



TILINPÄÄTÖS 2019

# OMA TOIMINTA TP 2019

|                 | Oman toiminnan tietopaketit yhteensä |                    |                    |                    |                    |                       |                                 |
|-----------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                 | TP 2018                              | TA 2019            | MTA 2019           | TP 2019            | TA 2020            | TP 2019 -<br>MTA 2019 | Muutos-%<br>TP 2019/<br>TP 2018 |
| Hyvinkää        | 85 332 737                           | 92 457 911         | 94 764 160         | 94 484 469         | 95 782 722         | 279 691               | 10,7 %                          |
| Järvenpää       | 77 329 866                           | 80 598 683         | 80 702 488         | 86 067 498         | 79 738 351         | -5 365 010            | 11,3 %                          |
| Mäntsälä        | 35 376 108                           | 36 586 873         | 37 662 644         | 39 534 758         | 39 397 974         | -1 872 114            | 11,8 %                          |
| Nurmijärvi      | 68 488 355                           | 73 542 250         | 72 888 341         | 75 109 830         | 71 303 362         | -2 221 489            | 9,7 %                           |
| Pornainen       | 5 800 382                            | 6 907 004          | 6 822 120          | 7 302 140          | 7 267 471          | -480 020              | 25,9 %                          |
| Tuusula         | 65 247 215                           | 69 819 167         | 70 233 043         | 71 249 335         | 68 872 013         | -1 016 292            | 9,2 %                           |
| <b>Yhteensä</b> | <b>337 574 664</b>                   | <b>359 911 887</b> | <b>363 072 795</b> | <b>373 748 029</b> | <b>362 361 893</b> | <b>-10 675 234</b>    | <b>10,7 %</b>                   |

# OMA TOIMINTA TP 2019

- Kuntien maksuosuuksien (TA 364 Me) ylitys 10,7 Me, alkuperäiseen talousarvioon nähden 17,7 Me.
- Ylityksestä 3,6 Me lomapalkkavelan muutosta (talousarvioon ei siirtynyt määrärahaa pl. Järvenpää), kustannusvaikutus kunnittain Hyvinkää 0,90 Me, Järvenpää 0,85 Me, Mäntsälä 0,40 Me, Nurmijärvi 0,71 Me, Pornainen 0,07 Me, Tuusula 0,64 Me; lomapalkkavelan muutos sisältyy tietopakettien toteutumaaan
- 2 Me "viime hetken yllätys" Sarastialta
- Seuren työnvälityspalvelujen käyttö
- Kokonaismenojen alitus talousarvioon nähden 5,3 Me
- Kokonaistulot alittuivat merkittävästi
  - toteutumattomat myyntituotot:
    - Hyvinkään henkilökohtaisen avun keskus (3,5 Me)
    - Perhehoitoyksikkö Pihlaja (5,7 Me)
    - Perheoikeudellinen yksikkö (0,5 Me)
    - Sosiaali- ja kriisipäivystys (0,5 Me)
  - muissa tuotoissa Mäntsälän ja Pornaisten yhteistoimintakorvaus (1,8 Me), Mäntsälän sisäinen myynti (3,7 Me)
  - lisäksi esim. asiakasmaksutuottojen alitus 0,5 Me ja vuokratuottojen alitus 0,3 Me



HYVINKÄÄ

# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- KPMG auditoi kuntien talousarviot syksyllä 2018
- auditoinnissa nousseita huomioita
- **Lautakuntaesityksen jälkeinen muutos:** Lautakuntaesityksen jälkeen toimintakuluja vähennettiin 1,4 meur. Korjaukset koskivat henkilöstökuluja -0,4 meur ja vuokria 1,8 meur. Erikoissairaanhoidon korjaus (1 meur) tehtiin ennen lautakuntaesitystä. Yllä oleva taulukko on esityksen mukainen.
- **Palvelurakenteen muutokset:** Kotiapupalvelun käytön lisäys, valinnanvapauskokeilun tuomat muutokset, kotona asumisen tukeminen, perhepalvelujen kehittäminen.

| 000'EUR   | 2016          | VRT. 16-17     | 2017          | VRT. 17-18     | 2018E         | VRT. 18-19      | TA2019        |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Tehostetun palveluasumisen toimintakulut</b> | <b>14 076</b> | <b>4,44 %</b>  | <b>14 701</b> | <b>11,20 %</b> | <b>16 346</b> | <b>7,07 %</b>   | <b>17 502</b> |
| Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät          | 107 449       | 6,68 %         | 114 628       | 14,40 %        | 131 130       | 7,14 %          | 140 490       |
| <b>Kotihoidon toimintakulut</b>                 | <b>4 126</b>  | <b>51,79 %</b> | <b>6 262</b>  | <b>8,93 %</b>  | <b>6 821</b>  | <b>-3,97 %</b>  | <b>6 550</b>  |
| Kotihoidon käynnit                              | 226 051       | 11,28 %        | 251 542       | 10,16 %        | 277 100       | -13,39 %        | 240 000       |
| <b>Lastensuojelun toimintakulut</b>             | <b>9 218</b>  | <b>13,04 %</b> | <b>10 420</b> | <b>4,03 %</b>  | <b>10 840</b> | <b>-13,96 %</b> | <b>9 327</b>  |
| Lastensuojelun asiakkaat                        | 258           | 12,02 %        | 289           | 3,81 %         | 300           | 0,00 %          | 300           |
| Lastensuojelun laitosvuorokaudet                | 13 271        | 20,32 %        | 15 968        | 13,98 %        | 18 200        | -8,24 %         | 16 700        |
| <b>Kuntoutuksen toimintakulut</b>               | <b>1 043</b>  | <b>34,60 %</b> | <b>1 404</b>  | <b>0,64 %</b>  | <b>1 413</b>  | <b>33,52 %</b>  | <b>1 886</b>  |

# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET/ALITUKSET

## Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue

- Talousarvioon nähden ylitys on 3,6 Me
- **Ympäri vuorokautisissa palveluissa** ylitys on 1,2 Me, sillä ikäihmisten ympärivuorokautisia asumispalveluja on ostettu suunniteltua enemmän. Ympäri vuorokautisia asumispalveluja on jouduttu hankkimaan kotihoidon tukemiseksi.
- **Kotihoidossa** ylitys on 1,4 Me. Kotihoidossa on ollut sairauslomia, josta on aiheutunut ennakoimattomia ostoja Seurelta (1,0 Me).
- **Vammaisten palveluissa** ylitys on n. 1,0 Me. Ylitystä on ollut erityisesti kuljetuspalveluissa ja kehitysvammaisten asumispalvelujen ostoissa.

