



Hoivan kustannus selvitys 2023



HALI vertaa hyvinvointialueelle koituvia kuluja

Omien yksiköiden kustannus

- Hyvinvointialueen oman yksikön kustannus on laskettavissa yksikkökohtaisista tuloslaskelmista
- Keskimääräisen hoivavuorokauden kustannus vastaa toimintamenoja per hoitovuorokausi

Hoivavuorokauden
kustannus, €/vrk
=
Toimintamenot
yhteensä /
Hoivavuorokausien
määrä

Ostopalvelun kustannus HVA:lle

- Hyvinvointialue maksaa yksityisille yrityksille ja järjestöille ympärivuorokautisen hoivan tuottamisesta vuorokausiperustaisen hinnan
- Hyvinvointialue saa 5 % suuruiseen alv-palautukseen ostaessaan palvelun yksityiseltä toimijalta.

Hoivavuorokauden
kustannus, €/vrk
=
Ostopalvelun hinta
–
5% alv-palautus

- Hyvinvointialueen ja ostopalvelun vertailtava kustannus sisältää samat palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset. Ostopalvelun tarjoajan on palvelusta maksetulla korvauksella katettava kaikki hoivavuorokauden tuottamisesta aiheutuvat kustannukset.



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

PIRKANMAAN HYVINVOINTIALUE



Tilannekuva: Pirkanmaan hyvinvointialue

- **Asukasluvultaan suurin hyvinvointialue Helsingin jälkeen**
 - noin 530 000 asukasta (vrt. Helsinki, noin 680 000)
- **Ikääntyneiden määrä on Pirkanmaalla kaikista hyvinvointialueista suurin**
 - noin 16 000 yli 85 vuotiasta (Helsinki n. 15 000 ja Varha n. 15 700)
- **Ikääntyneiden määrä kasvaa Pirkanmaalla 40 % vuoteen 2031 mennessä**
 - Yli 85 vuotiaiden määrä kasvaa 2023–2031 aikana noin 6 400 asukkaalla
- **Ikääntyneistä (yli 85-v.) pirkanmaalaisista 16 % oli ympärivuorokautisen palveluasumisen piirissä vuonna 2023 (Sotkanet)**
 - Tämä tarkoittaa, että vuonna 2023 palvelun piirissä oli n. 2 500 asukasta
 - Mikäli palvelun kattavuus pysyisi samana, vuonna 2031 palvelun piirissä olisi 1 000 asukasta enemmän.

→ Hyvinvointialueella on ratkaistavana suuri haaste, jotta jokainen ikäihminen saa riittävät ja laadukkaat palvelut – hyvinvointialueen tiukasta talustilanteesta huolimatta.



Lähde: Tilastokeskuksen väestöennuste, Sotkanet: Ympärivuorokautisen palveluasumisen 85 vuotta täyttäneet asukkaat, % vastaavan ikäisestä väestöstä



HALIn selvityksen keskeiset luvut: Pirha 2023

Pirkanmaan hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **214,99 €/vrk**
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty aluekohtaisten (Eteläinen, Läntinen, Pohjoinen) tuloslaskelmien perusteella.
 - Yksikkökohtaisia tuloslaskelmia ei ollut saatavilla, koska osa kustannuksista oli jätetty kohdistamatta yksiköille.
 - Pirkanmaan laskelmat koskevat 43 yksikköä ja 1633 hoivapaikkaa*
 - Hoivapaikoista 94,4 % oli ympärivuorokautisen palveluasumisen paikkoja. Loput yhteisöllistä (3,9 %), lyhytaikaista ympärivuorokautista (1,5 %) ja akuutti-/kriisiasumista.

