualueilla. Talouden näkökulmasta sekä tuottojen että toimintamenojen ennustetaan ylittyvän n. 0,8 M eurolla. Ylitykset johtuvat pääosin työterveyshuollon kustannuksista sekä niiden perusteella maksettavista Kela-korvauksista. Työterveyshuollon kustannuksiin on vuoden 2024 talousarviossa varattu 12,75 M€, mutta alkuvuoden toteutuneiden kustannusten perusteella toteumaennusteeksi on arvioitu 14,85 M€. Työterveyshuollon alihankkijaverkoston uudet sopimuskaudet 1.4.2024 lukien sekä ohjeistusten tarkennukset vaikuttavat jonkin verran kustannusten kasvua hillitsevästi, samoin aluehallituksen 25.6.2024 § 237 tekemät muutokset palvelusopimuksen sisältöön, mutta ne eivät riitä vähentämään työterveyshuollon kustannuksia riittävästi, vaan niiden osalta ennustetaan edelleen n. 2 M€ ylitystä talousarvioon.

H03 IT-palvelut

IT-palveluissa toinen vuosineljännes on toteutunut pääsääntöisesti suunnitelmien mukaisesti. Kunnilta sekä kuntayhtymiltä siirtyneiden sopimusten ja IT-ratkaisujen haltuunotto on saatu käytännössä tehtyä loppuun ja riskit palveluiden kustannuksissa selvennettyä. Tuottavuus- ja taloudellishjelmaa tukevien toimenpiteiden toimeenpanoa jatkettu, suurimpana Microsoftien lisenssien muutokset, joilla saavutetaan vuositasolla noin 1,5 M€ kustannussäästöt.

Kilpailutetut asiakas- ja potilastietojärjestelmät sekä digi-asiointialustaratkaisut ovat käyttöönottovaiheessa ja ensimmäiset käyttöönotot toteutuvat syksyn 2024 aikana. Valmistelua jatketaan seuraavan vaiheen talouden ja henkilöstöhallinnon, tuotannonohjauksen sekä asiakas- ja palveluohjauksen järjestelmien uudistamiseksi.

Rahoitustilanne ja resurssien kohdistaminen menossa oleviin pakollisiin ja välttämättömiin hankkeisiin vaikuttaa suunniteltujen muiden hankkeiden aikatauluihin. Vuoden 2024 käyttötalousbudjetti tulee priorisointi- ja säästötoimenpiteistä huolimatta ylittymään lievästi.

H04 Talouspalvelut

Henkilöstöresurssit ovat olleet erittäin niukat konsernipalvelujen tiukan talousarvion vuoksi, mikä heijastuu edelleen korkeana työn kuormituksena. Jaksolla organisoitiin maksuvalvonnan tiimi ja käynnistettiin perintäpalvelu yhteistyössä ulkoisen kumppanin kanssa. Tältä osin resursseja kasvatettiin toisella kvartaalilla. Asiaksmaksuissa työmäärää kasvatti ennakoimattomat vaihdokset eräiden palvelualueiden käyttämissä asiakas- ja potilastietojärjestelmissä, joihin ei oltu etukäteen pystytty varautumaan. Kesään ja lomakauteen varautumiseen ei ollut mahdollista ottaa sijaisia, minkä johdosta työjonot ovat kasvaneet kesän aikana. Seuraaviinkaan jaksoihin mentäessä työkuorma ei helpota, sillä syksyllä käynnistyy asiakas- ja potilastietojärjestelmien käyttöönotot, maksuvalvonnan toinen vaihe ja talousarvion 2025 laatimisaikataulun kireminen kesän yli siirtyneen raamipäätöksen johdosta. Palvelualueen talouden toteumassa on koko ajan hienoista painetta ja budjetissa pysyminen edellyttää myönteistä kehitystä potilasvakuutuksen kustannuskehityksessä. Myös rahoituskustannuksissa on Varhan heikon tuloskehityksen vuoksi edelleen lisäkustannuspainetta jälkimmäiselle vuosipuoliskolle.

H05 Viestintäpalvelut

Viestintäpalvelut on jatkanut perustehtäväänsä, hyvinvointialueen viestintäkanavien ja -järjestelmien ylläpitämistä lähes talousarvion raamissa. Varsinkin käänköskulut ovat olleet ennakoitua suuremmat. Konsernipalvelujen kokonaisuuteen nähden viestintäkulut ovat kuitenkin vähäisiä, ja valtaosa viestintäpalvelujen kuluista on henkilöstökuluja. Vuoden suurimmat kuluerät palveluhankinnoissa muodostuvat alueen asukkaille keväällä kaikkiin talouksiin jaetusta julkaisusta sekä syksyn sidosryhmätapahtumasta.