## Lasten, nuorten ja perheiden palvelut sekä aikuisten mielenterveys, päihde- ja sosiaalipalvelut

- **Lastensuojeluun** saatiin lisämääräraha 3 Me palvelutarpeen kasvun vuoksi. Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä suhteessa 0-17-vuotiaiden väestöön on Hyvinkäällä laskenut (vuonna 2018: 2,3 % → v. 2019: 2,21 %). Laitoshoidon hoitovuorokaudet +2263 vrk. Avohuollon asiakkaiden määrä laskenut (v. 2018: 3,1 % → v. 2019: 3,0 %).
- **Perhehoitoyksikkö Pihlajan** Hyvinkään osuus ylitti talousarvion n. 0,9 Me (tuotto-odotusta Keusoten kunnilta yhteensä 5,7 Me; Keusoten muiden kuntien osuus Pihlajan kustannuksista 4,2 Me)
- Lastensuojelun perhekuntoutus ylittyi n. 0,33 Me
- **Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen muutettu talousarvio ylittyi n. 2 Me lisämäärärahasta huolimatta**
- **Mielenterveysasumispalvelujen** asiakasmäärä on kasvanut 11 asiakkaalla (71 asiakasta joulukuussa 2019), mielenterveys- ja päihdepalvelujen sekä aikuisten sosiaalipalvelujen tietopaketteja tulee tarkastella kokonaisuutena

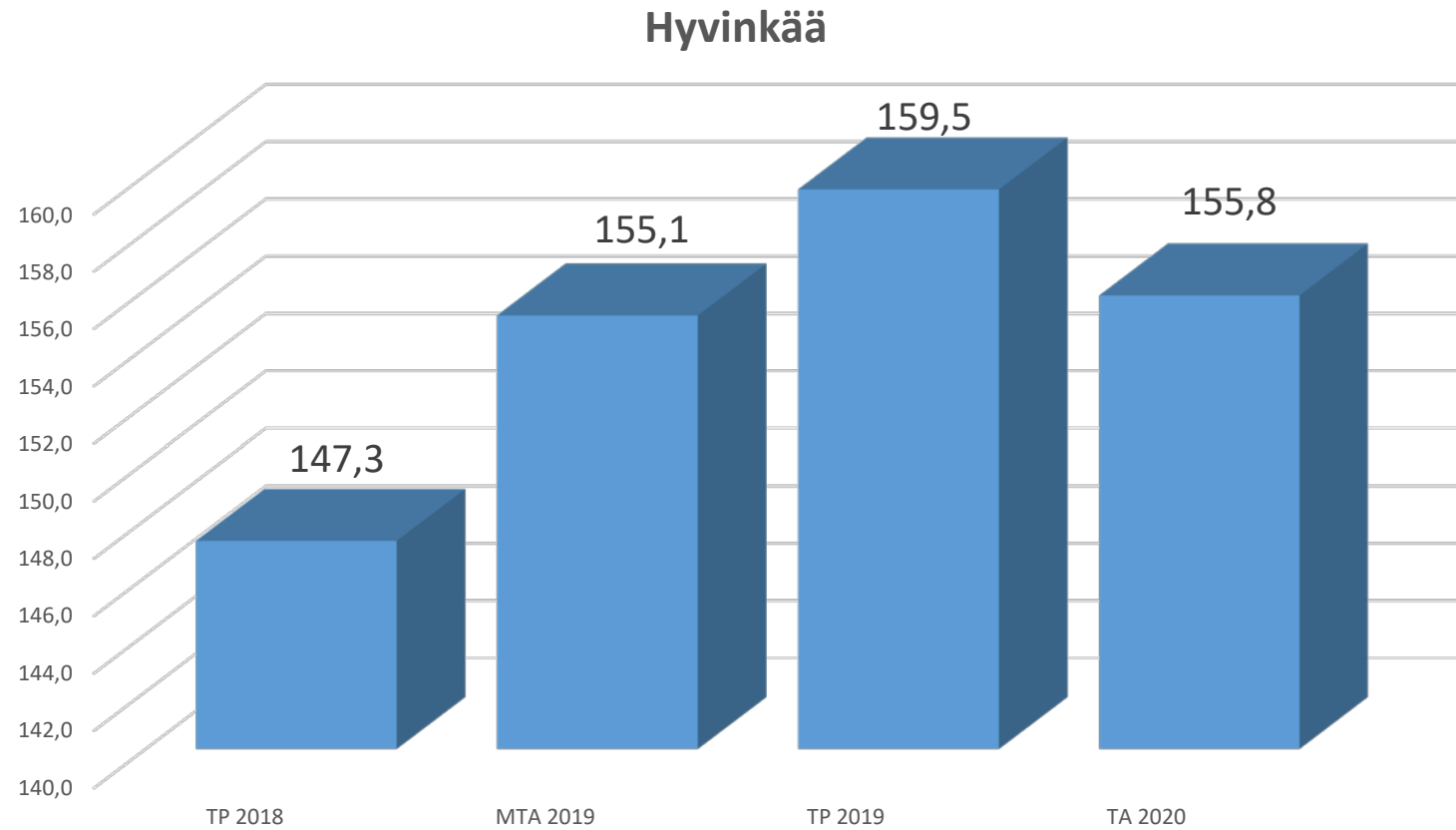
# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET/ALITUKSET

## Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- **Tk-vuodeosaston** kustannukset ylittyivät n. 0,3 Me (kuuluu hoito- ja hoivapalvelujen tietopakettiin)
- **Vastaanottopalvelujen** tietopaketti alittui n. 4,6 Me, mutta alitus johtui pääasiassa siitä, että talousarvio sisältää päivityksen määrärahan, joka kuuluisi päivityksen tietopakettiin



# YHTEENSÄ TP 2019





JÄRVENPÄÄ

# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- KPMG auditoi kuntien talousarviot syksyllä 2018
- auditoinnissa nousseita huomioita
  - väestöennusteena käytetty Tilastokeskuksen ennustetta, joka ei ole Järvenpään johdon mukaan luotettava
  - auditoinnissa ei ole otettu kantaa muilta kuin sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelualueelta siirtyneisiin määrärahoihin

| 000*EUR   | 2016         | VRT. 16-17     | 2017         | VRT. 17-18      | 2018E        | VRT. 18-19     | TA2019       |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>Tehostetun palveluasumisen toimintakulut</b> | <b>7 678</b> | <b>25,36 %</b> | <b>9 625</b> | <b>3,12 %</b>   | <b>9 925</b> | <b>0,49 %</b>  | <b>9 974</b> |
| Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät          | 27 908       | 65,97 %        | 46 318       | 4,71 %          | 48 500       | 0,00 %         | 48 500       |
| <b>Kotihoidon toimintakulut</b>                 | <b>3 632</b> | <b>8,38 %</b>  | <b>3 936</b> | <b>6,49 %</b>   | <b>4 192</b> | <b>-0,66 %</b> | <b>4 164</b> |
| Kotihoidon käynnit                              | 209 576      | 3,43 %         | 216 772      | 6,70 %          | 231 300      | 0,16 %         | 231 671      |
| <b>Lastensuojelun toimintakulut</b>             | <b>4 975</b> | <b>3,32 %</b>  | <b>5 140</b> | <b>3,72 %</b>   | <b>5 331</b> | <b>n.a.</b>    | <b>n.a.</b>  |
| Lastensuojelun asiakkaat                        | 419          | 15,75 %        | 485          | 7,22 %          | 520          | -3,85 %        | 500          |
| Lastensuojelun laitospaikat                     | 10 027       | -24,18 %       | 7 602        | 4,14 %          | 7 917        | 1,05 %         | 8 000        |
| <b>Kuntoutuksen toimintakulut</b>               | <b>518</b>   | <b>29,07 %</b> | <b>668</b>   | <b>-11,45 %</b> | <b>592</b>   | <b>0,08 %</b>  | <b>592</b>   |

|   | Keskeiset kysymykset vuoden 2019 talousarviosta  | Kommentti   |
|---|--|---|
| 1 | Kotihoidon toimintakulut laskevat 0,66 prosenttia vuoden 2019 talousarviossa, vaikka väestöennusteen mukaan yli 75 vuotiaiden määrä kasvaa 157 henkilöä vuonna 2019. | Kuluvan vuoden ennustetta tulisi tarkistaa, todellisuudessa kustannusten ei oleteta laskevan vuodesta 2018. |

