



Väliarviointi 2025

**Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen
tarkastuslautakunta**



Vantaan ja Keravan hyvinvointialue
Vanda och Kervo välfärdsområde



Sisällysluettelo

Väliarvioinnin lähtökohdat	3
Talousarvion toteutumaennuste ja sitovuustasot.....	4
Strategisten tavoitteiden toteutumaennuste	7
Talouden tasapainottamisen toimenpiteet ja uudistusohjelman toteutuminen	12
Talousarviovalmistelun 2026 lähtökohdat ja talouden tasapaino	22
Aluehallituksen antamat vastaukset arviointikertomuksen vastinepyyntöihin	24

Julkaisija
Vantaan ja Keravan hyvinvointialue
(10/2025)
Tarkastuslautakunta / Ulkoisen tarkastuksen
yksikkö



Väliarvioinnin lähtökohdat

Laissa hyvinvointialueesta säädetään tarkastuslautakunnan tehtävistä. Tarkastuslautakunnan yksi keskeinen tehtävä on arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyyttä tasapainotuksen kannalta.

Tarkastuslautakunnan väliarviointi perustuu hyvinvointialuelakiin. Lain tarkoittamalla tavalla pääjulkaisu on tarkastuslautakunnan aluevaltuustolle keväällä annettava vuosittainen arviointikertomus, jossa esitetään tilikauden aikaisen arvioinnin keskeisimmät tulokset. Arviointikertomuksen lisäksi lautakunta voi antaa lain mukaisesti aluevaltuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista, johon tämä väliarviointi lukeutuu.

Tarkastuslautakunnan väliarvioinnin pohjamateriaalina on käytetty talousarviota vuodelta 2025, toisen osavuosikatsauksen raportointia (AH 7.10.), Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen uudistusohjelman 2023–2030 toteutumaraaportointia 6/2025 (AH 19.8.) ja saatuja vastineita vuoden 2024 arviointikertomuksen havaintoihin. Väliarvioinnilla pyritään kirkastamaan tilannekuvaa siitä, mihin suuntaan hyvinvointialueemme on menossa ja mihin tekijöihin tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota tulevaisuuden arvioinneissaan ja kevään arviointikertomuksessa.

Tarkastuslautakunnan havainnon mukaan talouden ja toiminnan laajaa raportointisykliä on muutettu neljästä kolmeen, mikä tarkoittaa, että laaja toinen osavuosikatsaus annetaan elokuun lopun tilanteesta aikaisemman kesäkuun tilanteen sijaan. Tarkastuslautakunta muistuttaa, että loppuvuoden mahdollisille suunnanmuutostarpeille jää vähemmän poliittisen päätöksenteon reagoituaikaa, kun laajaa raportointia siirretään myöhempään ajankohtaan.



Talousarvion toteutumaennuste ja sitovuustasot

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen vuoden 2025 talousarvio laadittiin noin 16,4 milj. euroa ylijäämäiseksi. Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025–2027 on laadittu niin, että alijäämät tulevat teknisesti hyvinvointialuelain vaatimusten mukaisesti katettua vuoden 2026 loppuun mennessä, mutta samanaikaisesti todeten, että asukkaiden lakisääteiset palvelut tulee turvata ja tämä voidaan toteuttaa ainoastaan pidemmällä aikavälillä, eli arviolta vuoden 2028 loppuun mennessä. (Aluevaltuusto 9.12.2024 § 82)

Aluehallituksen osavuositarkastus sisältää talousarvion toteutuman elokuun 2025 lopun tilanteesta ja sen perusteella lasketun toteutumaennusteen koko vuodelle.

Tuloslaskelma (1000 €)	Tilinpäätös 2024	Muutettu talousarvio 2025	Tot 1-8/2025	Enn 2025	Ero (€) TA vs. ENN
Toimintatuotot yhteensä	126 078	115 757	75 366	128 493	12 736
Toimintakulut yhteensä	1 241 809	1 296 520	794 524	1 280 438	16 082
Toimintakate	-1 115 731	-1 180 763	-719 158	-1 151 945	28 817
Valtion rahoitus					
Valtion rahoitus	1 061 290	1 200 359	800 794	1 201 225	866
Rahoitus- ja korkotuotot yhteensä	1 302	200	803	950	750
Rahoitus- ja korkokulut yhteensä	-1 324	-1 041	-492	-790	251
VUOSIKATE	-54 463	18 755	81 947	49 440	30 684
Poistot	-2 238	-2 330	-2 065	-2 330	0
TILIKAUDEN TULOS	-56 701	16 425	79 882	47 110	30 684
Kumulativ. Alijäämä	-161 067	-144 642	-81 185	-113 957	30 684
Korkotuotot talletuksista ja sijoituksista	1 199	200	726	850	
Korkomenot	-1 261	-1 041	-473	-750	
Muut rahoitustuotot (viiv.korkotuotot)	103	0	77	100	
Muut rahoitusmenot (viivästyskorko)	-63	0	-19	-40	
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-22	-841	311	160	

Toimintakate ennustetaan toteutuvan 28,8 milj. euroa parempana kuin talousarvio johtuen toimintatuottojen 12,7 milj. euron ylityksestä ja toimintamenojen 16,1 milj. euron alituksesta.

Talousarvion sitovuus

Aluevaltuusto asettaa osan hyvinvointialueen talousarvion taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista sitovina. Sitovuus merkitsee sitä, että aluevaltuuston päättämät tehtävät, sitovat tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetyt määrärahat ovat muutettavissa sitovuustasoltaan vain aluevaltuuston päätöksellä. Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen käyttötalouden sitovuustasot ovat: Hyvinvointialue ilman erikoissairaanhoidon ja erikoissairaanhoidon. Näiden osalta sitova erä on toimintakate. Tuloslaskelmaosan osalta sitovuustaso on vuosikate.



VANTAAN JA KERAVAN HYVINVOINTIALUE ILMAN ERIKOISSAIRAANHOITOA (1 000 €)	Ennuste 2025	Muutettu TA 2025	Ero (€) ENN / TA 25	Ero (%) ENN / TA 25	TP 2024	Ero (€) ENN / TP24	Ero (%) ENN / TP24
TOIMINTATUOTOT	127 693	114 957	12 736	11,1 %	125 906	1 787	1,4 %
TOIMINTAKULUT	-906 219	-916 301	-10 081	-1,1 %	-883 736	22 484	2,5 %
HENKILÖSTÖKULUT	-361 878	-371 123	-9 245	-2,5 %	-325 761	36 118	11,1 %
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-278 141	-279 094	-953	-0,3 %	-294 527	-16 386	-5,6 %
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-154 898	-150 022	4 876	3,3 %	-157 556	-2 658	-1,7 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-33 009	-33 957	-948	-2,8 %	-29 066	3 943	13,6 %
AVUSTUKSET	-20 031	-23 046	-3 015	-13,1 %	-19 681	349	1,8 %
VUOKRAKULUT	-57 136	-58 033	-897	-1,5 %	-56 872	264	0,5 %
MUUT KULUT	-1 126	-1 026	100	9,7 %	-273	853	312,5 %
TOIMINTAKATE	-778 526	-801 344	-22 817	-2,8 %	-757 830	20 697	2,7 %

Toimintatuotot ilman erikoissairaanhoitoa

Toimintatuottoja ennustetaan kertyvän 12,7 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa, koska konsernipalveluihin kirjautuu 6,2 milj. euroa valtion avustuksia HVA:n toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen. Lisäksi vammaispalveluiden ennakoidaan saavan 3,6 milj. euroa arvioitua enemmän kuljetuspalveluiden tuottoja. Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen osalta tuottoja ennustetaan kertyvän 2,6 milj. euroa talousarviota vähemmän, johtuen pääosin HUSin järjestämisvastuulla olevan ensihoidon rahoituksen pienenemisestä. Asiakasmaksutuottojen kertymä on selvästi korkeammalla tasolla kuin vuoden 2024 vertailuajankohtana johtuen mm. hinnankorotuksista ja volyymin kasvusta.

Toimintamenot ilman erikoissairaanhoitoa

Henkilöstömenojen ennustetaan alittavan talousarvion 9,2 milj. euroa, johtuen avoimista vakansseista ja henkilöstön sopeutustoimista. Keskeisenä eränä mainittakoon pelastustoimen ensihoidossa tekemä 1,4 milj. euron henkilöstövähennys järjestämisvastuullisen HUSin rahoitusratkaisun takia. Henkilöstövajausta on paikattu työvoiman vuokrauksella, jonka ennustetaan olevan 8,0 milj. euroa. Henkilöstökulujen ja työvoiman vuokrauksen nettovaikutus ennakoidaan olevan 1,2 milj. euroa vuodelle 2025.

Asiakaspalvelujen ostoissa alitusennuste on 1,0 milj. euroa. Aikuissosiaalityön ja vammaispalvelujen ennakoidaan ylittävän talousarvion 1,5 milj. eurolla etenkin vammaispalvelujen tehostetussa asumispalveluissa ja kotiin vietävissä palveluissa. Muiden palvelujen ostot: ylitys 4,9 milj. euroa, josta henkilöstövuokrauksen osuus 8,0 milj. euroa.

Avustuksien alitus 3,0 milj. euroa johtuu aikuissosiaalityön täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen toimintamallien yhtenäistämisestä. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 22,8 milj. euroa parempana kuin talousarvio.

Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoidon palvelut (1 000 €)	Ennuste 2025	Muutettu TA 2025	Ero (€) ENN / TA 25	Ero (%) ENN / TA 25	TP 2024	Ero (€) ENN / TP24	Ero (%) ENN / TP24
TOIMINTATUOTOT	800	800	0	0,0 %	179	621	347,9 %
TOIMINTAKULUT	-374 219	-380 219	-6 000	-1,6 %	-358 080	16 139	4,5 %
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-374 219	-380 219	-6 000	-1,6 %	-358 716	15 503	4,3 %
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	0	0	0		641	641	100,0 %
VUOKRAKULUT	0	0	0		-5	-5	-100,0 %
TOIMINTAKATE	-373 419	-379 419	-6 000	-1,6 %	-357 901	15 518	4,3 %



Erikoissairaanhoidon menojen ennakoidaan kasvavan 4,5 %. HUS-yhtymän rahoitus perustuu ns. raamibudjetointiin; muilla alueilla HUS-käyttö ollut ennakoitua suurempaa. Erikoissairaanhoidon ennakoidaan alittavan talousarvion 6,0 milj. eurolla. Toimintakulut ovat toteutuneet 16,1 milj. euroa (4,5 %) korkeampina kuin edellisenä vuonna.

Erikoissairaanhoidon lopulliset kustannukset määräytyvät HUSin palveluiden suhteellisen palvelukäytön mukaisesti. VAKEn palvelukäyttö on kehittynyt hyvin maltillisesti suhteessa muiden alueiden palvelukäyttöön. Hyvinvointialueella ei ole käytettävissä muiden alueiden tietoja, jotta tarkkaa ennustetta voidaan laatia.