H10 Kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpalvelut on jatkanut toimintansa kehittämistä. Kiinteistöpalvelut laati kiinteistö- ja toimitilastrategian periaatteet, jotka hyväksyttiin aluehallituksessa. Rakentamisen investointihankkeiden suunnittelua on kehitetty strategian periaatteiden mukaisesti yhteistyössä tulosalueiden tilatyöryhmien ja talouspalvelujen kanssa. Kiinteistöpalvelut on osallistunut palveluverkon ja talouden tuottavuusohjelman laadintaan. Kiinteistötietojärjestelmä Modulon kehittämistä on jatkettu. Järjestelmä sisältää Varhan ajantasaiset kiinteistötiedot ja vuokratiedot, sekä vuokrasopimukset. Modulo-järjestelmän käyttäjäyksiköille tarkoitettu Kanava-osio on otettu käyttöön käyttäjien omien tilatietojen tarkastelua varten. Syksyn 2024 aikana valmistuu Modulon sisäisen vuokraveloituksen integraatio taloushallinnon järjestelmään. Modulo-kiinteistötietojärjestelmään liittyvä asukasvuokrasopimusosio otetaan käyttöön asukasvuokraukseen ja myös Varhan liikehuoneistojen ulosvuokrauslaskutusaineiston automaattiseen siirtoon taloushallinnon järjestelmään syksyn 2024 aikana.

Toimintakulujen osalta kiinteistöpalvelujen talousraami on erittäin niukka ja haastaa selkeästi toiminnan johtamista. Haasteet liittyvät palvelujen ostoihin, energiakuluihin sekä ulkoisiin vuokratilaisuuksiin. Tulossa olevat linjaukset palveluverkkoon selkeyttävät ja helpottavat kiinteistöpalveluiden toiminnan ja kustannusten johtamista.

H12 Tukipalvelut

Tukipalvelut etenevät selkeiden tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmaa tukevien toimenpiteiden toimeenpanossa. Keväällä toteutettujen merkittävien muutosten takia tulosryhmän henkilöstö- ja materiaalikustannukset ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena. Palveluostojen kilpailutuksissa ei olla edetty suunnitellusti, miksi ostopalveluissa on selkeä ylitysriski. Ehkäisevinä toimenpiteinä on kirkastettu palvelukuvauksia tulevia kilpailutuksia silmällä pitäen ja tehty ns make or buy -analyysyjä, joiden avulla

arvioidaan oman palvelun sekä ostopalvelujen kustannuksia ja pyritään hakemaan ratkaisuja kustannusten kasvun hillitsemiseksi.

Käyttötalouden talousarvion toteutuminen

Toimintatuottojen toteutuminen

Konsernipalveluiden alkuvuoden toimintatuottojen toteumaprosentti oli 20 %. Toimintatuottojen alitus johtuu pääosin tukien ja avustusten toteumista (toteumaprosentti 11,3 %), jotka toteutuvat toteutuneiden kustannusten mukaisesti taannehtien niin henkilöstö-, ICT- kuin kiinteistöpalveluissa. Muissa toimintatuotoissa on sen sijaan ylitystä toteumaprosentin ollessa 63,5 %. Ylitys johtuu pääosin kiinteistöpalvelujen vuokratuotoista.

Toimintakulujen toteutuminen

Konsernipalvelujen toimintakulut ovat ylittäneet kumulatiivisen talousarvion 1,9 %.

Vuoden alussa käytyjen yhteistoimintaneuvottelujen ja tehtävien uudelleen järjestelyjen myötä henkilöstökustannukset ovat pääosin talousarvion mukaisina ja niiden ennustetaan alittavan talousarvion. Hallinto-, henkilöstö- ja viestintäpalvelut tulevat pysymään henkilöstöbudjetissa. IT- palveluissa henkilöstömenot tulevat ylittämään talousarvion vuoden aikana ilman lisätoimenpiteitä. Kiinteistö-, talous- ja tukipalveluissa on henkilöstökulujen ylittymistä, mutta käytyjen neuvottelujen toimenpiteiden takia talousarviossa tullaan pysymään, vaikka erityisesti tukipalveluihin kohdistui sote-sopimuksen palkkaratkaisun myötä huomattavia palkankorotuksia ja talouspalveluissa on käynnistetty maksuvalvonta ja lisätty henkilöstöresursseja.

Palvelujen ostot ovat ylittyneet ensimmäisellä vuosipuoliskolla 7,8 % eli noin 5,7 M€. Ylitykset haastavat hallinto-, henkilöstö-, viestintä-, kiinteistö- ja tukipalvelujen taloutta. Osin taustalla on ICT-kustannusten väärä kohdennusperiaate konsernin sisällä (osin myös muilla tulosalueilla) ja osin hitaasti etenevät kilpailutukset ja osin kustannusten hillinnän haasteet. Palveluostojen kulujen leikkaaminen nopein toimenpitein on haasteellista, mutta sitä pyritään tekemään.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat toteutuneet hieman yli talousarvion ja ylityspainetta ennustetaan loppuvuoteen. Nämä ovat menoeränä pieniä hallinto-, henkilöstö-, talous- ja viestintäpalveluissa, mutta oleellinen menoerä kiinteistö- ja tukipalveluissa. Kiinteistöpalveluissa menoerässä on ylitystä, mikä heijastuu myös tulosennusteeseen ja liittyy energia- ja lämmityskustannuksiin johtuen kylmästä alkuvuodesta. IT-palveluissa on menoylitystä, koska osaa IT-tarvike- ja laitetilauksista ei ole pystytty lähtötietojen puutteellisuuden takia kohdistamaan oikealle kustannuspaikalle.