|   | Keskeiset riskit talousarvion pitävyydessä  | Taloudellisen vaikutuksen arvio, meur |
|---|---|---------------------------------------|
| 1 | <b>Kotihoidon</b> toimintakulut laskevat 0,66 prosenttia vuoden 2019 talousarviossa, vaikka väestöennusteen mukaan yli 75 vuotiaiden määrä kasvaa 157 henkilöä vuonna 2019. Lisäksi kotihoidon toimintakulut kasvoivat 8,38 prosenttia vuonna 2017 ja 6,49 prosenttia vuonna 2018. Ikäihmisten väestönkasvun trendi ei ole muuttunut. | 0,3                                   |
| 2 | <b>Sosiaali- ja terveyspalvelujen toimintatuotot</b> on pääsääntöisesti pidetty vuoden 2018 tasolla. Riski on kuitenkin pieni, että toimintatuotot olisivat huomattavasti pienemmät kuin vuonna 2018.   | n.a.                                  |
| 3 | <b>Erikoissairaanhoidon</b> kustannukset ovat johdon haastattelun perusteella HUS:n esitystä korkeammat. Vuoden 2019 erikoissairaanhoidon toimintakulut ovat kuitenkin 0,79 prosenttia pienemmät kuin vuonna 2018 (HUS tarkistaa tulevan vuoden korotukset marraskuussa 2018).  | n.a.                                  |
| 4 | <b>Kehitysvammaisten</b> asumispalveluiden uusien asiakkaiden toimintakuluista puuttuu 440 000 euroa.   | 0,4                                   |
| 5 | <b>Perusterveydenhuollon</b> vastaanottopalveluiden käynnit on pidetty vuoden 2018 tasolla. Paineen siirtymistä muihin palveluihin ja sen aiheuttamia kustannuksia ei ole huomioitu talousarviossa.   | n.a.                                  |
| 6 | Ravitsemispalvelut puuttuvat Järvenpäältä siirtyvän soten talousarviosta. Kyseisen erän käsittely kuntayhtymän talousarviota laadittaessa tarkistettava, kysymys esitetty Päivi Tarsialle 28.10.  | 1,1                                   |

# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- asukasmäärän kasvusta huolimatta on ajateltu, että kustannukset eivät kasva

| 000'EUR   | 2016          | VRT. 16-17    | 2017          | VRT. 17-18    | 2018E         | VRT. 18-19     | TA2019        |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Erikoissairaanhoidon toimintakulut</b>                 | <b>47 595</b> | <b>0,01 %</b> | <b>47 602</b> | <b>9,35 %</b> | <b>52 051</b> | <b>-0,79 %</b> | <b>51 641</b> |
| Päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa                   | 52 246        | 6,43 %        | 55 603        | -3,78 %       | 53 500        | 0,00 %         | 53 500        |
| Päivystyskäynnit erikoissairaanhoidossa (yli 75 vuotiaat) | n.a.          | n.a.          | n.a.          | n.a.          | n.a.          | n.a.           | n.a.          |

| €/asukas   | 2016 | VRT. 16-17 | 2017 | VRT. 17-18 | TA2018 | VRT. 18-19 | TA2019 |
|--|------|------------|------|------------|--------|------------|--------|
| Hoito- ja hoivapalveluiden tietopaketti          | n.a. | n.a.       | 566  | 4,38 %     | 591    | -5,95 %    | 556    |
| Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti        | n.a. | n.a.       | 309  | 2,94 %     | 318    | -7,12 %    | 295    |
| Vammaisten palveluiden tietopaketti              | n.a. | n.a.       | 290  | 4,89 %     | 304    | 3,15 %     | 314    |
| Vastaanottopalveluiden tietopaketti              | n.a. | n.a.       | 173  | 16,96 %    | 202    | -8,12 %    | 186    |
| Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti | n.a. | n.a.       | 117  | 7,23 %     | 125    | 10,55 %    | 139    |
| Suun terveydenhuollon tietopaketti               | n.a. | n.a.       | 66   | 1,62 %     | 67     | -5,48 %    | 63     |
| Kuntoutuksen tietopaketti                        | n.a. | n.a.       | 73   | -34,48 %   | 48     | 18,47 %    | 57     |
| Aikuisten sosiaalityön tietopaketti              | n.a. | n.a.       | 60   | 14,27 %    | 69     | -13,07 %   | 60     |
| Päivystyksen tietopaketti                        | n.a. | n.a.       | 0    | n.a.       | 7      | 9,37 %     | 8      |

# VUODEN 2019 TALOUSARVION LAADINTA

Keski-**SOTE**  
Uudenmaan

## JÄRVENPÄÄN KAUPUNGILLA

- sosiaali- ja terveystalouden palvelualueen (ilman esh) kehitys oli alun perin ns. nolakehys
- myöhemmin kehikseen saatiin 1 Me lisää; siitä n. 0,7 Me meni palkkojen sopimuskorotuksiin
- muut muutostekijät (mm. Wärttinä 2 -tyyppisen palvelun aloittaminen 0,4 Me; katettiin palvelualueen sisältä)
- muilta palvelualueilta siirtyneiden toimintojen osalta ei ole saatu vertailukelpoista tietoa vuodelta 2018

# VUODEN 2019 ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO KEUSOTESSA JA KAUPUNGILLA

- kuntayhtymän talousarviovalmistelun päätyttyä Järvenpään kaupunginjohtajan talousarvioesitykseen tehdyt muutokset
  - erikoissairaanhoidon määrärahan vähentäminen 1,2 Me
  - erikoissairaanhoidon määrärahan lisääminen 0,05 Me
  - kehitysvammaisten asumispalvelujen ostojen lisääminen 0,4 Me
  - verkostokoordinaattorin "toimintaraha" sosterista hyteen 0,025 Me
  - henkilöstöpalveluista keusoteen siirtyneiden asiantuntijoiden palkkamäärärahan pienentäminen 0,03 Me
  - **muutokset yhteensä n. 0,8 Me**

# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET/ALITUKSET

## **Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue n. 1,3 Me**

- **Kotihoito** ylitys 1,5 Me (henkilöstökulut, työvoiman vuokraus)
- **Vammaisten palvelut** ylitys 0,2 Me (henkilökohtainen apu, tuottojen alittuminen)
- **Ympäri vuorokautiset palvelut** alitus 0,4 Me (henkilöstökulut, ei juurikaan työvoiman vuokrausta)