Pirkanmaan hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

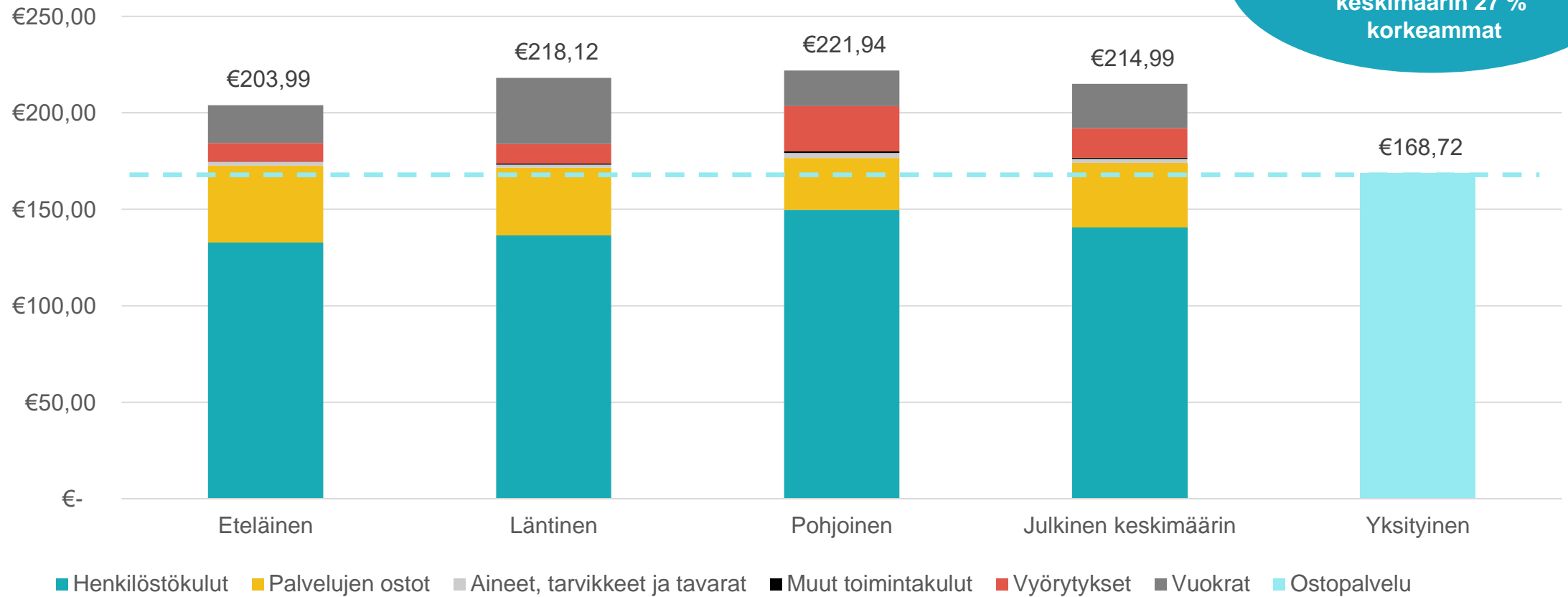
- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **168,72 €/vrk**
- Yksityinen kustannus perustuu [Pirkanmaan hyvinvointialueen puitesopimuksen ostopalveluhintoihin](#).
- Ostopalveluhinnoista on laskettu vuoden 2023 keskimääräinen ostopalvelukustannus, jota on painotettu HVA:n oman palvelurakenteen mukaisesti vertailukelpoisuuden takaamiseksi.
- Ostopalveluhinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista.

➔ **Pirkanmaan hyvinvointialueella julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi hyvinvointialueelle noin 214,99 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi hyvinvointialueelle noin 168,72 €/vrk**



Yksityisen ja julkisen tuotannon kustannusero: Pirkanmaan hyvinvointialue 2023

Julkisen tuotannon
kustannukset
hyvinvointialueelle
keskimäärin 27 %
korkeammat



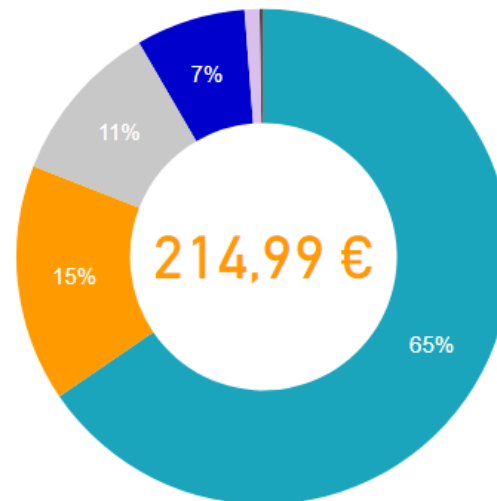
*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5% alv-palautus

Mistä yhden hoivavuorokauden kustannukset koostuvat?