Muut toimintakulut ovat toteutuneet ensimmäisellä vuosipuoliskolla alle kumulatiivisen talousarvion, mutta menoihin ennustetaan ylitystä, sillä havaitsematon vuokralaskutus on ollut myöhässä ja siten se on huomioitu vasta ennusteessa.

Rahoitustuottojen toteumaprosentti oli toisella vuosineljänneksellä 85,4 %, ja niiden ennustetaan toteutuvan 0,5 M€ suurempina talousarvioon nähden. Rahoituskulut toteutuivat talousarvion mukaisena, mutta niiden ennustetaan ylittävän talousarvion 0,8 M€, mikä liittyy lyhytaikaisen rahoituksen volyymin kasvuun ja rahoituksen hintaan.

Konsernipalveluiden toisen vuosineljänneksen toteutunut tulos on -1,4 M€ sisäiset tuotot huomioon ottaen, johtuen pääosin tukien ja avustusten erän taannehtivasti toteutuvasta luonteesta.

Käyttötalouden tilinpäätösennuste vuodelle 2024

Käyttötalouden ulkoisten toimintatuottojen ennustetaan alittavan talousarvion 2,9 M€. Alitus liittyy ICT-projektikustannuksiin liittyvien avustusten käyttöön. Projektit ja siten korvattavat kustannukset eivät ole ensimmäisellä vuosineljänneksellä edenneet vuoden alussa suunnitellusti. Ennustetta tarkennetaan elosyyskuussa projektien aikataulujen tarkentuessa. Tässä vaiheessa vuotta on kuitenkin nostettu sekä koulutuskorvausten että Kelan työterveyshuollonkorvauksen (+0,8M€) tuloennustetta. Myös vuokratuottojen odotetaan ylittävän talousarvion (+1,6 M€).

Toimintakulujen osalta henkilöstökustannusten ennustetaan alittavan talousarvion hieman alle 1 M€. Tunnistettu kustannusriski muodostuu palvelujen ostoista, aineista, tavaroista ja tarvikkeista sekä vuokratilakustannuksista. Toisaalta erilaiset käynnistettävät hankkeet liittyen talous-, logistiikka-, hankinta- ja henkilöstöhallinnon järjestelmiin, saattavat synnyttää lisärekrytointipainetta ja siten eliminoida osaa ennustetta.

Palvelujen ostoissa ennustetaan 2,4 M€ ylitystä. Keskeinen talousarviota haastava menoerä on työterveyshuollon kustannukset (2 M€).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat menoerän ennustetaan myös ylittävän talousarvion, mutta vain noin 0,8 M€ eli siten talousarvio voi vielä olla saavutettavissa.

Muut toimintakulut, lähinnä vuokrat, tulevat ylittämään talousarvion. Talousarviossa tavoite asetettiin korkealle, koska uskottiin, että toiminnallista tehostamista pystytään tekemään, mikä heijastuisi tilatehokkuuteen. Näin ei ole käynyt ja siten menoerän ennustetaan ylittävän talousarvion 2 M€. Edelleen on tiettyjen siirtyneiden vuokrasopimusten osalta neuvotteluja käynnissä siitä, ovatko tilat aidosti Varhan käytössä vai tuleeko siirtynyttä vuokrasopimusta arvioida uudelleen. Jos neuvotteluissa ei Varhan kannalta onnistuta, kasvaa ylityspaine edelleen useita miljoonia.

Rahoituskustannuksiin liittyy kasvava riski talousarviota suuremman lyhytaikaisen rahoitustarpeen vuoksi. Hyvinvointialueen talouskehityksen heikentyessä maksuvalmiusrahoitusta saatetaan joutua edelleen lisäämään ennustetusta.

Kokonaisuudessaan konsernipalveluiden tulosennuste on negatiivinen tehdyistä toimenpiteistä huolimatta.

Talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Konsernipalveluiden talousarviossa asetetut sitovat taloudelliset tavoitteet on asetettu vuosikatteen sekä investointimenojen osalta. Vuosikatteen tavoite on 33,54 M€ ja investointimenojen tavoite on 74,278 M€.

Vuosikate sisältää ulkoisten erien lisäksi tulosalueen sisäiset kulut ja tuotot, mitkä ovat ennusteessa huomioitu talousarvion mukaisesti. Vuosikate on toisen vuosineljänneksen osalta 32,787 M€ ja ennusteen poikkeama talousarviosta on - 753 K€.

Alla olevassa taulukossa on esitettyä yhteenveto taloudellisten tavoitteiden tunnusluvuista vuodelle 2024.