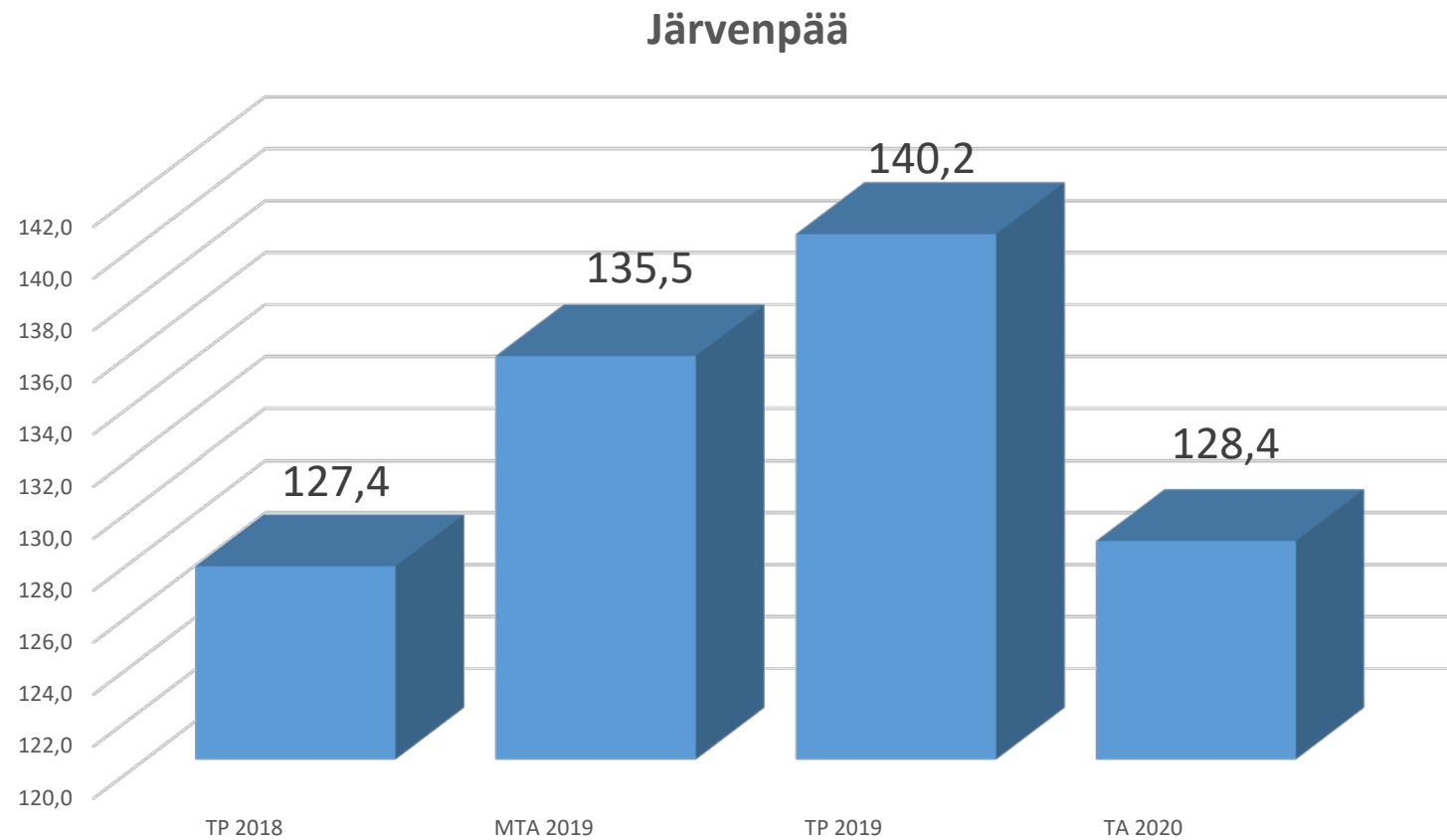
## **Lasten, nuorten ja perheiden palvelut, aikuisten mielenterveys, päihde- ja sosiaalipalvelut 0,8 Me**

- **lastensuojelun laitoshoidon** hoitovuorokaudet kasvaneet 4680 vrk ja ammatillisten perhekotien vuorokaudet vähentyneet 1917 vrk
- **Nuovon** määrärahoja jäi siirtymättä kaupungilta kuntayhtymälle n. 0,2 Me
- **Aikuisten mielenterveys- ja päihdepalvelut**, mielenterveysasumispalvelujen asiakasmäärä kasvanut 18 asiakkaalla vuodesta 2018

## **Terveyspalvelut ja sairaanhoito 3,4 Me**

- **Laboratorio- ja kuvantamisen** toteutuma 1,87 Me määräraha erikoissairaanhoidossa
- **Hoitotarvike- ja apuvälinejakelu** 0,9 Me
- **Henkilöstökulut ja työvoiman vuokraus** 1,0 Me

# YHTEENSÄ TP 2019







MÄNTSÄLÄ

# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- KPMG auditoi kuntien talousarviot syksyllä 2018
- auditoinnissa nousseita huomioita

|   | Keskeiset kysymykset vuoden 2019 talousarviosta  | Kommentti  |
|---|--|--|
| 1 | Tehostetun palveluasumisen hoitopäivien odotetaan kasvavan 29 prosenttia vuoden 2019 talousarviossa.   | Muutos on perusteltu. Kasvuun vaikuttaa Aurinkomäen vanhainkodin laitospaikkojen muuttaminen tehostetun palveluasumisen yksiköksi ja paikoiksi.  |
| 2 | Kotihoidon toimintakulujen ennustetaan kasvavan 26 prosenttia vuoden 2019 talousarviossa, vaikka yli 75 vuotiaiden määrän odotetaan kasvavan vain 77 henkilöllä vuonna 2019.       | Kotihoidossa lisätään henkilökuntaa palvelutarpeeseen vastaamiseksi. Vakanssien täyttämässä on kuitenkin ollut vaikeuksia. Lisäksi omaishoidon kriteerit ovat tarkasteltavana, mutta tähän ei ole varattu määrärahaa.  |
| 3 | Lastensuojelun asiakkaiden lukumäärän odotetaan pienenevän 142:sta 100:aan asiakkaaseen.   | Ennaltaehkäisevä työ ja perhehoidon käyttö vaikuttavat palvelutarpeeseen ja palvelun järjestämisen kustannuksiin.  |
| 4 | Kehitysvammaisten hoitopäivien odotetaan laskevan 33,33 prosenttia vuoden 2019 talousarviossa.   |  |
| 5 | Perusterveydenhuollon lääkärikäynnit ja päivystyskäynnit on pidetty vuoden 2018 tasolla, vaikka palveluihin kohdistuu painetta. Kustannusten oletetaan pienenevän yhden prosentin. | Vuoden 2018 ennuste on 7,5 meur ja vuoden 2019 6,8 meur. Haastatteluissa todettiin, että perusterveydenhuollon kustannukset vuodelle 2018 ylittynevät noin 1 meur. eurolla. Päivystyslääkäripalvelut ovat kilpailutettavana, mikä myös osaltaan voi tuoda muutoksia kustannuksiin. |
| 6 | Suun terveydenhuollon potilaiden määrä kasvaa 4 prosenttia ja samalla kustannukset pienenevät 11 prosenttia.   | Osa toiminnasta siirretään omaan tuotantoon, joka on halvempaa kuin ostopalvelu.   |
| 7 | Erikoissairaanhoidon vuoden 2018 talousarvion ja ennusteen välinen toimintakulujen erotus on huomattava.   | Vuoden 2018 luvuista puuttuu Pornaisen erikoissairaanhoidon kustannukset, E2018 4,5 meur.  |

- **Lautakuntaesityksen jälkeinen muutos:** Lautakuntaesityksen jälkeen on korjattiin talousarvioon sisältyneet virheet (eläkemaksut, varhe-maksut, palkat ja palkkojen sivukulut). Korjaus lisäsi kustannuksia 1,4 meur. 23.10. ilmoitettiin toisesta muutoksesta: kustannusten karsiminen 2,2 meur, josta erikoissairaanhoidon osuus on 1,1 meur. Samassa yhteydessä korjattiin edelleen palkkoja ja hallinnon vyörytyksiä. Yllä olevat kuntakohtaiset taulukot kuvaavat tilannetta tarkistusten jälkeen.