Keskimääräinen hyvinvointialueen tuottaman hoivavuorokauden kustannusrakenne: Pirkanmaan hyvinvointialue 2023

Jopa 65 % kustannuksista muodostuu henkilöstökuluista



Kulutyyppi

- Henkilöstömenot
- Palvelujen ostot
- Vuokratulut
- Vyörytykset
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat
- Muut kulut

Huom! Vuokratulut ovat nettomääräisiä kuluja. Kiinteistöstä maksettavista vuokratuluista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.



Aluekohtaiset laskelmat: Pirkanmaa 2023

	Eteläinen	Läntinen	Pohjoinen	Yhteensä
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	25 624 222 €	19 854 975 €	35 889 704 €	81 368 900 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapito palveluja	3 154 697 €	2 075 783 €	2 536 269 €	7 766 750 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	264 425 €	337 579 €	165 418 €	767 421 €
Ateriapalveluostot	4 184 624 €	2 695 952 €	3 739 473 €	10 620 049 €
Asiakaspalvelujen ostot	98 450 €	11 035 €	1 718 €	111 203 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	351 782 €	224 849 €	631 244 €	1 207 875 €
Vuokrakulut kiinteistöistä	5 092 924 €	6 102 302 €	8 254 243 €	19 449 469 €
Muut toimintakulut	39 112 €	75 446 €	42 586 €	157 145 €
Rahoitustuotot ja -kulut	312 €	106 €	18 €	436 €
Poistot	- €	5 529 €	152 160 €	157 689 €
Vyörytykset	1 840 026 €	1 467 422 €	5 603 738 €	8 911 186 €
Toimintamenot yhteensä	40 650 574 €	32 850 977 €	57 016 572 €	130 518 123 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	1 288 431 €	1 111 605 €	3 819 716 €	6 219 753 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	3 804 493 €	4 990 697 €	4 434 526 €	13 229 716 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	39 362 143 €	31 739 372 €	53 196 856 €	124 298 370 €
Asukaspaikat *	545	411	677	1633
Hoitovuorokaudet vuodessa	192957	145515	239692	578164
Täyttöaste vuositasolla, oletus 97%	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk	203,99 €	218,12 €	221,94 €	214,99 €

* Sisältää kaikki asukaspaikat. Pieni osa paikoista muuta kuin ympärivuorokautista palveluasumista ks. dia 11

Vertailu vuosien 2022 ja 2023 välillä - hyvinvointialueen omat yksiköt

- Vuoden 2022 selvityksessä selvitettiin kustannuksia Nokian ja Tampereen yksiköistä, jotka ovat nykyisin osa Pirkanmaan hyvinvointialuetta.
- Vuonna 2022 Tampereen ja Nokian yksiköiden keskimääräinen hoivavuorokauden kustannus oli **180,21 €/vrk**
- Kun verrataan Pirkanmaan vuoden 2023 kustannusta Tampereen ja Nokian vuoden 2022 kustannukseen, on **kustannusero 19,3 %**

Hoivavuorokauden
kustannus, €/vrk
=
Toimintamenot
yhteensä
asukasvuokrien jälkeen
/ Hoivavuorokausien
määrä