Toimialakohtainen tarkastelu

Toimintakate (1000 €)	Ennuste 2025	TA 2025 (Muutettu)	Poikkeama (muutettu TA)	Poikkeama % (muutettu TA)
Vantaan ja Keravan hyvinvointialue ilman erikoissairaanhoidtoa	-778 526	-801 644	-22 817	-2,8 %
Erikoissairaanhoidto	-373 419	-379 419	-6 000	-1,6 %
Vantaan ja Keravan hyvinvointialue yhteensä, (sis. ESH)	-1 151 945	-1 180 763	-28 817	-2,4 %
Hyvinvointialueen johto ja konsernipalvelujen toimiala yhteensä	-48 404	-61 835	-13 431	-21,7 %
Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimiala	-177 286	-177 606	-320	-0,2 %
Aikuissosiaalityön ja vammaisten palvelujen toimiala	-186 958	-185 768	1 190	0,6 %
Vanhusten palvelujen toimiala	-155 578	-161 456	-5 878	-3,6 %
Terveystieteiden palvelujen toimiala	-195 286	-199 540	-4 255	-2,1 %
Keski-Uudenmaan pelastuslaitos	-15 014	-15 318	-124	-0,8 %

Lasten, nuorten ja perheiden palveluissa toimintatuottojen ennustetaan alittavan talousarvion 0,3 milj. euroa, johtuen pääosin lakimuutoksesta 1.1.25 alkaen, jossa muutettiin HVA:lle maksettavien pakolaiskorvausten maksuaikaa neljästä kolmeen vuoteen. Toimintamenojen ennustetaan alittavan talousarvion 0,6 milj. euroa. Toimintakatteen ennustetaan alittavan talousarvion 0,3 milj. euroa.

Aikuissosiaalityön ja vammaispalvelujen toimialan toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion 3,6 milj. euroa, johtuen mm. vammaispalvelujen kuljetuspalvelujen tuotoista. Toimintamenojen ennustetaan ylittävän talousarvion 4,8 milj. euroa (2,4 %), johtuen asiakaspalvelujen ostoista ja muiden palveluiden ylityksestä mm. kuljetuspalveluista ja työvoimanvuokrauksesta. Toimintakatteen ennustetaan ylittävän talousarvon 1,2 milj. eurolla.

Vanhuspalvelujen toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion 3,0 milj. euroa. Suurimmat ylitykset ovat kotihoidon maksuissa ja hoitopäivämaksuissa. Toimintamenojen ennustetaan alittavan talousarvion 3,0 milj. euroa. Toimintakatteen ennustetaan olevan 5,9 milj. euroa talousarviota parempi.

Terveystieteiden palvelujen toimialan toimintatuottojen ennustetaan ylittävän talousarvion 2,4 milj. euroa (13,1 %). Toimintamenojen ennustetaan alittavan talousarvion 1,8 milj. euroa (-0,8 %) Toimintakate ennustetaan toteutuvan 4,3 milj. euroa (-2,1 %) parempana kuin talousarvio.

Konsernipalvelujen toimialan toimintatuottoihin ennustetaan 6,6 milj. euroa ylitystä (90,6 %). Ylityksestä 6,2milj. euroa johtuu budjetoimattomasta erästä (valtionavustus hyvinvointialueen toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen). Sekä tuottoihin että kuluihin (muiden palvelujen ostot) ennustetaan tämän osalta 6,2 milj. euroa, joka on 2025 vuonna käytettävissä oleva summa. Toimintamenojen ennustetaan alittavan talousarvion 6,8 milj. euroa (-9,8 %). Talousarvion



alitusennuste ilman valtionavustusta on 13 milj. euroa. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 13,4 milj. euroa (-21,7 %) talousarviota parempana.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 2,6 milj. euroa (-7,2 %) talousarviota pienempänä. HUS:n maksama ensihoidon yhteistoimintaosuus on 1,7 milj. euroa suunniteltua pienempi. Arvio ensihoidon autojen myyntituotoista oli 0,6 milj. euroa liian suuri. Ennustettu alitusta Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen maksuosuuteen 0,8 milj. euroa, johtuen pelastustoimen palvelujen ennustetusta talousarvion alituksesta. Muihin pelastustoiminnan eriin on ennustettu ylitystä (mm. ERHE-maksut sekä tarkastus- ja valvontamaksut). Toimintamenojen ennustetaan alittavan talousarvion noin 2,7 milj. euroa. (-5,3 %). Toimintakate ennustetaan toteutuvan 0,1 milj. euroa (-0,8 %) talousarviota parempana.

Talousarviomuutokset tilikauden aikana

Talousarviovuoden aikana on tehty hyvinvointialuejohtajan viranhaltijapäätös 16.5.2025 koskien teknisiä määrärahasiirtoja toimialojen ja tiliryhmien välillä. Siirtojen seurauksena toimialojen talousarviot muuttuivat sekä HVA-tasolla tiliryhmien talousarviot muuttuvat, mutta kate pysyi samana. Lisäksi muut tarvittavat talousarvion 2025 määrärahamuutokset tullaan käsittelemään aluevaltuuston kokouksessa 9.12.2025.

Tarkastuslautakunnan havainnon mukaan talouden suunta näyttää kääntyneen merkittävästi parempaan suuntaan. Talouden kantokyky on parantunut jopa tavoitteeksi asetettua nopeammin. Samaan aikaan tarkastuslautakunta kuitenkin huomauttaa, että talousarvion sitovat tavoitteet eivät kaikilta osin ole toteutuneet. Vuoden 2024 tilinpäätöksen ennakoitua parempi tulos ja nykyinen talousennuste näyttää, että hyvinvointialue on toipumassa edellisvuosien kertyneistä alijäämistä.

Strategisten tavoitteiden toteutumaennuste

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen strategiasta johdetut tavoitteet voidaan tiivistää palvelujen saatavuuden sekä henkilöstötilanteen parantamiseen. Näissä onnistuminen on myös meneillään olevan talousarviovuoden yksi tärkeimmistä tavoitteista. Strategiaan on kirjattu Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen missio: Järjestämme alueen sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut asiakaslähtöisesti ja vaikuttavasti. Tänä vuonna uuden valtuustokauden vaihtuessa uusi strategiatyö on käynnistynyt ja uuden strategialuonnoksen on määrä valmistua vuoden 2025 aikana.

Aluevaltuusto on asettanut strategisia, sitovia toiminnan tavoitteita talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Talousarvio 2025 sisältää 15 aluevaltuuston hyvinvointialueelle asettamaa sitovaa toiminnan tavoitetta, joita seurataan yhteensä 19 mittarilla. Seuraavissa taulukoissa on nähtävillä nämä tavoitteet:



Sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Tavoite-taso 2025	Toteutuma 31.8 (AH 7.10.2025).	Tarkastuslautakunnan arvio
1. Nuorten (13–17-vuotiaiden) kiireelliset sijoitukset vähenevät lastensuojelupalvelujen avulla	13–17-vuotiaiden kiireellisten sijoitusten kohteena olevien lasten määrä vuoden aikana, % ikäluokasta	0,9 %	Alueen 13-17 -vuotiaista 0,6 % oli kiireellisesti sijoitettuna ajalla 1-8/2025 (vrt. 1-8/2024: 0,6%). Nuorten kiireellisten sijoitusten ehkäisemiseksi on käytössä useita nuorille kohdennettuja kotiin vietäviä palveluja, kuten nuorten tehostettua perhetyötä ja MDFT-terapiaa, joiden saatavuus on hyvällä tasolla. Nuorisoriikollisuuden ehkäisemiseksi laaditaan parhaillaan toimialatasoista toimenpideohjelmia. Lasten, nuorten ja perheiden toimiala tekee nuorisoriikollisuuden torjumiseksi tiivistä yhteistyötä muun muassa kaupunkien, poliisin ja järjestöjen kanssa. Lisäksi lastensuojelun ja nuorisopsykiatrian yhdyspintatyöskentelyn kehittämiseksi on käynnistynyt Uusimaa-tasoinen kehittämishanke. Hankkeessa luodaan vaikuttava yhteistyömalli lastensuojelun ja HUS-nuorisopsykiatrian yhteisasiakkaille.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan.
2. Ikääntyneiden toimintakykyä ja kotona asumista tuetaan hyvinvointia edistävillä toimilla, kuntouttavilla ja vaikuttavilla palveluratkaisuilla sekä taroituksenmukaisilla terveydenhuollon palveluilla	Kotona asuvat 75 vuotta täyttäneet, % vastaavan ikäisestä väestöstä	≥ 94,1 %	75-vuotta täyttäneistä kotona asui elokuun 2025 lopussa 94,1 % ikäluokasta. Senioritoimintamalli vakiinnutettu osaksi jatkuvaa toimintaa. Palvelujen myöntämisen perusteet otettu käyttöön 1.1.2025 alkaen, toimintaan juurruttaminen käynnistetty myös palvelun piirissä olevien asiakkaiden osalta. Henkilökunnan osaamista vahvistettu. Oman toimintana tuotettu lääkäripalvelu asumisyksiköille ja kotihoitoon on vähentänyt päivystyskäyntien määrää ja sairaalahoitoa tarvetta sekä lisännyt asiakkaiden, omaisten ja työntekijöiden tyytyväisyyttä palveluun. Etäpalveluiden asiakasmäärää lisätty tunnistettujen asiakastarpeiden mukaisesti. Etähoidolla korvataan osa läsnäkäynneistä ja osa käynneistä voidaan toteuttaa ruuhkahuippujen ulkopuolella. Kotona asumista tukevan kotihoidon palvelun sisältöä ja tuotantotapaa vertaiskehitetään yhdessä ostopalvelukumppanin, kuntien ja järjestöjen kanssa. Yhteisöllistä asumista ja kotia kohti -toimintaa lisättiin asiakastarpeiden ja tavoitteiden mukaisesti. Arviointi- ja kuntoutuspaikkamäärää kasvatettiin kolmessa yksikössä asiakastarpeen mukaisesti ja sisältöä kehitetty sujuvan hoitoketjun varmistamiseksi. Hoiva-asumisen palveluissa toteutettiin toiminnan muutos, jossa neljän yksikön asiakasprofiilia muutettiin asiakastarpeiden mukaisesti. Palvelustrategian tavoitteiden mukaisesti oman ja ostopalvelun suhdetta on päästy kaventamaan.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan.
3. Vaikuttavilla neuvonnan ja ohjauksen palveluilla vähennetään aikuissosiaalityön pitkäaikaisen asiakkuuden tarvetta.	Sosiaalineuvonnan tiimin kontakteissa olleiden asiakkaiden määrä suhteutettuna suunnitelmallisen sosiaalityön asiakasmäärään	9,0 %	5-8/2025: Sosiaalineuvonnan tiimin kontakteissa olleiden asiakkaiden määrä suhteutettuna suunnitelmallisen sosiaalityön asiakasmäärään oli 21 %. Suunnitelmallisen sosiaalityön asiakasmäärä on pysynyt suunnilleen samalla tasolla, kuten myös sosiaalineuvonnan asiakasmäärä. Sosiaalineuvontaa on alettu tarjoamaan Myyrmäen sosiaaliasemalla 04/25 alkaen. Lisäksi chatin kautta tarjottava sosiaalineuvonta on lisääntynyt.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan.
4. Pelastustoiminnan ja ensihoidon saataavuutta ja vaikuttavuutta parannetaan kehittämällä palveluverkkoa ja hyödyntämällä uusia ratkaisuja huomioiden myös poikkeusolojen vaatimukset	Korson valmiaseman rakennustyöt käynnistytävät 2025 keväällä sekä etenevät suunnitellussa aikataulussa	Korson valmiaseman rakennustyöt etenevät suunnitelman mukaisesti	Korson valmiaseman pääurakoitsija on valittu ja rakentamisesta tehtiin sopimus urakoitsijan kanssa elokuussa. Rakentaminen alkaa syksyllä 2025.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan. Mittarin mukainen aikataulu ei toteutunut.
	Tikkurilan alueella ensimmäisen yksikön toimintavalmius paranee. %-osuus tavoiteajassa saavutetuista ruuduista.	50 %	Tikkurilan alueella toimintavalmiuden toteutumisprosentti kiireellisissä tehtävissä on kahden ensimmäisen vuosikolmanneksen osalta ollut 52,2 %.	Mittarin enustetaan toteutuvan.



Sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Tavoite-taso 2025	Toteutuma 31.8 (AH 7.10.2025).	Tarkastuslautakunnan arvio
5. Perusterveydenhuollon vastaanotoille pääsy nopeutuu	Perusterveydenhuollon kiireettömään hoitoon pääsy, 14 vrk hoitotakuun piiriin kuuluvat, määräajassa palvelun saaneiden osuus %	100 %	Elokuu 2025: 14 vrk sisällä kiireettömään hoitoon pääsi 27 % asiakkaita, 90 vrk sisällä kiireettömään hoitoon pääsi 84 % asiakkaita	Tavoitteen toteutuminen on epätodennäköistä.
6. Suun terveydenhuollon vastaanotolle pääsy nopeutuu	Suun terveydenhuollon hammaslääkärin kiireettömään hoitoon pääsy, 90 vrk:ssa palvelun saaneiden osuus %	100 %	Elokuu 2025: 90 vrk sisällä kiireettömään hoitoon pääsi 55 % asiakkaita, 180 vrk sisällä kiireettömään hoitoon pääsi 99 % asiakkaita	Tavoitteen toteutuminen on epätodennäköistä.
7. Lasten ja nuorten mielenterveys-, päihde- ja riippuvuuspalveluihin pääsy parane.	Kasvatus- ja perheneuvontaan pääsy, 14 vrk:ssa palvelun saaneiden osuus %	100 %	5-8/2025: 14 vuorokaudessa palvelun saaneiden osuus oli 34 % (vrt. 1-4/2025: 28%). Lakisääteisessä 90 vrk:ssa palveluun pääsi 98 % asiakkaita (vrt. 1-4/2025: 100%).	Tavoitteen ja mittarin toteutuminen on epätodennäköistä.
	Nuorten psykososiaalisen tuen tiimiin pääsy, 14 vrk:ssa palvelun saaneiden osuus %	100 %	5-8/2025: 14 vuorokaudessa palvelun saaneiden osuus oli 66 % (vrt. 1-4/2025: 66%). Lakisääteisessä 90 vrk:ssa palvelun saaneiden osuus oli 100 % (vrt. 1-4/2025: 100 %).	Mittarin toteutuminen on epätodennäköistä.
	Lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin yksikköön pääsy, 3 kk:ssa palvelun saaneiden osuus %	100 %	Raportointitietoa ei ole saatavilla kyseisellä ajanjaksolla. Lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin yksikössä kysyntä ylitti alkuvuonna tarjonnan erityisesti nuorten kohdalla. Nuorten tiimin resurssia on vahvistettu elokuun alussa toimialan sisäisillä henkilöstöratkaisuilla ja jonoa on saatu purettua merkittävästi (jonossa 8/2025 110 nuorta ja 6/2025 256 nuorta). Nuorten tiimissä lääkäriresurssi haastaa hoitotakuuseen pääsyä, lasten tiimin osalta hoito pystytään aloittamaan hoitotakuun sisällä. Potilasmäärä on kasvanut edelleen lasten ja nuorten tiimien kesken silloin, kun se on hoidollisista syistä perusteltua. Lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin yksikössä on kehitetty edelleen lääkärijohtoista moniammatillista rakennetta, jonka avulla on saatu sujuvuutta hoitosuhteisiin ja tehostettua eri ammattikuntien osaamisen hyödyntämistä. Päihdettä käyttävien nuorten päihdelääkärille ohjautumista ja päihdehoidon ehkäisyn huomioimista hoitosuunnitelmassa on vahvistettu.	Mittarin toteutuminen ei voida arvioida. Tarkastuslautakunta toivoo raportointitietoa näin tärkeästä asiasta myös osavuosisat-sauksessa. Terapiatakuun toteutumisen raportointia toivotaan viimeistään vuoden 2025 tilinpäätöksessä.
8. Tuottavuuden parantamiseksi kehitetään automaatio- ja tekoälyratkaisuja	Käytössä olevat automaatio- ja tekoälyratkaisut.	Kaksi tuotannossa, kaksi kehiteillä	Käynnissä on useita tekoälyyn perustuvia pilotteja. Uusia merkittäviä avauksia ovat AI-avusteinen kirjaaminen sekä reaaliaikainen AI-tulkkaus. Tuotantoon asti on edennyt muun muassa ostolaskujen AI-avusteinen tiliointi sekä automaattinen verkkosivujen käännösratkaisu. CoPilot -tekoälyavustin on käytössä laajasti hallinnossa.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan.



Sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Tavoite-taso 2025	Toteutuma 31.8 (AH 7.10.2025).	Tarkastuslautakunnan arvio
9. Henkilöstö voi hyvin	Lähtövaihtuvuus	Lähtövaihtuvuus enintään 9,0 %	Vakituisen henkilöstön lähtövaihtuvuus oli tammi-elokuussa 8,4 %. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana vakituisen henkilöstön lähtövaihtuvuus oli 12,9%. Eniten päättäneitä vakituisia palvelussuhteita oli lähihoitajan ja sairaanhoitajan ammattiryhmissä.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan osittain. Mittarin ennustetaan toteutuvan.
	Terveysperusteiset poissaolot	Terveysperusteiset poissaolot enintään 4,5 % työpäivistä, ja mielenterveysperusteisten poissaolojen osuus on pienentynyt vuodesta 2023	Terveysperusteisten poissaolopäivien määrä on laskusuunnassa. Terveysperusteisten poissaolojen osuus työpäivistä on 6,4%. Sen sijaan mielenterveysperusteisten poissaolojen osuus poissaoloista on 20,6 % (12 338 päivää), kun niitä edellisvuonna oli 19,5% (11 921 päivää). Mielenterveysperusteisten poissaolojen osuus poissaoloista on kasvanut hieman suhteessa poissaolopäiviin.	Mittarin toteutuminen on epätodennäköistä.
10. Vantaan ja Keravan hyvinvointialue on haluttu työnantaja	Työnantajan suositteleminen, %-osuus työntekijöistä, jotka suosittelevat VAKEa (täysin ja melko samaa mieltä olevien osuus)	Työnantaja suosittelee vähintään 78 % vastaajista	Viimeisimmässä mittauksessa 74% vastaajista suosittelisi työnantajaa. Suosittelevien osuus on laskenut viime vuoden vastaavasta ajankohdasta yhden prosenttiyksikön, mutta noussut edelliseltä mittauskierrokselta kolme prosenttiyksikköä. Suosittelevien osuus on selvää hajontaa toimialojen kesken. Kaksi toimialaa ylitti tällä mittauskierroksella tavoitetasoa, neljä ovat lähellä sitä ja yhden osalta tavoitetasosta jäädytettiin selvästi.	Tavoitteen toteutuminen on epätodennäköistä. Tarkastuslautakunta toivoo jatkossa tietolähteen (Pulssikysely) ja vastausmäärän/prosentin (3272 hlö/ 57 %) esittämistä ja tulosten avaamista toimialatasoista raportoinnissa.
11. Asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä edistetään hyvinvointisuunnitelman mukaisesti	Hyvinvointisuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toimeenpano	Hyvinvointisuunnitelman toimenpiteitä toteutetaan suunnitelman mukaisesti	09/25 Hyvinvointisuunnitelma on edennyt suunnitelman mukaisesti ja vuoden 2025 toimenpiteiden toteutumisesta raportoidaan vuonna 2026 hyvinvointikertomuksen yhteydessä. Hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman 2026-2029 valmistelu on käynnistynyt hyvinvointialueen hyterihmissä sekä alueellisesti hyte-neuvotteluissa. Tavoitteena on, että hyvinvointikertomus ja -suunnitelma valmistuvat alkukesästä 2026.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan.
12. Toimiva järjestöyhteistyö tukee hyvinvointialueen palveluja	Järjestötoimijoiden tunnettavuus hyvinvointialueen työntekijöiden keskuudessa kasvaa, ja asiakkaita osataan ohjata entistä paremmin järjestöjen palveluihin mm. Hyte-palvelutarjottimen ja avainhenkilöverkoston kautta. Järjestöyhteistyön	Hyte-palvelutarjottimen otettu laajasti käyttöön koko hyvinvointialueella. Avainhenkilöverkoston edistävät operatiivista	Raportointi 09/25: Hyvinvointitarjottin otettu laajasti käyttöön koko hyvinvointialueella: 1.0 versio julkaistu 16.12.2024, 24.3.2025 mennessä yksittäisiä kävijöitä 1218 kpl, 17.4.2025 mennessä yksittäisiä kävijöitä 3195 kpl 2.0 versio parannetulla hakutoiminnolla julkaistu 30.6.2025. 15.9.2025 mennessä yksittäisiä kävijöitä 8885 kpl - Hyvinvointitarjottimella on 23.9.2025 Lähellä.fi-palvelusta siirtyviä järjestöjen toimintailmoituksia 409 kappaletta. Avainhenkilöverkoston edistävät operatiivista yhteistyötä järjestöjen ja hyvinvointialueen välillä: - Hyte-avainhenkilöverkostossa on 28 jäsentä (10/25 alkaen). Hyte-avainhenkilöiden tehtävänä on vahvistaa hyte-palveluohjausta omissa työyksikössään ja lisätä tietoa ja osaamista omalla tehtäväalueellaan asiakaslähtöisesti.	Tavoitteen enustetaan toteutuvan. Tarkastuslautakunta huomauttaa, että tavoitteen toteutumisesta kuvaava mittarina ei tulisi käyttää toista tavoitetta.



Sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Tavoite-taso 2025	Toteutuma 31.8 (AH 7.10.2025).	Tarkastuslautakunnan arvio
	neuvottelukunta toimii suunnitelmallisesti.	yhteistyötä järjestöjen ja hyvinvointialueen välillä. Järjestöyhteistyön neuvottelukunta on toiminnassa, ja toiminnasta raportoidaan aluehallitukselle kahdesti vuodessa.	- Hyte-avainhenkilöt ovat saaneet verkostossa tietoa järjestöjen palveluista ja toiminnasta ja ovat osanneet ohjata asiakkaitaan järjestöille ja järjestöt ovat saaneet lisää mahdollisia asiakkaita. Hyte-avainhenkilöt jakavat tätä tietoa eteenpäin omassa yksikössään. - Seurantakysely toteutettiin 06-08/25: Avainhenkilöistä 70 % vastasi, että heidän tekemä asiakasohjaus ja neuvonta hyvinvointia ja terveyttä edistäviin (3.sektorin ja kuntien) palveluihin on lisääntynyt sen jälkeen, kun henkilö on aloittanut avainhenkilöverkostossa VAKEn työntekijöille tarjotaan tietoa alueen järjestöistä: - Hyvinvointitoimijat tutuksi-toimintamalli on vakiintunut hyvinvointialueen pysyvään toimintaan - Kumppani-info toiminnalla tavoitellaan järjestöjen tunnettavuuden lisääntymistä VAKEn työntekijöille, toimintaa on suunniteltu Q2/25, toiminnann käynnistys Q3-Q4/25 VAKEn työntekijöille tarjolla koulutusta hyvinvoinnin puheeksi otosta ja palveluun ohjaamisesta järjestöjen toimintaan: - Hyvinvoinnin puhekesiöiden ja palveluohjauksen koulutuksen on käynyt 634 VAKEn ammattilaista. Koulutus lisää yhteistyö- ja palveluohjaus-osaamista järjestöjen toimintaan. Järjestöyhteistyön neuvottelukunta toimii suunnitelmallisesti: - Neuvottelukunta aloitti toiminnan syksyllä 2024. Se kokousti ensimmäisellä toimintakaudella 4 kertaa. - Lähidemokratia ja osallisuuslautakunta valitsi järjestöyhteistyön neuvottelukunnan edustajat toiselle toimikaudelle syysk 2025 - elokuu 2027 26.8.2025. Lähidemokratia ja osallisuus lautakunta nimesi keskuudestaan kaksi edustajaa neuvottelukuntaa. Neuvottelukunnan ensimmäinen kokous on 14.11.2025	
13. Talousarvion vuosikate toteutuu suunnitellusti ja on ylijäämäinen	Talousarvion 2025 vuosikate	Hyvinvointialueen talousarvion vuosikate toteutuu	Talous tulee toteutumaan vähintään talousarvion mukaisena.	Tavoitteen ennustetaan toteutuvan.
14. Hyvinvointialueen uudistusohjelman toimenpiteet etenevät suunnitelmallisesti	Talousarvion vuosikate	Toimenpiteistä 90 % etenee suunnitellusti	Uudistusohjelma sisältää yli 160 toimenpidettä, ja ne ovat edenneet hyvin. Ensimmäisen vuosipuoliskon tilanteesta arvioitiin, että vain muutama toimenpide ei saavuttane sille asetettuja tavoitteita. Yksittäisten toimenpiteiden osalta aikataulussa ja toteutuksessa on saattanut olla muutoksia, mutta isossa kuvassa uudistusohjelman tavoitteet tultaneen saavuttamaan.	Tavoitteen ennustetaan toteutuvan.
15. Ajantasainen tilannekuvaraportointi tukee palveluiden johtamista, kustannusten hallintaa ja päätöksentekoa	Hyväksytyn ohjelman mukaisten toimenpiteiden toimeenpano	Tilannekuvaraportointi mittaristoinen käytössä organisaation eri tasoilla	Raportteja ja tilannekuvia on kehitetty laajasti koostamaan tietoa useasta lähteestä. Ensimmäinen tilannekuva palvelukokonaisuuteen on tuotettu ja jalkauttamista aloitellaan syksyllä. Arvion mukaan pystymme tuottamaan useammasta palvelukokonaisuudesta vastaavia tänä vuonna. Eri- näisistä syistä kaikkien palveluiden osalta valmista ei todennäköisesti kuitenkaan tule olemaan vielä tänä vuonna, vaikka hyvässä vauhdissa työtä tehdäänkin.	Tavoitteen ennustetaan toteutuvan.

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan valtuustoon nähden sitovia strategisia tavoitteita on 15 ja niitä kuvataan 19 mittarilla. Tarkastuslautakunnan arvion mukaan tavoitteista ennustetaan toteutuvan 10, yksi toteutuu osittain ja neljän tavoitteen toteutuminen näyttää epätodennäköiseltä. Henkilöstön hyvinvointia koskeva tavoite nro 9. arvioidaan toteutuvan osittain. Mittareista 11 toteutuu ja seitsemän ei ennusteta toteutuvan. Lisäksi yhtä mittaria ei voida vielä arvioida. Mittari koski lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin yksikköön pääsyä.



Talouden tasapainottamisen toimenpiteet ja uudistusohjelman toteutuminen

Aluevaltuusto hyväksyi kokouksessaan 29.4.2024 § 22 Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen uudistusohjelman vuosille 2023–2030. Uudistusohjelma sisältää yli 160 toimenpidettä. Kesäkuussa 2025 lähes 60 % toimenpiteistä on käynnistynyt ja etenemässä suunnitellusti ja noin 11 % toimenpiteistä oli valmiina. Noin 10 %:n toimenpiteistä arvioidaan käynnistyvän suunnitellusti myöhemmin ja noin 20 % on käynnistynyt, mutta toteutumisessa on tunnistettu haasteita. Kesällä aluehallituksen arvion mukaan ainoastaan viiden toimenpiteen osalta tavoitteita ei tulla lainkaan saavuttamaan. Uudistusohjelmalla on erittäin keskeinen rooli talouden hallinnassa tällä vuosikymmenellä. Uudistusohjelman avulla hillitään hyvinvointialueen kustannusten nousun kulmakerrointa ja toiminnan tuottavuutta parannetaan 2 % vuosittain.

Tarkastuslautakunta on tässä yhteydessä tarkastellut lähemmin niitä talouden tasapainottamisen toimenpiteitä, joiden ei raportoinnin perusteella ennakoida toteutuvan kokonaan tai joiden toteutumisessa on raportoitu olevan haasteita. Hyvinvointialuetasoiset toimenpiteet raportointineen on koottu Targetor-strategianseurantaohjelmaan ja siihen liittyvään seuranta-Exceliin, josta on poimittu tietoja tähän väliarviointiin.

Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimialalla on osavuosikatsauksen 1–8/2025 mukaan saavutettu neljän miljoonan euron säästöt vuodelle 2025 asetetusta yhteensä viiden miljoonan euron säästötavoitteesta. Targetor-ohjelmassa sekä seuranta-Excelissä raportoitu, toteutumattomille toimenpiteille määritelty kustannusvaikuttavuus vuodelle 2025 on säästöohjelman mukainen noin miljoona euroa.

Vanhusten palvelujen toimialalla osavuosikatsauksessa 1–8/2025 raportoitu säästöohjelman toteutuminen kattaa vain vuoden ensimmäisen kolmanneksen huhtikuun loppuun asti. Sen mukaan vanhusten palvelujen toimialalla on saavutettu vasta 1,4 miljoonan euron säästöt vuodelle 2025 asetetusta 5,8 miljoonan euron säästötavoitteesta. Toteutumattomille tai osittain toteutuville toimenpiteille on Targetor-ohjelmassa ja siihen liittyvässä seuranta-Excelissä määritelty kustannusvaikuttavuustavoitteita noin 0,7 miljoonan euron edestä, joten vanhusten palvelujen toimialalla toteutuvaksi odotettavien toimenpiteiden tulisi tuoda vuoden 2025 aikana vielä merkittävät säästöt.

Terveystieteiden toimialalla oli osavuosikatsauksen 1–8/2025 mukaan saavutettu 2,1 miljoonan euron säästötavoitteeksi asetetusta 8,4 miljoonan euron tavoitteesta. Terveystieteiden toimialalla toteutumattomille tai osittain toteutuville toimenpiteille on Targetor-ohjelmassa sekä siihen liittyvässä seuranta-Excelissä määritelty noin 0,8 miljoonan euron kustannusvaikutukset vuodelle 2025, joten terveystieteiden toimialalla toteutuviksi määriteltyjen toimenpiteiden tulisi vielä vuoden 2025 viimeisellä kolmanneksella tuoda merkittävästi säästöjä. Tarkastuslautakunta jatkaa säästöohjelman toimenpiteiden toteutumisen seurantaa.

Aikuissosiaalityön ja vammaispalvelujen toimialan osalta tarkastuslautakunta toteaa, että toimenpiteille vuodelle 2025 määritellyt kustannusvaikutukset poikkesivat toisistaan merkittävästi Targetor-ohjelman sekä siihen liittyvän seuranta-Excelin välillä. Näin ollen tarkastuslautakunta ei pysty esittämään arviota siitä, missä määrin toteutumatta jäävillä toimenpiteillä on vaikutusta vuoden 2025 kustannusvaikutuksiin. Osavuosikatsauksen 1–8/2025 perusteella aikuissosiaalityön ja vammaispalvelujen toimiala on kuitenkin onnistunut saavuttamaan lähes kokonaan vuodelle



2025 asetetun säästötavoitteen. Säästöjä on kertynyt 6,1 miljoonaa euroa ja tavoite on 6,5 miljoonaa euroa.

Tarkastuslautakunta huomauttaa, että osittain toteutuvien toimenpiteiden kohdalla Targetor-ohjelmassa raportoitu tieto ei kaikilta osin ole ajantasaista, vaan esimerkiksi koskee edelleen vuotta 2024.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitosta koskevista toimenpiteistä yhden ei ennakoida toteutuvan ja yksi on toteutumassa osittain. Toimenpiteiden yhteenlaskettu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on 250 000 euroa. Osavuositarkastuksen 2025 perusteella pelastuslaitoksen 0,6 miljoonan euron säästötavoitteesta on toteutumassa 0,5 miljoonaa euroa.

Konsernipalvelujen toteutumatta jäävien tai osittain toteutuvien toimenpiteiden kustannusvaikutus on seuranta-Excelissä lähes kaikkien toimenpiteiden kohdalla nolla euroa. Näin ollen tarkastuslautakunnan tämänhetkisen käsityksen mukaan konsernipalveluiden toteutumatta jäävillä toimenpiteillä ei olisi suurta vaikutusta toimialan säästöohjelman toteutumiseen. Osavuositarkastuksen 1–8/2025 perusteella konsernipalveluiden 3,4 miljoonan euron säästötavoitteesta vuodelle 2025 oli olisi toteutumassa 3,1 miljoonaa euroa. Tarkastuslautakunta kuitenkin huomauttaa, että kaikkien konsernipalvelujen toteutumatta jäävien tai osittain toteutuvien toimenpiteiden kohdalla ei tuoda esiin, miksi tavoitetta ei olla saavuttamassa.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että hyvinvointialueen johdon käytössä olevan Targetor-ohjelman raportoinnin perusteella aikuissosiaalityön ja vammaispalvelujen toimialalle on lisätty uusia toimenpiteitä, jotka eivät ole olleet mukana aluevaltuuston 29.4.2024 hyväksymässä uudistusohjelmassa. Uusia toimenpiteitä on yhteensä 14, joista yhdestä olisi raportoinnin perusteella luovuttu, koska se muistutti olemassa olevaa tavoitetta. Uudet säästötavoitteet koskevat esimerkiksi muutoksia asukaspaikkoihin, joistakin toimitiloista luopumista, muutoksia kuljetuspalveluihin sekä kotiin vietäviin palveluihin. Myös terveydenhuollon toimialalla on tarkastuslautakunnan havaintojen mukaan toimenpiteitä, jotka eivät ole olleet mukana valtuuston hyväksymässä säästöohjelmassa.

Tarkastuslautakunta huomauttaa, että uusien toimenpiteiden laadintaa koskevat päätöksenteko- ja hyväksymisprosessit tulisi kuvata selkeästi. Lisäksi Targetor- raportoinnin käytäntöjä tulisi yhtenäistää toimialojen välillä ohjeistusta lisäämällä.



Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimiala		
Tavoite (tiivistelmä)	Tila/raportointi (tiivistelmä)	Tarkastuslautakunnan arvio
Asiakasohjauksen ja asiakkaiden palveluvalikon tehostaminen, monikielisten palvelujen vahvistaminen sekä eroauttamisen palvelukokonaisuuden uudistaminen (1.1.1.1.) Säästötavoite vuodelle 2025: - 542 500 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee osittain • Perhekeskustoimintaa on edistetty ja monikielisten asiakkaiden palveluihin pääsyn sujuvuutta on kehitetty. Palvelutarpeen arviointien määrä on vähentynyt tehokkaan ensiarviointityön seurauksena. Eroauttamisen palvelujen kehittämisessä on haasteita liittyen kehittämisen resursointiin ja asiakaspaineeseen.	Raportoinnista ei täysin ilmene, miksi tavoitteen toteutumisessa on ollut haasteita.
Lasten ja nuorten mielenterveys-, päihde- ja riippuvuuspalvelujen rakenteen uudistaminen ja palvelujen porrastus. Palvelujen parempi sujuvuus ja kustannustehokkuus sekä yhteistyön tiivistäminen (1.1.2.1.) Säästötavoite vuodelle 2025: -251 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee osittain • Terapiatakuun voimaan tuloon liittyvien prosessien kehittäminen on vielä kesken. Lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin yksikössä kysyntä ylittää tarjonnan, ja nuorten tiimissä odotusaika huhtikuun lopussa oli yli 7 kk. Yhteistyötä HUSin lasten- ja nuorisopsykiatrian kanssa on tiivistetty.	Raportoinnin perusteella palveluun kohdistuu paikoittain paljon kysyntää, joka vaikeuttanee säästöjen toteutumista.
Sijaishuollon oman laitospaasiteetin kasvattaminen tehdyn tuotantotapa-analyysin tulokset huomioiden (1.1.4.2.) Säästötavoite vuodelle 2025: -100 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee osittain • Elokuussa 2024 avatun erityistason laitostyksikön osalta käyttöaste oli alkuvuodesta 2025 alhainen, mutta 1.4. lukien kaikki asiakaspaikat oli saatu täytettyä.	Raportoinnin perusteella oman laitostyksikön kysyntä oli tarkastelujaksolla vaihtelevaa, mutta korjaantui loppua kohden.
Sijaishuollon oman laitostprofiilin muuttaminen ajankohtaista tarvetta vastaavaksi kustannustehokkaasti (1.1.4.1.) Säästötavoite vuodelle 2025: - 216 500 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee osittain • Kuntouttavan sijaishuollon yksikkö muutettiin asteittain perustason yksiköstä erityistason yksiköksi uudistustohjelman mukaisesti. Alkuvuodesta 2025 laitoksen käyttöaste laski, sillä sijoitettavat lapset eivät vastanneet laitoksen asiakasprofiilia.	Tarkastuslautakunta pohtii, mihin tietoihin perustuen muutoksia sijoitettavien lasten profiilissa seurataan ja onko sijaishuollon oman palvelutuotannon käyttöasteessa tapahtunut vuoden kuluessa muutoksia.
Monialaisen työn ja yhteistyörakenteiden hyödyntäminen valmentavan johtamisen työotteella. Dialogisuuden ja osallistamisen lisääminen johdon ja henkilöstön välillä (1.3.1.2.) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / ei arvioitu • Perhekeskuskoordinaattoreiden palkkaamista jouduttiin lykkäämään säästöohjelman vuoksi. Tarve ja tavoite on voimassa vuodelle 2025.	Raportoinnin perusteella säästöohjelma lykkäsi tavoitteessa suunniteltujen perhekeskuskoordinaattoreiden palkkaamista.



Vanhusten palvelujen toimiala		
Tavoite (tiivistelmä)	Tila/raportointi (tiivistelmä)	Tarkastuslautakunnan arvio
Kotona asumista tuetaan ja kotihoiton palvelutarpeen kasvuun vastataan kustannustehokkaasti etäkotihoiton yksilö- ja ryhmätoimintoja lisäämällä (2.1.1.3.) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee osittain • Etäkotihoiton etätoimintaryhmiin kaivattaisiin jonkin verran enemmän osallistujia. Kuntouttavassa päivätoiminnassa lähetettä etäryhmätoimintaan ei toistaiseksi ole ollut. Etäryhmiä pyritään markkinoimaan uusille osallistujille.	Etäkotihoito ei toistaiseksi ole laajentunut tavoitteen mukaisesti. Tavoitteen kustannusvaikutustavoite vuodelle 2025 on epäselvä.
Kuntouttavan päivätoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen vastaamaan paremmin asiakkaiden tarpeita (2.1.1.5.) Säästötavoite vuodelle 2025: -250 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee • Kuntouttavaan päivätoimintaan hakeutuvien asiakkaiden määrä on laskenut. Myös palvelun myöntämisen kriteerejä on tiukennettu. Osalle potentiaalisista asiakkaista omakustanteinen kuljetus on liian kallista. Kuntouttavan päivätoiminnan sijainti organisaatiossa muuttuu elokuun 2025 alussa. Asiakasohjaukseen ja kotihoitoon on viestitty, että kuntouttavassa päivätoiminnassa on tilaa uusille asiakkaille.	
Omaishoitajien ennakoivalla, vahvemalla ja jatkuvalla tuella omaishoitajia autetaan jaksamaan työssään, lisäten näin omaishoidon houkuttelevuutta ja määrää (2.1.2.2.) Säästötavoite vuodelle 2025: -250 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee • Omaishoitoperheiden määrä on kokonaisuudessaan kasvanut. Omaishoitajien vertaisryhmätoimintaa on kehitetty sekä jaettu erilaista materiaalia. Kuvauksesta ei käy ilmi, miksi tavoitteen saavuttamisessa on koettu olevan haasteita.	Raportoinnista ei ilmene, miksi tavoitteen saavuttamisessa on koettu olevan haasteita.
Hyödynnetään teknologisia palveluratkaisuja muodostamaan asiakkaan hyvinvointia ja ammattilaisten työtä tukeva kokonaisuus (2.2.1.1.) Säästötavoite vuodelle 2025: -200 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita / toteutunee osittain • Edistetty muun muassa avaimetonta ovenavausta, lääkerobottiikkaa, sensoriteknologian testausta, kaatumisentunnistusratkaisun testausta sekä etäkonsultaatiota. Ratkaisujen kehittämisessä esiin tulleita haasteita ovat esimerkiksi langattoman verkon vaatimukset.	Tavoitteen sisällöstä on raportoitu laajasti. Osittain haasteena teknisten ratkaisujen käytännön toteuttaminen.

Terveydenhuollon palvelujen toimiala		
Tavoite (tiivistelmä)	Tila/raportointi (tiivistelmä)	Tarkastuslautakunnan arvio
Haavanhoidon tehostaminen ja vaikuttavuuden lisääminen. Mobiilihaavanhoitopoliklinikka-toiminta ja muu haavanhoitomallien yhtenäistäminen sekä haavanhoitotuotteiden käytön ja valikoiman optimointi (3.1.1.5) Säästötavoite vuodelle 2025: -200 000 €	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti • / toteutunee osittain • Toimintamallien yhtenäistämistä koskeva työryhmätyöskentely on aloitettu ja haavanhoitotuotteiden käyttöä on optimoitu. Haavanhoidon konseptointityö on meneillään ja toimintamallia kehitetään moniammatillisessa työryhmässä.	Oikeiden toimintamallien ja tuotteiden käytön määrittely on keskeistä.



Suun terveydenhuollon liikkuvien palvelujen käytöllä lisää vaikuttavuutta, esimerkiksi sairaalassa olevien potilaiden osalta. Hoitokäyntien ja potilaiden kuljetuksen väheneminen (3.1.1.8) Säästötavoite vuodelle 2025: -50 000 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Kutsujärjestelmän kehittäminen terveysasemapalveluissa ja suun terveydenhuollossa esim. robotiikan tai automatisaation avulla, hoidon jatkuvuuden, vaikuttavuuden ja oikea-aikaisuuden lisäämiseksi (3.1.1.16) Säästötavoite vuodelle 2025: -25 000 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Hospitalisti-toimintamallin käyttöönotto sairaalassa monisairaiden ja useita eri palveluja käyttävien potilaiden hoidon apuna, vähentämään kotiutuksen jälkeen 30 vrk sisällä tapahtuvia paluita sairaalahoitoon (3.1.1.18) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Vaikuttavuuden lisääminen diagnostisissa tutkimuksissa diagnostisten tutkimusten järkevän käytön avulla (3.1.2.1) Säästötavoite vuodelle 2025: -250 000 €	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti ● / toteutunee osittain ● Yhteistyötä aloitettu HUSLAB:in ja HUS-kuvantamisen kanssa. HUS tuottanut vuonna 2024 PowerBI-raportointipalvelun diagnostisten tutkimusten käytöstä tiedolla johtamisen tueksi.	Raportoinnista ei ilmene, miksi tavoite olisi toteutumassa vain osittain.
Lääkehoidon vaikuttavuuden lisääminen ja lääkehävikin vähentäminen antoajankohtaiseen lääkehoitoon siirtymisellä. Murtumien hoidon vaikuttavuuden lisääminen murtumapoliklinikatoiminnan keskittämisellä (3.1.2.2) Säästötavoite vuodelle 2025: -50 000 €.	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti ● / toteutunee osittain ● Sairaalapalveluissa siirrytty antoajankohtaiseen lääkkeiden jakoon. Sairaalapalveluissa käyty läpi lääketilauksia ja täsmennetty tilauskäytäntöjä, joilla voidaan hillitä kustannuksia. Rakennettu PBI, jolla voidaan seurata hävikkiä yksikkökohtaisesti.	Raportoinnista ei ilmene, miksi tavoite olisi toteutumassa vain osittain.
Turhien, vaikuttamattomien hoitojen vähentäminen ja potilaiden elämänlaadun parantaminen elämän loppuvaiheessa. Kampanja väestölle hoitotahdosta, ennakoitavista hoitosuunnitelmista sekä edunvalvontavaltuuksista (3.1.4.2) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Maisan käytön järkevöittäminen. Maisan hyötyjen optimointi ja haittojen minimointi - suunnittelu, häiriökysyntä vähenee (3.2.1.3) Säästötavoite vuodelle 2025: -25 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Tarkoituksena jatkaa neuvotteluja Maisa-portaalin aukioloajan rajaamiseksi esim. klo 7-22 välille.	Tavoitteen toteutuminen riippunee ohjelmistotoimittajan kanssa käytävien neuvottelujen onnistumisesta.
Helpotetaan työvuorojen valintaa ja annetaan helppo väylä hakea töitä sähköisesti VAKEn sisällä. Sähköisen osaajapoolin luominen (3.2.1.6) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.