- toimintakulujen karsiminen kohdentui
  - erikoissairaanhoido 1,1 Me
  - perusterveydenhuolto 0,13 Me
  - hoito- ja hoivapalvelut 0,25 Me
  - lasten, nuorten ja perheiden palvelut 0,22 Me
  - hallinto 0,53 Me

## Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue

- Alkuperäiseen talousarvioon nähden ylitys on 1,1 Me ja talousarviomuutosten jälkeen 0,5 Me.
- **Ympäri vuorokautisissa palveluissa** ylitys on 0,1 Me, sillä ikäihmisten ympärivuorokautisia asumispalveluja on ostettu suunniteltua enemmän
- **Kotihoidossa** ylitys on 0,2 Me. Tuotot alittuivat n. 0,3 Me, toimintakulut alittuivat hieman huolimatta siitä, että kotihoidossa on ollut sairauslomaa, josta on aiheutunut ennakoimattomia ostoja Seurelta (0,3 Me).
- **Vammaisten palveluissa** ylitys on 0,2 Me. Ylitystä on ollut erityisesti kehitysvammaisten asumispalveluissa.

## Lasten, nuorten ja perheiden palvelut sekä aikuisten mielenterveys, päihde- ja sosiaalipalvelut

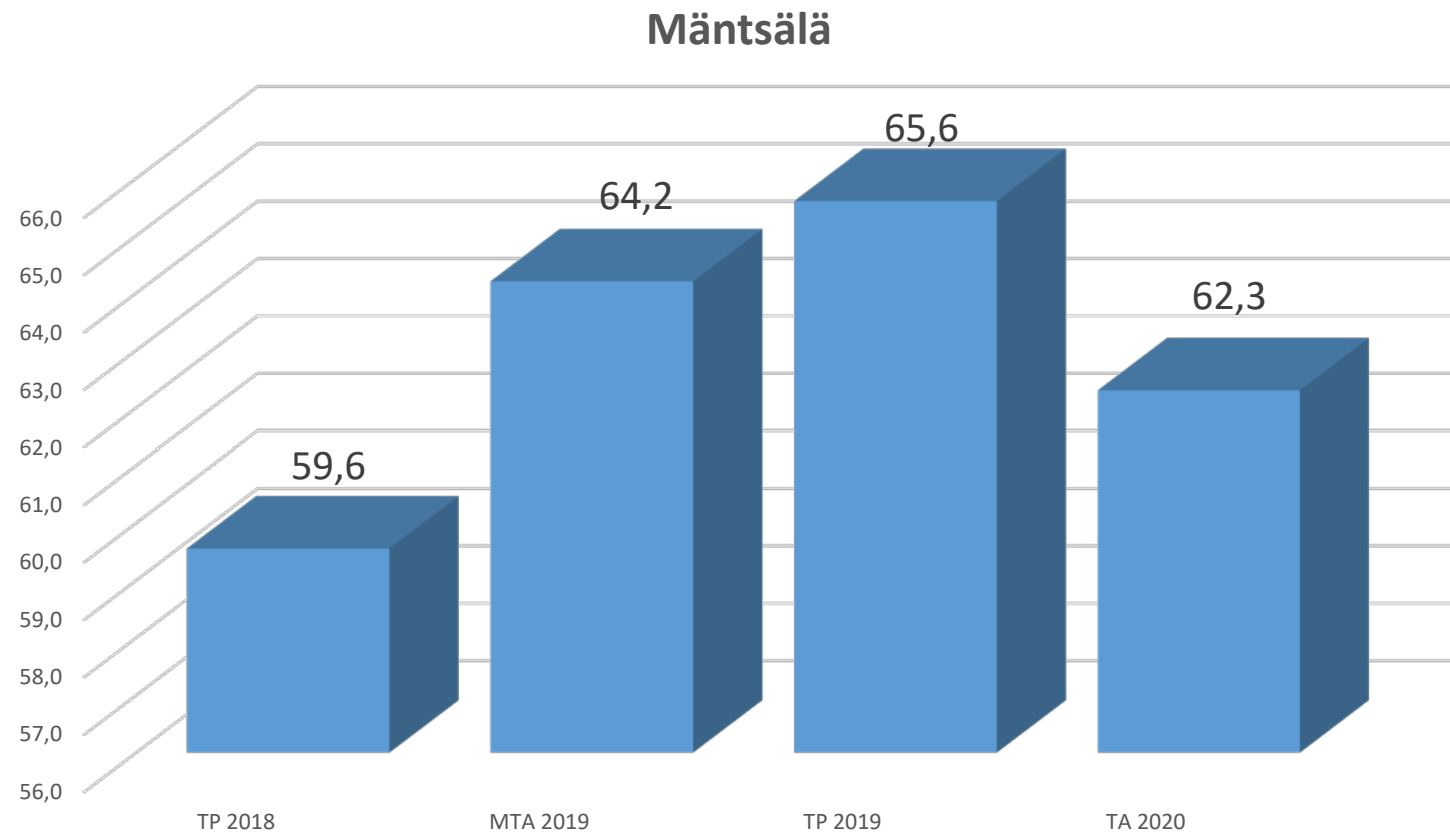
- **Lastensuojeluun** saatiin lisämääräraha 0,75 Me palvelutarpeen kasvun vuoksi. Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä suhteessa 0-17-vuotiaiden väestöön on Mäntsälässä kasvanut (vuonna 2018: 0,7 % -> v. 2019: 1,2 %;). Laitoshoidon hoitovuorokaudet +664 vrk. Avohuollon asiakkaiden määrä kasvanut (v. 2018: 1,2 % → v. 2019: 1,47 %).
- Lasten, nuorten ja perheiden palvelut toteutuivat n. 0,36 Me muutettua talousarviota pienempinä
- **Mielenterveys- ja päihdepalveluissa** ylitys asumispalveluiden ja laitoshoidon ostoissa yht. noin 0,2 Me, koska hoitovuorokausien määrä kasvanut. Asumispalveluissa hoitovuorokausia toteutunut 4709 (v. 2018: 3177)

# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET

## Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- **Mäntsälän omassa suun terveydenhuollossa** ylittyi lähinnä henkilöstökulut (n. 0,3 Me), lisäksi mäntsäläläiset ovat käyttäneet muiden Keusote-kuntien suun terveydenhuollon palveluja n. 0,1 Me:lla
- **Hoitotarvike- ja apuvälinejakelu** toteutuivat arvioitua suurempina, mikä selittää vastaanottopalvelujen tietopakettien ylitystä
- **Vastaanottopalveluissa** on toteutumaton tuotto-odotusta (Mäntsälän sisäinen kauppa)