Ostopalvelun kustannus Pirkanmaalle 2023

- Yksityisen palvelutuotannon vertailukustannus perustuu Pirkanmaan hyvinvointialueen ikääntyneiden asumispalveluiden kilpailutukseen
- Palveluntuottajiksi valitut yksityiset yksiköt ja tarjoushinnat löytyvät julkisesti täältä: <https://tamperecloudnc.fi/download/noname/%7Bddbdb9b3-8548-48c0-a09f-3652f2a0ab91%7D/6568310>
- Hyvinvointialue saa hankkimistaan yksityisistä ostopalveluista 5 % suuruisen alv-palautuksen
- Tarjoushinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jolloin vertailukustannus kuvaa hyvinvointialueelle ostopalveluista koituneita kustannuksia
- Ostopalveluna hankitun yksityisen hoivavuorokauden kustannus hyvinvointialueelle oli keskimäärin **168,72 €/vrk**

Koonti Pirkanmaan kilpailutuksen tarjoushinnoista

Ikääntyneiden asumispalveluiden hankinnan osa-alueet	Osallistuneet yksiköt, lkm	2023 keskimääräinen tarjoushinta	Kustannus HVA:lle 5% alv palautuksen jälkeen
1. Tehostettu palveluasuminen Tampere- Orivesi yhteistoiminta-alueelle	65	177,32 €	168,46 €
2. Tehostettu palveluasuminen Ikaalisten kaupungille	13	175,85 €	167,05 €
3. Ympäri vuorokautinen lyhytaikaishoito Tampere- Orivesi yhteistoiminta-alueelle	12	211,18 €	200,62 €
4. Erityishoiva Tampere- Orivesi yhteistoiminta-alueelle	1	207,50 €	197,13 €

Yksityiset kilpailutetut kustannukset palveluluokan mukaan:

Ympäri vuorokautinen palveluasuminen

168,22 €

Lyhytaikainen ympäri vuorokautinen palveluasuminen

200,62 €

Yksityisen palvelutuotannon painotettu hoivavuorokauden kustannus*

168,72 €

Hoivavuorokauden
kustannus, €/vrk
= Ostopalvelun hinta
–
5% alv-palautus

* Yksityisen palvelutuotannon kustannusta on painotettu hyvinvointialueen oman palvelutuotannon rakennetta vastaavasti (1541 paikkaa ympäri vuorokautista ja 24 paikkaa lyhytaikaista ympäri vuorokautista, ks. dia 9), jotta yksityinen kustannus on parhaiten vertailukelpoinen hyvinvointialueen kustannukseen.



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

KANTA-HÄMEEN HYVINVOINTIALUE



HALIn selvityksen keskeiset luvut: Kanta-Häme 2023

Kanta-Hämeen hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus on **206,44 €/vrk**
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty toimintayksikkökohtaisten tuloslaskelmien ja toteutuneiden hoivavuorokausien perusteella
 - Kanta-Hämeen hyvinvointialue on ansiokkaasti laskenut oman tuotannon kustannuksia myös itse. HALIn ja Kanta-Hämeen laskelmat hyvinvointialueen oman tuotannon kustannuksista täsmäävät.
 - Kanta-Hämeen laskelmat koskevat 29 yksikköä ja 896 hoivapaikkaa
 - Laskennassa mukana olevat yksiköt ovat ympärivuorokautisen palveluasumisen yksiköitä, joista 7 yksikössä on lisäksi lyhtyaikaisen ympärivuorokautisen palveluasumisen paikkoja