Sitovuustasot 2024

Konsernipalvelut, 1000 eur	Ennuste 2024	Talousarvio 2024	Ennuste yli (+) / alle (-) talousarvion	Toteuma 1-6kk 2024	Talousarvion toteuma-%
Vuosikate	32 787	33 540	- 753	- 2 505	-7,5 %
Investointimenot	60 415	74 278	- 13 863	25 953	34,9 %
Rakennukset	58 070	70 766	- 12 696	25 818	36,5 %
Muut investoinnit	2 345	3 512	- 1 167	135	3,8 %

Investoinnit

Investoinnit ovat toteutuneet toisella vuosineljänneksellä maltillisina. Merkittävimmät rakennushankkeet, kuten psykiatrian uudisrakennus, realisoituu kokonaisuudessaan syksyn aikana, kun rakennus otetaan käyttöön. Ennuste merkittävien rakennushankkeiden investointimenojen toteumasta on 84,2 %. Syynä alitukseen on T-sairaalan lisäosan ja Psykiatrian uudisrakennuksen 2-vaiheen investointipäätöksen viivästyminen, joka viivästytti erityisesti T-sairaalan lisäosan rakentamisen aloitusta. Pienempien rakennushankkeiden investointimenojen ennustetaan toteutuvan 70 %:sti. Kustannukset alittuvat mm sen vuoksi, että Vakka-Suomen M-osan vuodeosaston peruskorjauksen (2,9M€) siirtymisestä hankelaaajuuden muutoksen takia. Myöskään varauman äkillisiin tilajärjestelyihin (2,0 M€) arvioidaan pääosin jäävän käyttämättä.

Suunniteltujen laite- ja kalustohankintojen eteneminen on riippuvainen Varhan hankintojen kilpailutusaikeista ja siten investointien ei ennusteta toteutuvan täysimääräisesti.

Investointimenot		1 000 €					
Pysyvät vastaavat		vltta 2023		TA 2024			
	TA 2024	siirtyvät	yht.	Tot. Q2	Tot. %	Enn. 2024	Tot. %
Rakennukset							
Konsernipalvelut							
Merkittävät hankkeet	58 770	1 150	59 920	23 944	40,0	50 480	84,2
Muut rakennushankkeet	7 591	3 255	10 846	1 875	17,3	7 590	70,0
Yhteensä	66 361	4 405	70 766	25 818	36,5	58 070	82,1
Laite- ja kalustohankinnat							
Konsernipalvelut							
Järjestämisen palvelut	2 649	864	3 513	70	2,0	2 280	64,9
Yhteensä	2 649	864	3 512	70	2,0	2 280	64,9
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet							
Konsernipalvelut							
Yhteensä	0			0		0	
Muut investoinnit							
Konsernipalvelut							
Yhteensä	0			65		65	
Hyvinvointialue yhteensä	69 010	5 269	74 278	25 953	34,9	60 415	81,3

Tausta-aineisto

Tulosalueen ja tulosryhmien käyttösuunnitelman mukaiset, tilinpäätösoennusteen sisältävät tuloslaskelmat

1H Konsernipalvelut								
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	342 475 200	338 812 400	3 662 800	101,1%	154 343 902	45,6%	-3,0%	
Myyntituotot	1 267 800	1 453 700	-185 900	87,2%	216 299	14,9%	-30,1%	
Maksutuotot	2 400	4 800	-2 400	50,0%	0	0,0%	-21,7%	
Tuet ja avustukset	28 046 900	32 322 200	-4 275 300	86,8%	3 664 790	11,3%	-13,2%	
Muut toimintatuotot	8 244 500	6 691 500	1 553 000	123,2%	4 249 851	63,5%	-7,4%	
Sisäiset tuotot	304 913 600	298 340 200	6 573 400	102,2%	146 212 962	49,0%	-1,7%	
Valmistus omaan käyttöön	39 600	0	39 600	0,0%	39 564	0,0%	-38,9%	
Valmistus omaan käyttöön	39 600	0	39 600	0,0%	39 564	0,0%	-38,9%	
Toimintakulut	304 289 700	300 072 400	4 217 300	101,4%	155 747 396	51,9%	-6,5%	
Palkat ja palkkiot	66 836 400	67 600 000	-763 600	98,9%	34 838 973	51,5%	-0,2%	
Henkilösivukulut	15 440 100	15 616 000	-175 900	98,9%	7 770 628	49,8%	-2,8%	
Palvelujen ostot	76 124 400	73 737 600	2 386 800	103,2%	42 633 229	57,8%	-16,9%	
Asiakaspalvelujen ostot	15 900	0	15 900	0,0%	15 903	0,0%	3 387,6%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	29 242 100	27 727 800	1 514 300	105,5%	18 996 445	68,5%	-35,9%	
Huolto- ja korjauspalvelut	20 043 500	19 706 500	337 000	101,7%	10 225 081	51,9%	-12,9%	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	14 850 200	12 750 400	2 099 800	116,5%	7 449 040	58,4%	6,5%	
Muut palvelut	11 972 700	13 552 900	-1 580 200	88,3%	5 946 759	43,9%	33,5%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	22 686 000	21 926 300	759 700	103,5%	11 566 939	52,8%	-23,5%	
Muut toimintakulut	123 192 800	121 192 500	2 000 300	101,7%	58 930 082	48,6%	1,6%	
Sisäiset kulut	10 100	0	10 100	0,0%	7 545	0,0%	-35,0%	
Toimintakate	38 225 000	38 740 000	-515 000	98,7%	-1 363 929	-3,5%	37,2%	
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 438 200	-5 200 000	-238 200	104,6%	-1 140 821	21,9%	2 256,4%	
Rahoitustuotot	4 416 400	3 900 000	516 400	113,2%	3 331 505	85,4%	-17,6%	
Rahoituskulut	9 854 700	9 100 000	754 700	108,3%	4 472 326	49,1%	76,3%	
Vuosikate	32 786 800	33 540 000	-753 200	97,8%	-2 504 750	-7,5%	18,7%	
Poistot ja arvonalentumiset	32 786 800	33 540 000	-753 200	97,8%	15 948 653	47,6%	-2,7%	
Poistot ja arvonalentumiset	32 786 800	33 540 000	-753 200	97,8%	15 948 653	47,6%	-2,7%	
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Tulos	0	0	0	0,0%	-18 453 403	0,0%	-100,0%	