# YHTEENSÄ TP 2019





NURMIJÄRVI

# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- KPMG auditoi kuntien talousarviot syksyllä 2018
- auditoinnissa nousseita huomioita

|   | Keskeiset kysymykset vuoden 2019 talousarviosta   | Kommentti   |
|---|---|---|
| 1 | Tehostetun palveluasumisen hoitopäivien lisäys on vain 7 prosenttia (noin 5300 hoitopäivää).  | Palvelutarve on arvioitu huolellisesti olemassa olevien asiakkaiden perusteella. Kasvu on keskimäärin kaksi asiakas kuukaudessa.  |
| 2 | Kotihoidon käynnit laskevat 0,6 prosenttia vuodesta 2018, vaikka ikäihmisten määrä kasvaa (65-74 vuotiaita 101 henkilöä ja yli 75 vuotiaita 141 henkilöä enemmän vuoteen 2018 verrattuna).          | Suoritteiden määrä on melko realistinen. Palveluohjausyksikkö, kotitustiimi, kotisairaala ja tehostettu kotikuntoutus sekä kotihoidon kriteerien tarkistus tehostavat palveluohjausta ja palvelutuotantoa ja vaikuttavat siten asiakkaalle tarjottavien palvelujen sisältöön ja niiden ajoitukseen. |
| 3 | Lastensuojelun asiakkaiden lukumäärä kasvaa edelleen: 323 asiakasta vuonna 2016 ja 400 asiakasta talousarviossa 2019. Lastensuojelun toimintakulujen odotetaan laskevan 4 prosenttia vuodesta 2018. | Pienten lasten ja teini-ikäisten sijoitukset ovat lisääntyneet. Palvelutarpeen ennustaminen on haastavaa. Sijaishuollon kilpailutus on käynnissä.   |
| 4 | Perusterveydenhuollon lääkärikäynnit ja päivystyskäynnit on pidetty samana kuin vuonna 2018, samoin suun terveydenhuollon suoritteet.   | Perusterveydenhuollon ja suun terveydenhuollon suoritteet riippuvat oman tuotannon vakanssien määrästä. Valinnanvapauskokeilulla ei ole ollut suurta merkitystä palvelutuotantoon.  |
| 5 | Erikoissairaanhoidon toimintakulut laskevat vuoden 2018 ennusteesta noin 0,2 meur.  | HUS:n määrärahan lopullisesta suuruudesta ei ole käsitystä. HUS:n määrärahaa ei korotettu vuodesta 2018.  |
| 6 | Vastaanottopalveluiden tietopakettien asukaskohtainen laskee 43 prosenttia vuonna 2019.   | Tietopakettien kustannusmuutos ei ole luotettava ja tulee tarkistaa.  |

| 000'EUR   | 2016         | VRT. 16-17     | 2017         | VRT. 17-18      | 2018E        | VRT. 18-19     | TA2019       |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>Tehostetun palveluasumisen toimintakulut</b> | <b>4 461</b> | <b>27,77 %</b> | <b>5 699</b> | <b>32,86 %</b>  | <b>7 572</b> | <b>10,79 %</b> | <b>8 389</b> |
| Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät          | 47 048       | -3,74 %        | 45 288       | 67,85 %         | 76 014       | 6,98 %         | 81 320       |
| <b>Kotihoidon toimintakulut</b>                 | <b>3 053</b> | <b>20,07 %</b> | <b>3 666</b> | <b>-12,46 %</b> | <b>3 209</b> | <b>14,29 %</b> | <b>3 668</b> |
| Kotihoidon käynnit                              | 161 304      | -0,11 %        | 161 125      | 0,42 %          | 161 800      | -0,62 %        | 160 800      |
| <b>Lastensuojelun toimintakulut</b>             | <b>7 112</b> | <b>-0,71 %</b> | <b>7 062</b> | <b>9,78 %</b>   | <b>7 753</b> | <b>-3,93 %</b> | <b>7 448</b> |
| Lastensuojelun asiakkaat                        | 323          | 9,60 %         | 354          | 7,34 %          | 380          | 5,26 %         | 400          |
| Lastensuojelun laitosvuorokaudet                | 10 737       | 4,42 %         | 11 212       | 2,22 %          | 11 461       | -2,17 %        | 11 212       |
| <b>Kuntoutuksen toimintakulut</b>               | <b>1 747</b> | <b>21,00 %</b> | <b>2 114</b> | <b>1,92 %</b>   | <b>2 155</b> | <b>7,23 %</b>  | <b>2 310</b> |



# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

|   | Keskeiset riskit talousarvion pitävyydessä  | Taloudellisen vaikutuksen arvio, meur |
|---|---|---------------------------------------|
| 1 | <b>Indeksikorotukset ostopalveluissa:</b> Ostopalvelujen tulevia hinnankorotuksia ei ole huomioitu täysimääräisinä, esimerkiksi vanhusten asumispalveluissa.  | n.a.                                  |
| 2 | <b>Lautakuntaesityksen jälkeinen karsinta:</b> Lautakuntaesityksen jälkeen toimintakuluja karsittiin ilman toiminnallisia perusteita.   | 1,2                                   |
| 3 | <b>Erikoissairaanhoidon</b> toimintakuluissa ei ole huomioitu HUS:n hinnankorotuksia eikä Apotin käyttöönoton kustannuksia (HUS tarkistaa tulevan vuoden korotukset marraskuussa 2018).             | n.a.                                  |
| 4 | <b>Lastensuojelun</b> tarpeen arvioiminen tulevalle tilikaudelle on osoittautunut haasteeksi. Asiakasmäärän odotetaan kasvavan 20:llä ja laitosvuorikausien lukumäärä laskee vuoden 2017 tasolle.   | 0,5                                   |
| 5 | <b>Perusterveydenhuollon</b> vastaanottopalveluiden käynnit on pidetty vuoden 2018 tasolla. Paineen siirtymistä muihin palveluihin ja sen aiheuttamia kustannuksia ei ole huomioitu talousarviossa. | n.a.                                  |

- toimintakulujen karsiminen kohdentui mm.
  - erikoissairaanhoidon 0,22 Me
  - Kiljava 0,05 Me
  - omaishoidon tuki 0,1 Me
  - kehitysvammaisten ja vammaisten palvelut 0,27 Me
  - yleisesti henkilöstökuluista 0,25 Me
  - ikäihmisten asumispalvelujen tuottojen lisäys 0,1 Me
  - ammatilliset perhekodeit 0,03 Me
  - työterveyshuolto 0,03 Me

# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET/ALITUKSET

## Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue alitus n. 0,5 Me

- Kotihoito ja ympärivuorokautiset palvelut alittivat talousarvion yhteensä n. 1,2 Me
- **Vammaisten palvelut** ylittyivät n. 0,7 Me (asumispalvelut ja kuljetuspalvelut)