Kanta-Hämeen hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

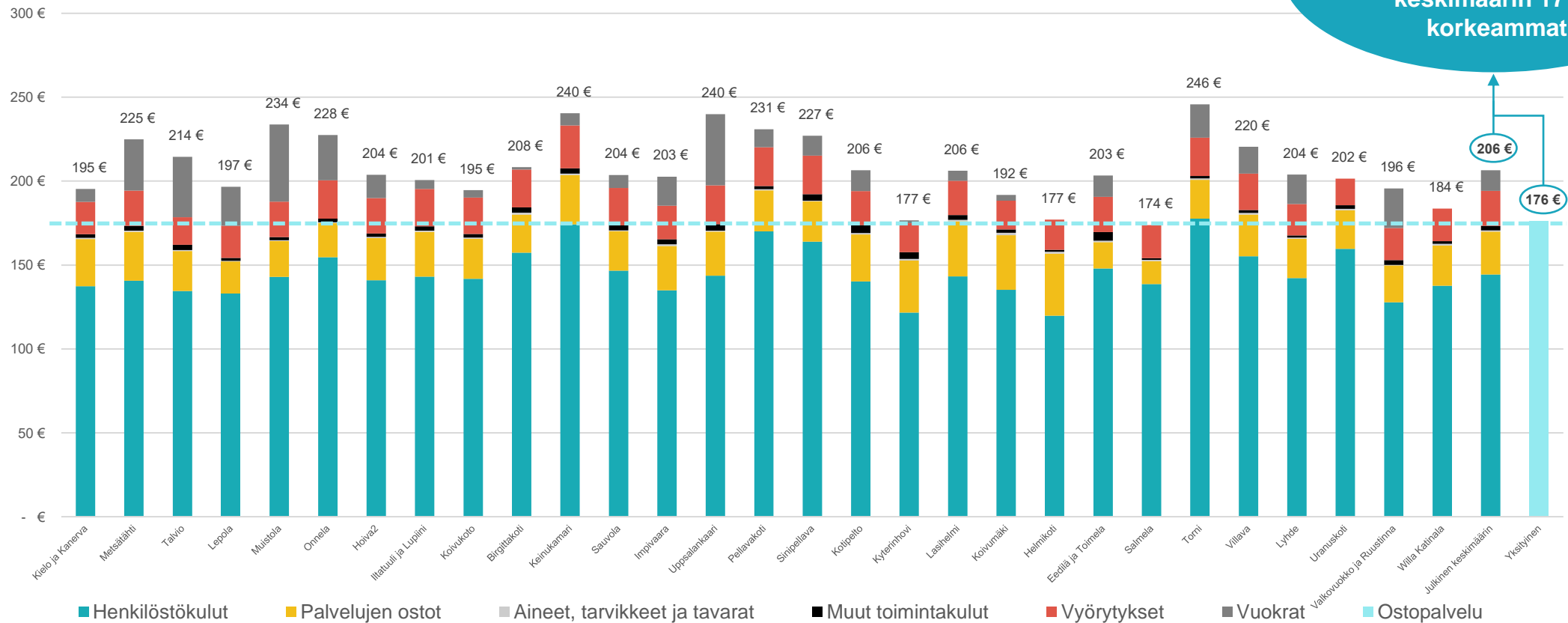
- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **176,02 €/vrk**
- Yksityinen kustannus perustuu Kanta-Hämeen toimittamiin tuloslaskelmatietoihin.
- Ostopalvelun hoitovuorokauden kustannus on saatu jakamalla ostopalveluiden toimintamenot yksityisten yritysten ja järjestöjen tuottamien hoitovuorokausien* määrällä (= ostopalveluiden toimintamenot/hoitovuorokaudet)

➔ **Kanta-Hämeen hyvinvointialueella julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi hyvinvointialueelle noin 206,44 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi hyvinvointialueelle noin 176,02 €/vrk**



Yksityisen ja julkisen tuotannon kustannusero: Kanta-Hämeen hyvinvointialue 2023

Julkisen tuotannon
kustannukset
hyvinvointialueelle
keskimäärin 17 %
korkeammat



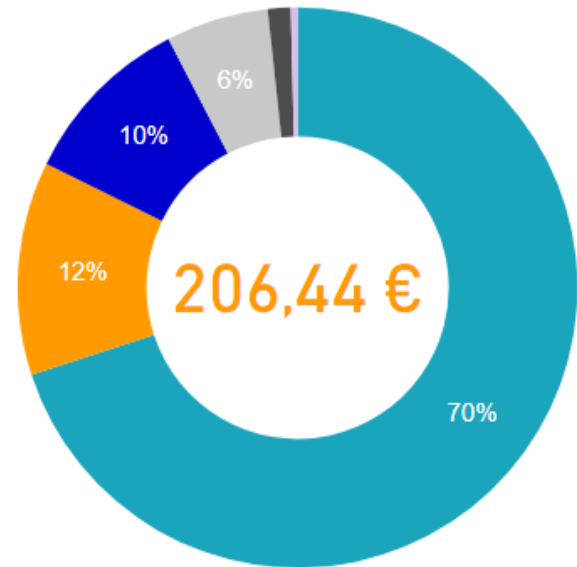
*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5% alv-palautus, vuokrat ovat nettomääräisiä

Mistä yhden hoivavuorokauden kustannukset koostuvat?