Sähköisten tunnusten muodostuminen hyväksymisprosessin jälkeen automaattisesti, sekä automaattinen sulkeutuminen työsuhteen päättyessä (3.2.1.7) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Sairauspoissaolojen vähentäminen sekä työterveysyhteistyön tehostaminen nopeaan puuttumiseen sekä mielenterveysperusteisten sairaspöissaolojen vähentämiseen. Työntekijöiden uudelleensijoitusprosessin uudistaminen (3.3.1.1) Säästötavoite vuodelle 2025: -200 000 €	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti ● / toteutunee osittain ● Pidetty säännöllisiä palavereja työterveyshuollon kanssa. Toteutettu käytännössä ennen aikaista eläköitymistä estävää työn uudelleen muotoilua. Sairauspoissaolokustannukset ja -päivät vähentyneet. Työterveyshuollon raportti esitelty terveydenhuollon toimialan johdolle.	Raportoinnista ei ilmene, miksi tavoitteen ennakoidaan toteutuvan vain osittain.
Tukipalvelujen optimointi. Kaikkien tukipalvelujen läpikäynti ja arviointi, ratkaisukeskeisen tiimimallin hyödyntäminen tukipalvelujen kehittämisessä (3.4.1.5) Säästötavoite vuodelle 2025: -10 000 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Osaamisen kehittäminen YTA-alueella (HUS-yhteistyö). Henkilöstön osaamisen lisääminen, hoidon vaikuttavuuden parantaminen, osaamisverkostojen kehittäminen ja rakentaminen (3.5.1.3) Säästötavoite vuodelle 2025: -10 000 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Uuden Peijas-kampuksen suunnittelu yhdessä HUSin kanssa, jolloin vältetään päällekkäiset toiminnot ja investoinnit (3.5.1.4) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Selviämishoitoasema ja päihdevieroitussyksikkö mukaan Peijas-kampukselle. Yhteissuunnittelu HUSin kanssa synergiahyötyjen saamiseksi (3.5.1.5) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.
Yhteinen päivistysosasto HUSin kanssa Peijas-kampukselle. Uuden osaston myötä hoitoketjun sujuvuus paranee ja kokonaisosastokapasiteetin tarve pienenee (3.5.1.6) Säästötavoite vuodelle 2025: 0 €	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Tavoitteesta ei ole raportoitu.

Aikuissosiaalityön ja vammaispalvelujen toimiala		
Tavoite (tiivistelmä)	Tila/raportointi (tiivistelmä)	Tarkastuslautakunnan arvio
Ostopalveluiden lisäresurssipyynnöt vammaispalveluissa toteutetaan mitoituksen mukaisesti (palveluluokan mukaisesti) (4.1.2.4)	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti ● / toteutunee osittain ● Lisäresurssit myönnetään mitoituksen mukaisesti. Kotiuttamisessa haasteita, koska suora hankintoja ei ole riittävästi. Korjaustoimenpiteenä kartoitetaan vastaavia vaihtoehtoja.	Vuodelle 2025 asetetun säästötavoitteen suuruus ja toteutuminen vaikuttaa raportoinnin perusteella epäselvältä.
Vammaisten lasten aamupäivä/iltapäivä/loma-ajan toiminta	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Tilannetta tarkastellaan uudelleen, koska	Raportoinnin perusteella tavoitteen toteutuminen on epäselvää.



järjestetään klo 8-16 (4.1.3.1) Säästötavoite vuodelle 2025: -100 000 €	asiakkaille tulisi järjestää kotiin tuotettavaa palvelua aamu- ja iltapäivään. Sopimus kaupunkien kanssa laadittu 06/25 ja mahdolliset neuvottelut kaupunkien kanssa pidemmästä toiminta-ajasta käytäisiin syksyllä 2025.	
Vammaisten asiakkaiden haastavien tilanteiden ennaltaehkäisy ja koordinoitu varhaisen tuen lisääminen, jotta vältetään asiakkaiden palvelutarpeen muutos kevyemmistä palvelutuotteista raskaampiin (4.1.3.2)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / ei toteutune ● Kehitysvammapoliklinikan kanssa säännölliset tapaamiset, yhteistyötä edistetään tavoitteellisesti. Palvelualueella sisäistä yhteistyötä, jotta asiakas voisi asua omassa kodissa mahdollisimman pitkään.	Tarkastuslautakunta pohtii, miksi säästötavoitteen ei arvioida toteutuvan.
Toimialojen välisen yhteistyön tehostaminen, esimerkiksi henkilökohtaisessa avussa ja kotihoitossa. Jaetaan tietoa asiakkaan tarpeista ja edistymisestä, mikä parantaa palvelun laatua ja vähentää tarpeetonta päällekkäistä työtä (4.1.3.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutune osittain ● Yhteistyö kotihoidon kanssa käynnistynyt alkuvuodesta 2024. Yhteiset asiakkuudet tunnistettu, ja jatkossa yhteistyö jatkuu aikuissosiaalityön kanssa.	Raportoinnissa ei selosteta vuoden 2025 tilannetta eikä kerrota, miksi tavoitteen arvioidaan toteutuvan vain osittain.
Henkilökohtaisen avun päätöksenteon tarkastelu. Henkilökohtaisen avun myönnettyjä tuntimääriä kohdennetaan yhdenmukaisesti palvelutarpeen mukaan (4.1.3.4)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutune osittain ● Käynnistynyt, sunnuntaituntien osuus on vähentynyt 29 %.	Tavoitteen tilaa ei selosteta, todetaan ainoastaan sunnuntaituntien vähentyminen. Henkilökohtaista apua koskevilla päätöksillä voi olla vaikutusta asiakkaan arkeen, joten tarkastuslautakunnan näkökulmasta tavoitteen toteutumisesta tulisi raportoida tarkemmin.
Perustetaan sosiaalityön tehtäväalueen sosiaalineuvonnan ja Kelan yhteinen toimisto palveluverkkosuunnitelman mukaisesti Myyrmäkeen. Vähennetään päällekkäisiä päätöksiä sekä saadaan synergiaetuja ohjaukseen ja neuvontaan (4.1.4.1)	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin. Käyttötarveselvitys valmistunut kesällä. Hankkeen toteutus siirtyy aikatauluhaasteiden takia vuoteen 2026.	Tavoitteen toteuttamista ei ole vielä aloitettu.
Tulkkipalveluiden vähentäminen tarkastelemalla tulkkipalvelujen tilaamiseen liittyviä käytäntöjä ja päivittämällä ohjeistusta. (4.1.4.6)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / ei toteutune ● Tulkkien käytön periaatteista on ohjeistettu ja infottu uudelleen alkuvuoden aikana. Päivitetty käytäntöjä niin että turhilta tulkkauksilta vältytään. HVA-tasoinen tulkkitöryhmä käynnistetty vuonna 2024.	Tavoitteesta ei raportoida vuoden 2025 tilannetta. Raportoinnista ei selviä, miksi tavoitteen ei arvioida toteutuvan.
Työ- ja päivätoiminnan kaksi kädentaitopajaa yhdistetään, jolloin voidaan ottaa uusia asiakkaita ja vähentää ostopalveluja (4.1.5.1)	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin. Tilojen vuokrasopimukset on irtisanottu vuonna 2025. Sopivien tilojen etsintä on käynnissä.	Raportoinnin perusteella tavoitteen toteutuminen siirtyy vuodelle 2026.
Oman vammaisten henkilöiden työ- ja päivätoiminnan vahvistaminen Korsossa. Vähennetään ostopalveluja kasvattamalla oman toiminnan asiakasmäärää (4.1.5.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutune osittain ● Vuonna 2024 tavoite kotiuttaa 10 asiakasta työtoiminnasta omaan toimintaan ei täytynyt, koska sopivia ostopalvelujen piirissä olevia asiakkaita ei löytynyt. Vuosina 2024 ja 2025 kotiutettu molempina 1 asiakas.	Vuodelle 2025 ennakoitu kustannusvaikutuksen suuruus vaikuttaa raportoinnin perusteella epäselvältä.



Uudet tilavammat toimitilat vammaisten työ- ja päivätoiminnalle. Vammaisten henkilöiden päivätoiminnan yksikkö siirretään suurempiin tiloihin, jolloin saadaan 30 lisäpaikkaa omaan toimintaan (4.1.5.4)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Vuonna 2024 on hyväksytty esitys päivätoiminnan siirrosta sekä saatu 19 asiakaspaikkaa täytettyä. Vuonna 2025 kotiutettu 16 asiakasta ja syyskuussa odotettavissa oli 5 kotiutusta lisää.	Raportoinnin perusteella vuodelle 2025 olisi odotettavissa tästä tavoitteesta kustannussäästöjä.
Kehitetään toimintamallia perhehoidon laajentamiseksi yhteistyössä vanhusten palveluiden sekä sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen toimialojen kanssa. Tavoitteena 5 perhehoidon lisäpaikkaa v. 24 aikana (4.1.6.2)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Hyvinvointialuetasoinen projekti toimintamallin kehittämiseksi käynnistynyt. Perhehoidon lisäpaikkoja ei ole saatu tavoitteen mukaisesti.	Tavoitteen toteutumisen tila sekä ennakoitu kustannussäästö vaikuttavat raportoinnin perusteella epäselviltä.
Otetaan käyttöön sähköiset palvelut vammaispalveluissa, mobiili-Apotti, etä vastaanotot (4.2.1.1)	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin.	Raportoinnin perusteella käynnistyy vuoden 2026 aikana.
Ajantasaisten ja käyttäjäystävällisten sähköisten asiointipalvelujen avulla vähennetään asiakasyhteydenottoja ja muuta viranomaistyötä (4.2.1.2)	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti ● / toteutunee osittain ● Chat-palvelu otettu käyttöön aikuissosiaalityössä kesällä 2024. Chatin laajentamista voidaan tarkastella toimialan uusien tehtäväalueiden käynnistyttyä. Chatbot testikäytössä aikuissosiaalityön taloudellisen yksikössä, käytössä n. syyskuusta 2025 alkaen.	Raportoinnin perusteella asiointichat on testikäytössä. Ennakoidun kustannusvaikutuksen suuruus vuodelle 2025 on epäselvä.
Mentorointitoiminnan kehittäminen ja laajentaminen. Vahvistetaan työntekijöiden sitoutumista ja ammatillista osaamista mentoroinnin avulla. Laajennetaan sosiaalityötä muihin ammattiryhmiin (4.3.1.1)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Mentoritoimintaa toteutettu vuonna 2024 kotouttavissa sosiaalipalveluissa kaikille ammattiryhmille, josta lähdetty laajentamaan muualle toimialalle. Mentorointitoiminnan laajennus toteutunut osittain.	Raportointi ei sisällä tietoa vuoden 2025 tilanteesta.
Kartoitetaan oman henkilöstön työnohjaaja-koulutukset ja muu koulutuksellinen osaaminen ja hyödynnetään ensisijaisesti omien työntekijöiden osaamista toimialan työnohjauksissa (4.3.1.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / ei toteutune ● HR tekee hyvinvointialuetasosta kartoitusta asiasta.	Raportoinnista ei käy ilmi, miksi tavoitteen ei ennakoida toteutuvan.
Henkilöstön sairauspoissaolojen vähentäminen. Sairauspoissaoloprosentin ajantasainen seuraaminen ja varhaisen puuttumisen malli otetaan aktiiviseen käyttöön. Tiivis yhteistyö työsuojelun kanssa (4.3.1.4)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Varhaisen puuttumisen malli on käytössä ja sairauspoissaolojen kehitystä seurataan säännöllisesti.	Raportoinnista ei käy ilmi, miksi tavoitteen ennakoidaan toteutuvan vain osittain. Sairauspoissaolojen kehityksen suunta ei tule raportoinnissa esille.
Vakanssit saadaan täyteen ja henkilöstön pito- ja vetovoimaa parannetaan, jolloin voidaan vähentää vuokratyövoiman käyttöä (4.3.2.1)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Toimenpide on käynnistetty ja vakanssit on saatu hyvin täytettyä. Äkilliset puutokset hoidetaan resurssipalvelujen kautta. Lähityön sisäistä liikkuvuutta on lisätty.	Raportoinnin perusteella tavoite on toteutumassa ja säästövaikutusta on vuoden 2025 ensimmäisellä kolmanneksella kertynyt 100 000 €.
Erikoissairaanhoidon ja vammaispalvelujen vastuiden ja työnjaon selkiyttäminen. Varmistetaan erikoissairaanhoidon piirissä olevien vammaisten asiakkaiden saumaton palveluketju ja tukitoimien koordinointi lisäämällä yhteistyötä ja laajentamalla palveluita (4.5.1.1)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Toimenpide käynnistynyt, yhteistyö tiivistä kehitysvammapoliklinikan kanssa.	Raportoinnin perusteella ei käy ilmi, miksi tavoite toteutunee vain osittain vuonna 2025.