H00 Konsernipalvelujen yhteiset								
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	445 000	360 200	84 800	123,5%	416 411	115,6%	-70,3%	
Myyntituotot	0	0	0	0,0%	2	0,0%	-100,0%	
Sisäiset tuotot	445 000	360 200	84 800	123,5%	416 409	115,6%	-70,3%	
Toimintakulut	445 000	360 200	84 800	123,5%	276 449	76,7%	-70,3%	
Palkat ja palkkiot	204 300	194 200	10 100	105,2%	115 833	59,6%	-55,9%	
Henkilösivukulut	47 300	45 300	2 000	104,4%	26 140	57,7%	-53,6%	
Palvelujen ostot	59 700	39 900	19 800	149,6%	40 608	101,8%	-87,7%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	51 300	27 800	23 500	184,5%	38 437	138,3%	-88,9%	
Huolto- ja korjauspalvelut	3 000	6 100	-3 100	49,2%	654	10,7%	-45,1%	
Muut palvelut	5 400	6 000	-600	90,0%	1 517	25,3%	-65,9%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	22 900	40 100	-17 200	57,1%	2 496	6,2%	-41,9%	
Muut toimintakulut	75 700	2 400	73 300	3 154,2%	74 677	3 111,6%	-81,3%	
Sisäiset kulut	34 900	38 300	-3 400	91,1%	16 695	43,6%	355,7%	
Toimintakate	0	0	0	0,0%	139 961	0,0%	-100,0%	
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Rahoitustuotot	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%	139 961	0,0%	0,0%	
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0,0%	2 116	0,0%	0,0%	
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0,0%	2 116	0,0%	0,0%	
Tulos	0	0	0	0,0%	137 845	0,0%	0,0%	

H01 Hallintopalvelut								
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	5 545 900	6 703 100	-1 157 200	82,7%	3 364 037	50,2%	34,0%	
Myyntituotot	600	0	600	0,0%	549	0,0%	1 089,3%	
Muut toimintatuotot	11 500	17 100	-5 600	67,3%	7 000	40,9%	0,0%	
Sisäiset tuotot	5 533 800	6 686 000	-1 152 200	82,8%	3 356 488	50,2%	33,7%	
Toimintakulut	5 535 400	6 692 100	-1 156 700	82,7%	2 817 945	42,1%	34,2%	
Palkat ja palkkiot	3 138 200	3 286 500	-148 300	95,5%	1 622 382	49,4%	7,3%	
Henkilösivukulut	724 800	759 200	-34 400	95,5%	360 548	47,5%	5,3%	
Palvelujen ostot	512 400	120 000	392 400	427,0%	268 957	224,1%	20,5%	
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	475 100	116 800	358 300	406,8%	242 229	207,4%	23,5%	
Huolto- ja korjauspalvelut	14 300	1 400	12 900	1 021,4%	8 280	591,5%	19,0%	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Muut palvelut	23 000	1 800	21 200	1 277,8%	18 447	1 024,9%	-18,1%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	18 300	15 000	3 300	122,0%	14 269	95,1%	-46,1%	
Muut toimintakulut	43 700	6 500	37 200	672,3%	24 038	369,8%	622,8%	
Sisäiset kulut	1 097 900	2 504 900	-1 407 000	43,8%	527 752	21,1%	2 228,9%	
Toimintakate	10 600	11 000	-400	96,4%	546 089	4 964,4%	-17,9%	
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0,0%	-3	0,0%	-100,0%	
Rahoituskulut	0	0	0	0,0%	3	0,0%	-100,0%	
Vuosikate	10 600	11 000	-400	96,4%	546 089	4 964,4%	-17,6%	
Poistot ja arvonalentumiset	10 600	11 000	-400	96,4%	5 287	48,1%	0,2%	
Poistot ja arvonalentumiset	10 600	11 000	-400	96,4%	5 287	48,1%	0,2%	
Tulos	0	0	0	0,0%	540 801	0,0%	-100,0%	