## Lasten, nuorten ja perheiden palvelut, aikuisten mielenterveys, päihde- ja sosiaalipalvelut 0,8 Me

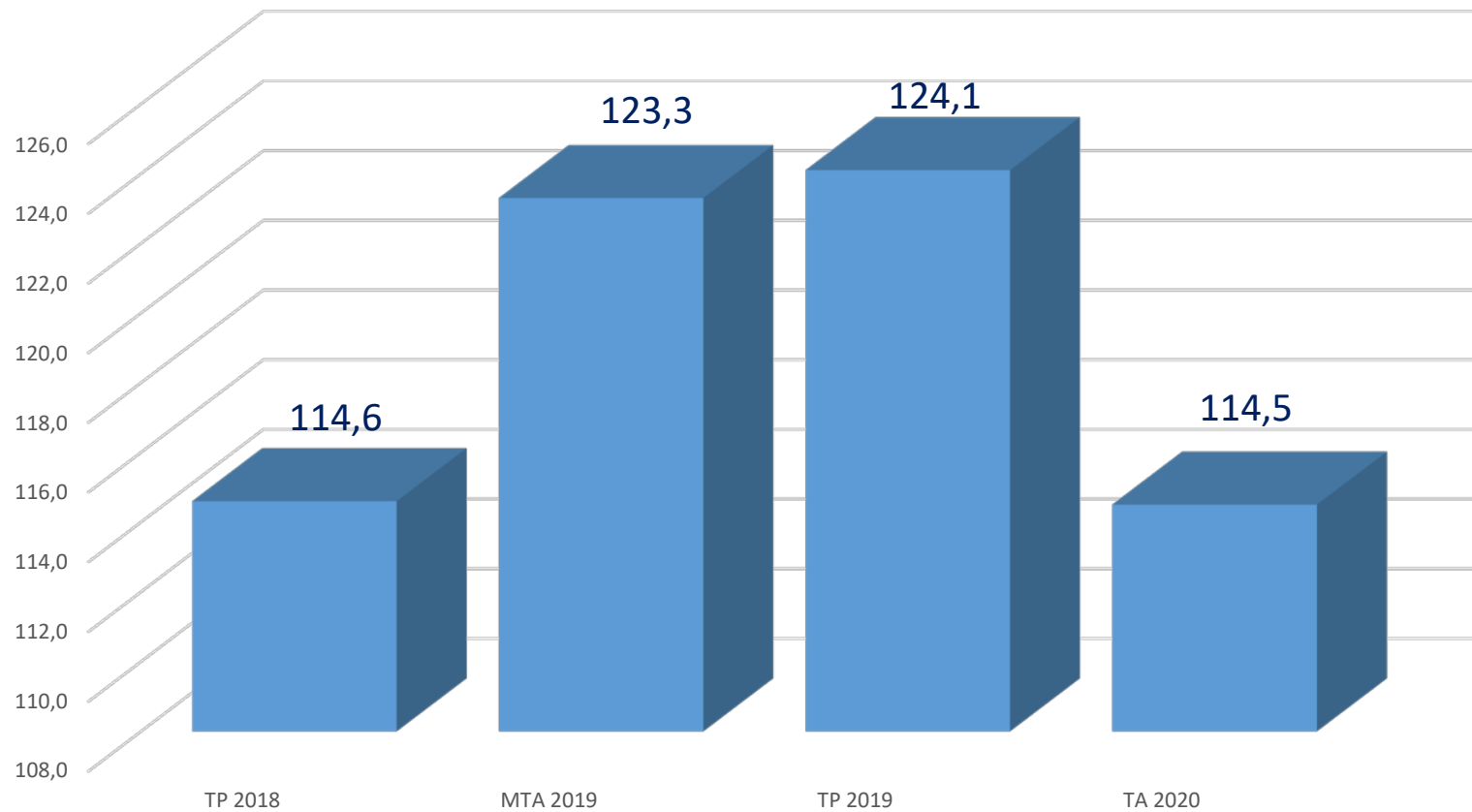
- **Lastensuojelun laitoshoidon** sijoitukset kasvaneet 909 vrk ja ammatilliset perhekodit 233 vrk
- **Aikuisten mielenterveys- ja päihdepalvelut**, Klubitalon avustusmääräraha (0,17 Me) on hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketissa, mutta toteutuma mielenterveys- ja päihdepalvelujen tietopaketissa

## Terveyspalvelut ja sairaanhoito 1,9 Me

- **Hoitotarvike- ja apuvälinejakelu** (0,5 Me)
- **Kiirevastaanotto** (kuvantaminen, lääkäripalvelujen ostot, henkilöstökulut yht. 0,7 Me)
- **Henkilöstökulut ja työvoiman vuokraus** (0,2 Me)
- **Tk-osasto** (0,5 Me) (kuuluu hoito- ja hoivapalvelujen tietopakettiin)
- **Kiljava** toteutuma (0,9 Me) on kuntoutuksen tietopaketissa, mutta talousarvio hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketissa

# YHTEENSÄ TP 2019

## Nurmijärvi





PORNAINEN

# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- KPMG auditoi kuntien talousarviot syksyllä 2018
- **Palvelurakenteen muutokset:** Aurinkomäen muutos tehostetun palveluasumisen yksiköksi.

| 000'EUR                                  | 2016   | VRT. 16-17 | 2017   | VRT. 17-18 | 2018E  | VRT. 18-19 | TA2019 |
|--|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| Tehostetun palveluasumisen toimintakulut | 5 765  | 7,86 %     | 6 218  | 37,97 %    | 8 579  | 14,04 %    | 9 784  |
| Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät   | 39 823 | 10,55 %    | 44 024 | 15,41 %    | 50 807 | 28,59 %    | 65 335 |

- toimintakulujen karsiminen kohdentui mm.
  - erikoissairaanhoidon karsiminen 0,53 Me
  - perusterveydenhuollon karsiminen 0,03 Me
  - hoito- ja hoivapalvelujen karsiminen 0,06 Me
  - lasten, nuorten ja perheiden palvelujen karsiminen 0,05 Me
  - hallinto 0,12 Me

# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET/ALITUKSET

## Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue

- Ylitys yhteensä 0,6 Me
- **Ympäri vuorokautisissa palveluissa** ylitys on 0,7 Me, sillä ikäihmisten ympärivuorokautisten asumispalvelujen tarve on kasvanut (n. 10 paikkaa)
- Kotihoidossa alitus on 0,1 Me.
- Vammaisten palveluissa alitus on 0,04 Me.

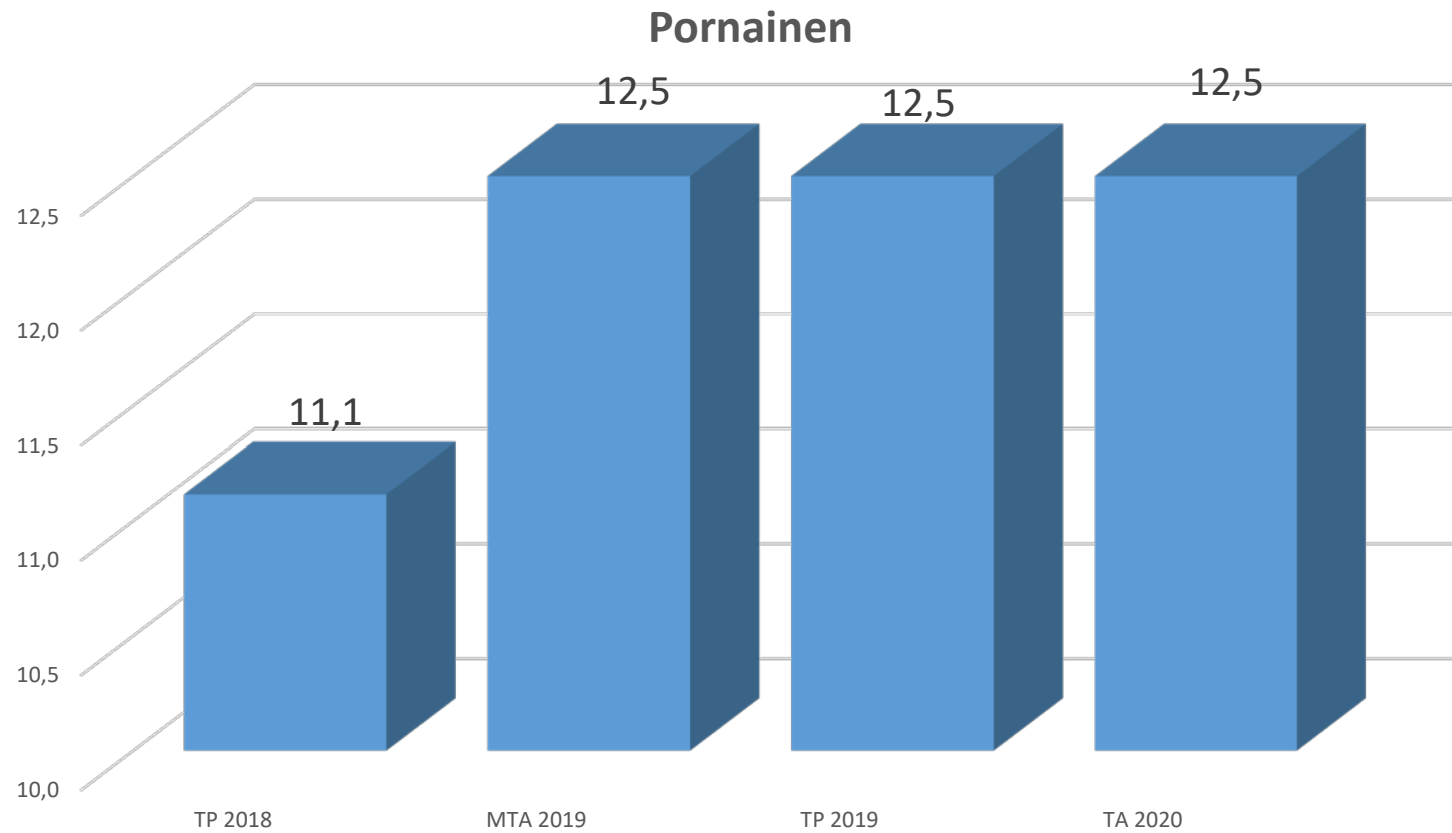
## Lasten, nuorten ja perheiden palvelut sekä aikuisten mielenterveys, päihde- ja sosiaalipalvelut

- Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä suhteessa 0-17-vuotiaiden väestöön on Pornaisissa kasvanut (vuonna 2018: 0,5 % -> v. 2019: 0,8 %). Laitoshoidon hoitovuorokaudet 67 vrk.

## Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- Vastaanottopalvelujen tietopaketti ylittyi n. 0,09 Me lähinnä henkilöstökuluista, lääkäripalvelujen ostoista ja hoitotarvikejakelusta johtuen
- Kuntoutuksen tietopaketti ylittyi n. 0,15 Me, koska Kiljavan määräraha (0,09 Me) on hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketissa, mutta toteutuma kuntoutuksen tietopaketissa

# YHTEENSÄ TP 2019





TUUSULA



# VUODEN 2019 TALOUSARVION AUDITOINTI

- KPMG auditoi kuntien talousarviot syksyllä 2018
- auditoinnissa ei mainittavaa

| €/asukas   | 2016 | VRT. 17-18 | 2017 | VRT. 17-18 | TA2018 | VRT. 18-19 | TA2019 |
|--|------|------------|------|------------|--------|------------|--------|
| Hoito- ja hoivapalveluiden tietopaketti          | n.a  | n.a        | 417  | 10,79 %    | 462    | 3,25 %     | 477    |
| Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti        | n.a  | n.a        | 339  | 0,59 %     | 341    | 2,93 %     | 351    |
| Vammaisten palveluiden tietopaketti              | n.a  | n.a        | 272  | -2,57 %    | 265    | 1,13 %     | 268    |
| Vastaanottopalveluiden tietopaketti              | n.a  | n.a        | 219  | 3,65 %     | 227    | 1,76 %     | 231    |
| Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti | n.a  | n.a        | 79   | -12,66 %   | 69     | 5,80 %     | 73     |
| Suun terveydenhuollon tietopaketti               | n.a  | n.a        | 92   | 5,43 %     | 97     | 0,00 %     | 97     |
| Kuntoutuksen tietopaketti                        | n.a  | n.a        | 64   | 20,31 %    | 77     | 1,30 %     | 78     |
| Aikuisten sosiaalityön tietopaketti              | n.a  | n.a        | 84   | -51,19 %   | 41     | 4,88 %     | 43     |
| Päivystyksen tietopaketti                        | n.a  | n.a        | 1    | 0,00 %     | 1      | -100,00 %  | 0      |

## Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue

- Alkuperäiseen talousarvioon nähden ylitys on 3,2 Me ja talousarviomuutosten jälkeen 1,7 Me.
- Ympäri vuorokautisissa palveluissa alitus on 0,1 Me, koska toimintatuottoja kertyi arvioitua enemmän kotikuntakorvauksista sekä Riihikodon takuukorjaustöistä
- **Kotihoidossa** henkilöstökulujen ylitys on 0,6 Me lisäksi työvoiman vuokraukseen käytettiin 0,3 Me. Kotihoidon maksutuotot toteutuivat n. 0,3 Me alle talousarvion, kuten vuonna 2018
- **Vammaisten palveluihin** lisättiin määrärahaa n. 1,0 Me, mutta siitä huolimatta ylitys on 0,6 Me. Ylitystä on ollut erityisesti henkilökohtaisessa avussa.

# OMAN TOIMINNAN MERKITTÄVIMMÄT YLITYKSET/ALITUKSET

## Lasten, nuorten ja perheiden palvelut sekä aikuisten mielenterveys, päihde- ja sosiaalipalvelut

- Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten määrä suhteessa 0-17-vuotiaiden väestöön on Tuusulassa pysynyt ennallaan (1,2 %). Avohuollon asiakkaiden määrä kasvanut (v. 2018: 1,2 % → v. 2019: 1,47 %).
- Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toteutuma alitti talousarvion n. 0,5 Me; lastensuojelumenot alittuivat n. 0,2 Me, koska ELY-korvauksia maahanmuuttajista saatiin arvioitua enemmän. Koivukujan vastaanotto- ja arviointiyksikössä on ollut asiakkaita muista Keusoten kunnista ja vastaavasti tuusulalaisia on ollut muissa Keusoten vastaavissa yksiköissä, mikä on pienentänyt Tuusulan nettokustannuksia arvioidusta n. 0,3 Me
- Lastensuojelun laitoshoidon käytettiin 2,9 Me, ammatillisiin perhekoteihin 0,7 Me ja perhehoitoon 1,0 Me
- **Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelut** ylittyivät n. 0,3 Me. Tietopakettikohtaisessa toteutumassa aikuisten sosiaalityön ja mt- ja päihdepalvelujen tietopaketteja on tutkittava yhtenä kokonaisuutena.

## Terveyspalvelut ja sairaanhoito

- Vastaanottopalvelujen tuotot alittuivat n. 0,6 Me, koska talousarvioon oli sisältynyt mm. kuntakorvausten tuotto-odotuksia n. 0,3 Me Keusoten jäsenkunnilta (mm. Kellokosken vastaanotto), asiakasmaksutuotot alittuivat n. 0,3 Me
- Kiljavan kuntoutushoidon määräraha (1,4 Me) on hoito- ja hoivapalvelujen tietopakettissa, mutta toteutuma (1,4 Me) kuntoutuksen tietopakettissa
- Kuntoutuksen tietopaketti sisältää n. 0,2 Me perusteetonta tuotto-odotusta mm. HusLabin ja Hus Kuvantamisen vuokrista

# YHTEENSÄ TP 2019