Erikoissairaanhoidon ja aikuissosiaalityön palvelujen vastuiden ja työnjaon selkiyttäminen. Käydään keskustelua toimintamalleista, joita aikuissosiaalityössä sovelletaan terveydenhuollosta kotiutettavien potilaiden kohdalla (4.5.1.2)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Osallistutaan terveyspalveluiden kehittämispäiviin syksyn 2024 aikana. Tehostettu asiakkaiden ohjaamista miepän ryhmätoimintoihin välttämällä näin päällekkäisyyttä.	Raportoinnin perusteella ei käy ilmi, miksi tavoite toteutunee vain osittain vuonna 2025.
Tiivistetään yhteistyötä aikuissosiaalityön palvelualueen ja terveyspalvelujen, esim. mielenterveys- ja päihdepalvelujen kanssa. Tavoitteena on tuottaa yhdessä palveluita. Mt- ja päihdepalvelujen ostopalvelut ovat vuositasolla 20 m€. Yhteistyöllä voidaan saavuttaa 1 % säästöt ostopalveluissa (4.5.1.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Kehitetty asiakkaiden terveydenhuollon tarpeisiin vastaamista palvelukeskustoiminnassa. Vuonna 2025 Asunto kaikille-hankkeessa aloittaa kokoaikainen lääkäri, jonka tehtävä on luoda rakenteita liikkuvan terveydenhuollon toimintaan.	Tavoitteen toteuttamiseksi on tehty toimenpiteitä, joskaan raportoinnista ei käy ilmi, miksi tavoite on toteutumassa vain osittain.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitos		
Tavoite (tiivistelmä)	Tila/raportointi (tiivistelmä)	Tarkastuslautakunnan arvio
Ensihoidon hoitotason ja perustason henkilöstömäärän optimointi (5.3.1.1) Säästövaikutus vuodelle 2025: -200 000 €	Valmis ● / ei toteutune ● Ensihoidon uudistusohjelman tavoite hoitotason ja perustason henkilöstön tasapainottamisesta toteutui ensihoidon sopeuttamisen yhteydessä. Kustannussäästöt eivät näy uudistusohjelmassa.	Raportoinnin perusteella tavoitteen ei ennakoida toteutuvan.
Henkilöstön työvuorosuunnittelun kehittäminen ja kannustaminen vapaaehtoiisiin vuorovaihtoihin (5.3.1.2) Säästövaikutus vuodelle 2025: -50 000 €	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee osittain ● Tammi-kesäkuussa 2025 ylitöitä oli enemmän suhteessa vuoteen 2024, mutta vähemmän suhteessa vuoteen 2023.	Raportoinnin perusteella on epäselvää, missä määrin tavoitteen ennakoidaan vuoden 2025 aikana toteutuvan.

Konsernipalvelujen toimiala		
Tavoite (tiivistelmä)	Tila/raportointi (tiivistelmä)	Tarkastuslautakunnan arvio
Kevennetään palvelurakennetta ja ennaltaehkäistään raskaiden palveluiden käyttöä painottamalla peruspalveluja ja lisäämällä yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa (6.1.1.3)	Käynnistynyt, etenee suunnitellusti ● / toteutunee osittain ● Hyte-palvelutarjottimen kehittäminen menossa, myös ulkopuolisella rahoituksella.	Raportoinnista ei käy ilmi, miksi tavoitteen ennakoidaan toteutuvan vain osittain ja mikä on ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025.
Ostojen hallinnoinnin parantaminen ja suoraostojen vähentäminen (6.1.2.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Palvelukuvausten yhtenäistämisen ja laadukkuuden osalta havaittu ennakoitua suurempia kehittämistarpeita.	Tavoitteen ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on epäselvä.
Keskitetysti johdettu henkilöstösuunnittelu – kokonaisresurssin hallinnan kilpailuttaminen (6.3.1.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Kilpailutusprosessi käynnissä, potentiaalisia tarjoajia ei oletettavasti tule montaa.	Tavoitteen ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on epäselvä.
Henkilöstökokemusta parannetaan muun muassa kasvattamalla johtamisosaamista sekä selkiyttämällä johtamistehtävän roolia ja vastuita organisaation eri portailla (6.3.2.2)	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin. Lähijohtajatasolla työskenteleville on järjestetty valmennuskokonaisuus valmentavasta johtamisesta. Johtamislupauksen pohjalta työstetään sekä johtamisen ohjeistusta että arviointikriteeristöä.	Tarkastuslautakunta kysyy, miten valmentavaa johtamisrakennetta aiotaan viedä käytäntöön ja millaisia vaikutuksia johtamisrakenteen selkiyttämällä saadaan.



Henkilöstökokemusta parannetaan mahdollistamalla yksilöllisiä ratkaisuja työvuorosunnittelussa (6.3.2.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Työaikapankkipilotti aloittanut. Lähijohtajia kannustetaan hyödyntämään työ- ja virkaehtosopimusten mahdollisuudet joustavoittaa työn tekemistä.	Tavoitteen ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on epäselvä.
Henkilöstökokemusta parannetaan kehittämällä palkkausjärjestelmää palkitsevammaksi (6.3.2.5)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Sote-sopimuksen mukainen liiterakenne otettu käyttöön tukemaan urapolkumallia. Samoin otettu käyttöön lääkäreiden urapalkkamalli.	Tavoitteen ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on epäselvä.
Henkilöstökokemusta parannetaan tukemalla monimuotoisuuden edistämistä työyhteisöissä (6.3.2.6)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Monimuotoisuusohjelma valmisteilla HR:ssä.	Raportoinnista ei käy ilmi, miksi tavoitteen toteutumisessa on ollut haasteita.
Työhyvinvointia parannetaan työkykyjohtamisen ja työsuojelun johtamisen osaamisen kasvattamisella (6.3.3.1)	Käynnistyy suunnitellusti myöhemmin ● / toteutunee osittain ● Työkykyjohtamiseen on ohjattu, mutta työsuojeluyhteistyön toteutuminen on vielä hyvin keskeneräistä.	Tavoitteen toteuttaminen käynnistyy myöhemmin. Tarkastuslautakunta kysyy, millaisia tuloksia tietoon perustuvalla johtamisella on saavutettu.
Työhyvinvointia parannetaan tarjoamalla henkilöstölle uudelleen muotoiltua työtä työkykyhuhtilanteissa (6.3.3.3)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Prosessi vaatii vielä kehittämistä, työ ei ole systemaattista. Vaatii myös osaavia tekijöitä.	Tavoitteen ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on epäselvä.
Työhyvinvointia parannetaan työterveysyhteistyötä tehostamalla, etenkin mielenterveysperusteisten sairauspoissaolojen vähentämiseksi (6.3.3.4)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / toteutunee ● Työterveystoimittajan kanssa malli sovittu, käyttöönotto toteutuksessa, alkukangertelua asiassa on.	Tavoitteen ennakoitu kustannusvaikutus vuodelle 2025 on epäselvä.
HYTE-rahoituksen perusteena olevien indikaattorien parantaminen siten, että HYTE-kerroin nousee ja hyvinvointialueen rahoitus olisi kansallisen mediaanin mukainen vuonna 2026 (6.4.2.1)	Käynnistynyt, toteutumisessa haasteita ● / ei toteutune ● Kehittämistyössä käyty läpi kaikki HYTE-indikaattorit THL:n ja tiedolla johtamisen yksikön kanssa. HYTE-rahoitusta ei pelkän tiedonkeruun avulla saada lisää, vaan indikaattorien heikentymisen myötä rahoitus saattaa jopa laskea. Kehittämistoimenpiteitä tullaan suuntaamaan etenkin 2-tyypin diabetesta ehkäisevään elintapaneuvontaan sekä alkoholinkäytön mini-interventioon. Selvitystyö käynnissä myös indikaattoritiedon Apotti-kirjauksista.	Tavoitteen tilanteesta on raportoitu ja sen ei odoteta toteutuvan sellaisenaan.

Tarkastuslautakunta toteaa, että hyvinvointialueella on parhaillaan käynnissä useita raportoitavia toimenpideohjelmia, jotka yhdessä osavuosiraportoinnin kanssa tekevät seurantajärjestelmäkokonaisuudesta paikoitellen raskaan ja vaikeasti seurattavan.



Talousarviovalmistelun 2026 lähtökohdat ja talouden tasapaino

Tuloslaskelma (1000 euroa)	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Myyntituotot	47 487	51 684	52 200	54 445
Maksutuotot	49 285	52 054	53 096	55 379
Tuet ja avustukset	6 249	4 505	4 595	4 793
Muut tuotot	12 736	13 033	13 294	13 866
Toimintatuotot yhteensä	115 757	121 276	123 185	128 482
Henkilöstökulut	371 123	393 992	409 751	424 093
Asiakaspalvelujen ostot	659 913	676 400	698 957	720 075
Muiden palvelujen ostot	149 422	143 780	151 330	150 166
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	33 957	33 798	35 655	37 188
Avustukset	23 046	21 946	22 824	23 805
Muut toimintakulut	59 059	58 871	59 341	61 893
Toimintakulut yhteensä	1 296 520	1 328 786	1 377 858	1 417 220
Toimintakate	-1 180 763	-1 207 510	-1 254 673	-1 288 738
Valtion yleiskatteellinen rahoitus	1 200 359	1 261 659	1 315 990	1 356 876
Muut rahoitustuotot	200	517	538	559
Korkokulut	-1 041	-1 108	-1 315	-1 260
Vuosikate	18 755	53 558	60 540	67 437
Poistot	-2 330	-4 305	-4 719	-4 336
Tilikauden tulos	16 425	49 253	55 821	63 101
Kumulatiivinen alijäämä	-145 778	-66 691	-10 870	52 231

Lähde: Hyvinvointialuejohtajan talousarvioesitys 22.10.2025

Hyvinvointialueen taloussuunnitelma on lain mukaan laadittava niin, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Vantaan ja Keravan hyvinvointialueella alijäämiä on kertynyt vuodesta 2023 alkaen, joten laskennallinen takaraja on vuoden 2026 lopussa.

Hyvinvointialuejohtajan talousarvioesitys (22.10.) taloussuunnitelmakausineen on rakennettu siten, että alijäämät tulevat katetuksi nykyistä lainsäädäntövaadetta myöhemmässä aikataulussa. Kumulatiivinen alijäämä tulisi katetuksi vuoden 2026 loppuun mennessä. Taloussuunnitelmavuodet osoittavat, että taloudellinen asema on kääntynyt selkeästi parempaan, mutta nykyinen aikataulu ja palvelujen turvaaminen ei mahdollista lakisääteisessä alijääminen aikataulussa pysymistä ilman palvelutuotannon merkittäviä heikennyksiä.