H02 Henkilöstöpalvelut								
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	33 259 800	32 349 200	910 600	102,8%	12 965 332	40,1%	8,1%	
Myyntituotot	30 600	30 500	100	100,3%	4 316	14,2%	65,6%	
Tuet ja avustukset	14 600 000	13 800 000	800 000	105,8%	3 649 619	26,4%	80,0%	
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Sisäiset tuotot	18 629 200	18 518 700	110 500	100,6%	9 311 396	50,3%	-17,7%	
Toimintakulut	33 259 700	32 349 200	910 500	102,8%	16 896 768	52,2%	8,1%	
Palkat ja palkkiot	7 644 500	8 784 200	-1 139 700	87,0%	3 973 491	45,2%	1,3%	
Henkilösivukulut	1 766 100	2 029 100	-263 000	87,0%	877 661	43,3%	-0,3%	
Palvelujen ostot	16 815 500	14 255 600	2 559 900	118,0%	8 633 090	60,6%	4,8%	
Asiakaspalvelujen ostot	15 900	0	15 900	0,0%	15 903	0,0%	0,0%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	1 846 600	1 446 600	399 500	127,6%	1 086 054	75,1%	-8,4%	
Huolto- ja korjauspalvelut	3 900	500	3 400	780,0%	2 131	426,3%	-20,4%	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	14 850 000	12 750 000	2 100 000	116,5%	7 449 040	58,4%	6,5%	
Muut palvelut	99 600	58 500	41 100	170,3%	79 952	136,7%	10,0%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	23 900	20 000	3 900	119,5%	15 529	77,6%	-61,5%	
Muut toimintakulut	6 592 000	7 014 300	-422 300	94,0%	3 197 208	45,6%	24,5%	
Sisäiset kulut	417 700	246 000	171 700	169,8%	199 788	81,2%	1 153,8%	
Toimintakate	200	0	200	0,0%	-3 931 436	0,0%	9 032,4%	
Rahoitustuotot ja -kulut	-200	0	-200	0,0%	-170	0,0%	9 032,4%	
Rahoituskulut	200	0	200	0,0%	170	0,0%	9 032,4%	
Vuosikate	0	0	0	0,0%	-3 931 606	0,0%	0,0%	
Tulos	0	0	0	0,0%	-3 931 606	0,0%	0,0%	

H03 IT-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	15 798 300	22 080 100	-6 281 800	71,5%	2 538 176	11,5%	-61,5%	
Myyntituotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Tuet ja avustukset	10 250 000	17 000 000	-6 750 000	60,3%	0	0,0%	-57,6%	
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Sisäiset tuotot	5 548 300	5 080 100	468 200	109,2%	2 538 176	50,0%	-67,1%	
Toimintakulut	15 378 600	21 519 100	-6 140 500	71,5%	10 999 238	51,1%	-61,7%	
Palkat ja palkkiot	2 603 500	2 062 100	541 400	126,3%	1 350 283	65,5%	-4,4%	
Henkilösivukulut	601 300	476 400	124 900	126,2%	301 911	63,4%	-5,8%	
Palvelujen ostot	11 322 100	18 900 000	-7 577 900	59,9%	8 777 533	46,4%	-61,9%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	11 195 000	18 887 400	-7 692 400	59,3%	8 706 558	46,1%	-62,3%	
Huolto- ja korjauspalvelut	107 900	0	107 900	0,0%	57 855	0,0%	790,5%	
Muut palvelut	19 300	12 600	6 700	153,2%	13 120	104,1%	-33,1%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	643 900	11 200	632 700	5 749,1%	451 596	4 032,1%	-82,4%	
Muut toimintakulut	39 100	8 800	30 300	444,3%	29 716	337,7%	-98,8%	
Sisäiset kulut	168 700	60 600	108 100	278,4%	88 199	145,5%	2 778,2%	
Toimintakate	419 700	561 000	-141 300	74,8%	-8 461 062	-1 508,2%	-52,0%	
Rahoitustuotot ja -kulut	-200	0	-200	0,0%	-165	0,0%	-110,7%	
Rahoitustuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Rahoituskulut	200	0	200	0,0%	165	0,0%	-72,1%	
Vuosikate	419 500	561 000	-141 500	74,8%	-8 461 227	-1 508,2%	-52,1%	
Poistot ja arvonalentumiset	419 500	561 000	-141 500	74,8%	212 671	37,9%	-52,1%	
Poistot ja arvonalentumiset	419 500	561 000	-141 500	74,8%	212 671	37,9%	-52,1%	
Tulos	0	0	0	0,0%	-8 673 898	0,0%	0,0%	

H04 Talouspalvelut								
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	25 572 600	25 638 500	-65 900	99,7%	12 807 331	50,0%	68,4%	
Myyntituotot	100	0	100	0,0%	75	0,0%	76,0%	
Maksutuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Muut toimintatuotot	2 400	2 400	0	100,0%	-4 643	-193,5%	-99,4%	
Sisäiset tuotot	25 570 100	25 636 100	-66 000	99,7%	12 811 899	50,0%	72,9%	
Toimintakulut	19 965 300	20 264 500	-299 200	98,5%	10 342 238	51,0%	35,1%	
Palkat ja palkkiot	5 985 600	6 078 600	-93 000	98,5%	3 158 724	52,0%	5,7%	
Henkilösivukulut	1 382 700	1 404 100	-21 400	98,5%	700 519	49,9%	4,0%	
Palvelujen ostot	12 082 800	12 514 600	-431 800	96,5%	6 213 035	49,6%	65,8%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	2 542 300	1 728 400	813 900	147,1%	1 459 896	84,5%	16,6%	
Huolto- ja korjauspalvelut	2 200	1 000	1 200	220,0%	1 992	199,2%	-76,3%	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Muut palvelut	9 538 300	10 785 200	-1 246 900	88,4%	4 751 146	44,1%	87,1%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	43 700	20 000	23 700	218,5%	31 075	155,4%	45,9%	
Muut toimintakulut	88 700	0	88 700	0,0%	50 761	0,0%	-79,4%	
Sisäiset kulut	381 800	247 200	134 600	154,4%	188 125	76,1%	873,6%	
Toimintakate	5 607 200	5 374 000	233 200	104,3%	2 465 093	45,9%	1 276,8%	
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 438 100	-5 200 000	-238 100	104,6%	-1 140 696	21,9%	2 227,3%	
Rahoitustuotot	4 416 100	3 900 000	516 100	113,2%	3 331 114	85,4%	-17,5%	
Rahoituskulut	9 854 100	9 100 000	754 100	108,3%	4 471 810	49,1%	76,4%	
Vuosikate	169 100	174 000	-4 900	97,2%	1 324 397	761,1%	-2,6%	
Poistot ja arvonalentumiset	169 100	174 000	-4 900	97,2%	84 571	48,6%	-2,6%	
Poistot ja arvonalentumiset	169 100	174 000	-4 900	97,2%	84 571	48,6%	-2,6%	
Tulos	0	0	0	0,0%	1 239 826	0,0%	0,0%	

H05 Viestintäpalvelut								
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	1 468 900	1 512 800	-43 900	97,1%	756 047	50,0%	-22,4%	
Myyntituotot	0	0	0	0,0%	1	0,0%	-100,0%	
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%	
Sisäiset tuotot	1 468 900	1 512 800	-43 900	97,1%	756 046	50,0%	-22,3%	
Toimintakulut	1 468 900	1 512 800	-43 900	97,1%	784 293	51,8%	-22,4%	
Palkat ja palkkiot	856 700	950 000	-93 300	90,2%	441 366	46,5%	-9,7%	
Henkilösivukulut	197 900	219 400	-21 500	90,2%	100 694	45,9%	-12,0%	
Palvelujen ostot	355 000	300 000	55 000	118,3%	217 292	72,4%	16,5%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	351 400	296 200	55 200	118,6%	215 939	72,9%	27,4%	
Huolto- ja korjauspalvelut	100	0	100	0,0%	131	0,0%	-55,4%	
Muut palvelut	3 500	3 800	-300	92,1%	1 221	32,1%	-87,9%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	13 500	20 000	-6 500	67,5%	4 786	23,9%	-58,3%	
Muut toimintakulut	16 000	14 500	1 500	110,3%	5 896	40,7%	-95,8%	
Sisäiset kulut	29 800	8 900	20 900	334,8%	14 261	160,2%	823,7%	
Toimintakate	0	0	0	0,0%	-28 246	0,0%	0,0%	
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0,0%	-2	0,0%	0,0%	
Rahoituskulut	0	0	0	0,0%	2	0,0%	0,0%	
Vuosikate	0	0	0	0,0%	-28 248	0,0%	0,0%	
Tulos	0	0	0	0,0%	-28 248	0,0%	0,0%	