Valtio valmistelee hyvinvointialueiden taloutta koskevaan sääntelyyn tehtävää väli aikaista täydennystä. Lisäksi hyvinvointialueiden investointisuunnitelman toimittamista koskevia määräaikoja muutettaisiin. Lakiesityksessä ehdotetaan, että talouttaan täysimääräisesti tasapainottaville hyvinvointialueille, joille ei kerry uutta alijäämää vuodelta 2025, voitaisiin tarvittaessa myöntää mahdollisuus kattaa ennen vuotta 2025 syntyneet alijäämät joko vuoden 2027 tai vuoden 2028 loppuun mennessä. Esitys on lausuntokierroksella lokakuun 2025 loppuun asti, jonka jälkeen asia etenee omaa tahtiaan eduskuntakäsittelyyn.



Määräajan jatkaminen perustuisi harkintaan, eikä määräajan jatkamista alijäämän kattamisvelvollisuuteen siten ehdoteta suoraan lain nojalla kaikille hyvinvointialueille.

Pääsääntönä säilyy edelleen velvoite kattaa alijäämät vuoden 2026 loppuun mennessä, mutta valtiovarainministeriö voisi hyvinvointialueen hakemukseen perustuen päättää alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkamisesta joko vuoden 2027 tai vuoden 2028 loppuun saakka riippuen hyvinvointialueen talouden tilanteesta.

Määräajan jatkamisen pituus riippuisi siitä, missä ajassa hyvinvointialueen taloudellisen tilanteen sekä aluevaltuuston hyväksymän suunnitelman perusteella objektiivisesti arvioiden alijäämän kattaminen olisi mahdollista. Valtiovarainministeriön mukaan väliaikaisen menettelyn tavoitteena on tukea hyvinvointialueiden omaa päätöksentekoa toiminnan ja talouden tasapainottamisessa

Väliaikaisen menettelyn tavoitteena on tukea hyvinvointialueiden omaa päätöksentekoa toiminnan ja talouden tasapainottamisessa. Lakiesitys on lausuntokierroksella 25.9.2025–31.10.2025. Lakiesitys on tarkoitus antaa eduskunnalle vielä vuoden 2025 aikana ja se astuu voimaan keväällä 2026, jonka jälkeen hyvinvointialueet voivat hakea harkinnanvaraista lisäaikaa alijäämien kattamiseen.

Hallituksen esitys eduskunnalle laiksi hyvinvointialueesta annetun lain väliaikaisesta muuttamisesta kohdennettu alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkaminen 115 a §:

Jos hyvinvointialue ei voi kattaa taseeseensa ennen vuotta 2025 kertynyttä alijäämää 115 §:n 2 momentissa säädettyssä määräajassa, valtiovarainministeriö voi hyvinvointialueen hakemuksesta päättää, että alijäämä on katettava vuoden 2027 tai vuoden 2028 loppuun mennessä. Valtiovarainministeriö voi tehdä edellä 1 momentissa tarkoitetun päätöksen, jos:

- 1) hyvinvointialueelle ei ole kertynyt alijäämää vuodelta 2025;
- 2) määräajan jatkaminen 1 momentin mukaisesti on välttämätöntä lainsäädännön noudattamiseksi;
- 3) ennen vuotta 2025 kertynyt alijäämä on katettavissa 1 momentin mukaisessa määräajassa; ja
- 4) hyvinvointialueella on aluevaltuuston hyväksymä suunnitelma kertyneen alijäämän kattamiseksi viipymättä.

Hakemus on tehtävä alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymisvuoden elokuun loppuun mennessä. Hyvinvointialueen 122 §:ssä tarkoitettu arviointimenettely voidaan aloittaa 123 §:n 1 momentin 1 kohdassa säädetystä poiketen vasta, kun edellä 1 momentissa tarkoitettua päätöksen mukainen määräaika on kulunut.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys alijäämän kattamista koskevien toimenpiteiden toteutumisesta tilikaudella ja riittävydestä 1 momentissa tarkoitettuna määräaikana.

Tarkastuslautakunta huomauttaa, että mikäli edellä mainittu lainsäädäntöuudistus ei ehdi vuoden 2025 aikana hyväksyttäväksi, alijäämien kattamisen osalta vuoden 2026 talousarvio nykyisen ehdotuksen valossa tulkitaan lainvastaiseksi. Tarkastuslautakunta näkee, että Vantaan ja Keravan hyvinvointialue täyttää kaavailut lisäajan hakuehdot, joten sillä on hyvät mahdollisuudet alijäämien kattamista koskevan lisäajan saamiseen.



Aluehallituksen antamat vastaukset arviointikertomuksen vastinepyyntöihin

Aluehallitus on käsitellyt vastineet vuoden 2024 arviointikertomuksessa esitettyihin vastinepyyntöihin elokuussa 2025 ja aluevaltuusto on merkinnyt ne tiedoksi syyskuun kokouksessaan. Tarkastuslautakunta antaa tämänhetkiset kommentit aluehallituksen vastineisiin.

Hallituksen vastineet ovat luettavissa tästä linkistä:

<https://vakehyva.cloudnc.fi/download/noname/%7B26393bbd-8760-44c9-a3b7-8fd4f64f2ed8%7D/54317>

1. Miten hyvinvointialueellamme varmistetaan rakentavan johtamiskulttuurin, henkilöstön turvallisen työilmapiiirin, työtyytyväisyyden ja tuloksellisen yhteistoiminnan toteutuminen?

Vastineen mukaan hyvinvointialueella on laadittu rakentavan johtamisen kokonaisrakenne, johon valmennetaan kaikkia johtamistehtävissä olevia. Tarkastuslautakunta kysyy, millä tavoin johtamisen kokonaisrakennetta on ryhdytty käytännössä jalkauttamaan hyvinvointialueen arkeen. Lisäksi vastineen mukaan johtamisrakennetta aiotaan selkiyttää ja kaikilla johtamistasoilla on kuvattu yhtenäiset johtamisroolit. Tarkastuslautakunta aikoo tulevaisuudessa tarkastella johtamisrakenteen selkiyttämisen vaikutuksia hyvinvointialueen toiminnassa ja sairauspoissaolojen tarkempia syitä ja niiden hallintaan liittyviä toimenpiteitä.

2. Mitkä olivat vuoden 2024 säästöohjelman tosiasialliset vaikutukset palveluiden saatavuuteen, henkilöstöön ja eri palvelujen käyttäjäryhmiin?

Tarkastuslautakunta toteaa, että vastineen perusteella eri toimialat onnistuivat toteuttamaan säästöohjelman toimenpiteitä pääasiallisesti siten, että säästöillä ei ollut vaikutusta lakisääteisten palvelujen saatavuuteen. Joissakin tapauksissa vakituisen henkilöstön kuormitus saattoi vastineen mukaan tilapäisesti kasvaa, kun ostopalveluista siirryttiin omaan toimintaan. Näitä syitä olisi tärkeä avata tarkemmin. Pelastuslaitoksen henkilöstösäästöjä korvattiin ylitöillä. Palvelujen käyttäjiin vaikutuksia kohdistui vastineen mukaan joissakin tapauksissa, kuten lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin yksikössä sekä sosiaalityön palveluissa. Tarkastuslautakunta jatkaa säästöohjelman toimenpiteiden ja niiden vaikutusten seurantaa.

3. Miten Vantaan ja Keravan hyvinvointialue huolehtii vammaisten henkilöiden osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksien sekä itsemääräämisoikeuden riittävästä toteutumisesta ja onko vammaispalveluihin varaa tehdä heikennyksiä?

Vastineen mukaan vammaispalvelut ovat pääosin lakisääteisiä sekä monilta osin myös subjektiivisia oikeuksia. Hyvinvointialueella toimii vammaisneuvosto ja vammaisten asiakasraati, jotka vaikuttavat päätöksenteossa edustuksellisen osallisuuden kautta. Tarkastuslautakunta seuraa myös osallisuustoimielimissä käsiteltäviä asioita.

4. Millä konkreettisilla toimenpiteillä hyvinvointialue varmistaa, että lasten ja nuorten mielen- terveyspalvelujen ennaltaehkäisevän työn vaikuttavuus paranee ja hoitotakuu toteutuu?

Vastineen mukaan ennaltaehkäisevän työn vaikutusta on pyritty parantamaan johtamis- ja palvelurakenteen muutoksilla, vahvistamalla yhteistyötä eri toimijoiden välillä sekä parantamalla eri palveluihin ohjautumista. Lasten ja nuorten psyykkisen hyvinvoinnin palveluissa on ollut jonoutumista erityisesti nuorten kohdalla. Tarkastuslautakunta kysyy, voitaisiinko



hyvinvointialueen resurssien kustannusvaikuttavammalla kohdistamisella ja palveluprosessien kehittämällä tehdä parannuksia erityisesti kriittisimmiksi havaittujen puutteiden osalta.

5. Miten Keski-Uudenmaan pelastuslaitos aikoo parantaa pelastustoimen sekä ensihoidon palvelutasoa ja vasteaikoja?

Vastineen mukaan pelastustoimen vasteaikojen parantaminen sekä palvelutason kehittäminen ovat resurssipaineen takia toteutuneet tällä palvelutasopäätöskaudella ainoastaan uusien valmiusasemien rakentamisen kautta. Tikkurilan valmiusasema otettiin käyttöön lokakuussa 2024, ja se on merkittävästi parantanut alueen vasteaikoja. Vastineen mukaan Hakunilan valmiusasema on saanut rakennusluvan maaliskuussa 2024, mutta aseman paikkaa on jouduttu muuttamaan, minkä takia asema tullaan rakentamaan viimeisenä. Korson valmiusaseman rakennustyöt ovat käynnistymässä ja Myyrmäen valmiusasema on suunnittelussa. Tarkastuslautakunnan tietojen mukaan kaikkia valmiusasemia ei ole mahdollista rakentaa samanaikaisesti. Tarkastuslautakunta kysyy, miten rajapinta kunnan kanssa on hyvinvointialueen näkökulmasta vaikuttanut siihen, että Hakunilan valmiusaseman rakentaminen viivästyi, ja asemat rakennetaan eri järjestyksessä kuin alun perin suunniteltiin.

6. Miten talousarviotavoitteiden mittarointia tullaan kehittämään niin, että ne mittaisivat toimenpiteiden vaikuttavuutta suhteessa tavoitteisiin nykyistä paremmin?

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan tilinpäätöksessä esitettävää seurantamittareiden tietoa tulisi pystyä paremmin hyödyntämään myös talousarviotavoitteissa ja niiden seurannassa. Talousarviotavoitteiden ja seurantamittareiden tulisi kytkeytyä tiiviisti myös valmistelussa olevaan uuteen strategiaan.

Tarkastuslautakunnan mukaan vastineisiin on vastattu kattavasti ja tarkastuslautakunta kiittää hyvää valmistelutyöstä. Käynnissä olevan arviointivuoden aikana selviää, millä tasolla arviointikertomuksessa 2024 esitettyjä havaintoja katsotaan tarpeelliseksi asettaa jälkiseurantaan. Erityisesti hoitoon pääsyyn liittyvissä haasteissa on yhä ratkottavaa. Tarkastuslautakunta kiittää annetuista vastineista ja nopeasta toiminnasta aluehallitusta ja valmistelevia viranhaltijoita.