H10 Kiinteistöpalvelut							
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	182 540 200	178 097 600	4 442 600	102,5%	87 910 991	49,4%	-1,4%
Myyntituotot	61 600	61 600	0	100,0%	25 987	42,2%	-45,0%
Tuet ja avustukset	1 500 000	1 500 000	0	100,0%	0	0,0%	0,0%
Muut toimintatuotot	8 211 400	6 655 500	1 555 900	123,4%	4 237 274	63,7%	-2,6%
Sisäiset tuotot	172 767 300	169 880 500	2 886 800	101,7%	83 647 730	49,2%	-2,2%
Valmistus omaan käyttöön	39 600	0	39 600	0,0%	39 564	0,0%	-38,9%
Valmistus omaan käyttöön	39 600	0	39 600	0,0%	39 564	0,0%	-38,9%
Toimintakulut	151 316 700	146 699 600	4 617 100	103,1%	73 508 070	50,1%	-1,4%
Palkat ja palkkiot	7 503 900	7 310 000	193 900	102,7%	3 865 632	52,9%	7,2%
Henkilösivukulut	1 734 300	1 688 600	45 700	102,7%	853 354	50,5%	6,0%
Palvelujen ostot	7 960 400	7 000 000	960 400	113,7%	4 166 600	59,5%	-35,9%
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	1 352 100	1 307 300	44 800	103,4%	732 233	56,0%	-56,4%
Huolto- ja korjauspalvelut	5 821 800	5 313 100	508 700	109,6%	3 032 901	57,1%	-30,9%
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Muut palvelut	786 500	379 600	406 900	207,2%	401 467	105,8%	-12,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	18 153 600	16 800 000	1 353 600	108,1%	9 356 096	55,7%	-14,0%
Muut toimintakulut	115 535 500	113 500 000	2 035 500	101,8%	55 052 971	48,5%	4,0%
Sisäiset kulut	428 900	401 000	27 900	107,0%	213 417	53,2%	158,1%
Toimintakate	31 263 400	31 398 000	-134 600	99,6%	14 442 485	46,0%	-1,6%
Rahoitustuotot ja -kulut	300	0	300	0,0%	297	0,0%	-112,4%
Rahoitustuotot	400	0	400	0,0%	390	0,0%	0,0%
Rahoituskulut	100	0	100	0,0%	93	0,0%	-95,9%
Vuosikate	31 263 400	31 398 000	-134 600	99,6%	14 442 782	46,0%	-1,6%
Poistot ja arvonalentumiset	31 263 400	31 398 000	-134 600	99,6%	15 299 405	48,7%	-1,6%
Poistot ja arvonalentumiset	31 263 400	31 398 000	-134 600	99,6%	15 299 405	48,7%	-1,6%
Tulos	0	0	0	0,0%	-856 623	0,0%	0,0%

H12 Tukipalvelut							
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	85 272 100	77 810 000	7 462 100	109,6%	37 199 461	47,8%	13,7%
Myyntituotot	1 175 000	1 361 600	-186 600	86,3%	185 369	13,6%	-30,2%
Maksutuotot	2 400	4 800	-2 400	50,0%	0	0,0%	-52,1%
Tuet ja avustukset	1 696 900	22 200	1 674 700	7 643,7%	15 171	68,3%	4 303,5%
Muut toimintatuotot	19 300	16 500	2 800	117,0%	10 220	61,9%	-71,8%
Sisäiset tuotot	82 378 600	76 404 900	5 973 700	107,8%	36 988 701	48,4%	12,5%
Toimintakulut	84 347 900	76 414 000	7 933 900	110,4%	43 736 277	57,2%	5,2%
Palkat ja palkkiot	38 899 600	38 934 400	-34 800	99,9%	20 311 261	52,2%	-2,1%
Henkilösivukulut	8 985 800	8 993 900	-8 100	99,9%	4 549 802	50,6%	-5,3%
Palvelujen ostot	27 016 400	20 607 500	6 408 900	131,1%	14 316 114	69,5%	8,7%
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	11 428 700	3 917 300	7 511 400	291,7%	6 515 089	166,3%	52,0%
Huolto- ja korjauspalvelut	14 090 200	14 384 400	-294 200	98,0%	7 121 137	49,5%	-3,1%
Sosiaali- ja terveyspalvelut	200	400	-200	50,0%	0	0,0%	25,6%
Muut palvelut	1 497 200	2 305 400	-808 200	64,9%	679 889	29,5%	-46,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 766 200	5 000 000	-1 233 800	75,3%	1 691 093	33,8%	-19,7%
Muut toimintakulut	802 100	646 000	156 100	124,2%	494 816	76,6%	94,1%
Sisäiset kulut	4 877 900	2 232 200	2 645 700	218,5%	2 373 192	106,3%	372,9%
Toimintakate	924 200	1 396 000	-471 800	66,2%	-6 536 817	-468,3%	-117,8%
Rahoitustuotot ja -kulut	-100	0	-100	0,0%	-82	0,0%	-88,8%
Rahoituskulut	100	0	100	0,0%	82	0,0%	-88,8%
Vuosikate	924 100	1 396 000	-471 900	66,2%	-6 536 898	-468,3%	-117,8%
Poistot ja arvonalentumiset	924 100	1 396 000	-471 900	66,2%	344 603	24,7%	8,5%
Poistot ja arvonalentumiset	924 100	1 396 000	-471 900	66,2%	344 603	24,7%	8,5%
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Tulos	0	0	0	0,0%	-6 881 501	0,0%	-100,0%