Keskimääräinen hyvinvointialueen tuottaman hoivavuorokauden kustannusrakenne: Kanta-Hämeen hyvinvointialue 2023

Jopa 70 % kustannuksista muodostuu henkilöstökuluista



Kulutyyppi

- Henkilöstömenot
- Palvelujen ostot
- Vyörytykset
- Vuokrakulut
- Muut kulut
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Huom! Vuokrakulut ovat nettomääräisiä kuluja. Kiinteistöstä maksettavista vuokrakuluista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.

Yksikkökohtaiset laskelmat: Kanta-Häme 2023 (1/3)



	Kielo ja Kanerva	Metsätähti	Talvio	Lepola	Muistola	Onnela	Hoiva2	Iltautuuli ja Lupiini	Koivukoto	Birgittakoti
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	1 935 339 €	898 186 €	658 191 €	870 685 €	762 057 €	915 067 €	2 018 679 €	1 646 343 €	1 964 251 €	781 486 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja	20 247 €	5 235 €	5 305 €	2 793 €	2 066 €	3 013 €	4 750 €	9 623 €	2 631 €	1 194 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	104 837 €	46 700 €	26 342 €	21 149 €	26 607 €	22 337 €	131 382 €	113 321 €	55 777 €	27 453 €
Ateriapalveluostot	271 746 €	134 027 €	85 222 €	100 625 €	84 533 €	94 728 €	223 535 €	182 975 €	271 573 €	83 674 €
Asiakaspalvelujen ostot	659 €	192 €	163 €	884 €	660 €	635 €	542 €	451 €	- €	- €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 966 €	3 938 €	2 858 €	2 733 €	2 058 €	2 609 €	9 297 €	8 076 €	10 139 €	6 048 €
Vuokrakulut kiinteistöistä	325 240 €	273 248 €	229 364 €	224 930 €	305 911 €	196 853 €	313 070 €	283 519 €	259 621 €	7 244 €
Muut toimintakulut	29 068 €	18 670 €	15 238 €	11 528 €	10 280 €	12 767 €	27 860 €	29 648 €	27 842 €	15 213 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	- €	- €	318 €	- €	- €	- €	124 €	- €	- €	- €
Vyörytykset	271 177 €	133 820 €	80 365 €	125 692 €	112 302 €	134 974 €	303 302 €	256 295 €	302 082 €	111 818 €
Toimintameno yhteensä	2 969 279 €	1 514 016 €	1 103 366 €	1 361 019 €	1 306 475 €	1 382 984 €	3 032 540 €	2 530 251 €	2 893 917 €	1 034 130 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	216 082,86 €	78 331,65 €	53 699,94 €	72 796,70 €	60 823,26 €	36 486,88 €	114 988,89 €	222 041,77 €	199 580,36 €	- €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	109 157,62 €	194 916,32 €	175 663,86 €	152 133,55 €	245 088,06 €	160 366,04 €	198 080,79 €	61 477,67 €	60 040,88 €	7 244,44 €
Toimintameno yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	2 753 196 €	1 435 685 €	1 049 666 €	1 288 222 €	1 245 651 €	1 346 497 €	2 917 551 €	2 308 209 €	2 694 336 €	1 034 130 €
Asukaspaikat	40	18	14	18	15	18	40	32	42	14
Hoitovuorokaudet vuodessa	14095	6385	4895	6551	5329	5918	14321	11502	13846	4964
Täyttöaste vuosisasolla, toteutunut	97 %	97 %	96 %	100 %	97 %	90 %	98 %	98 %	90 %	97 %
Toimintameno hoiva + ateria €/asukas/vrk	195,33 €	224,85 €	214,44 €	196,65 €	233,75 €	227,53 €	203,73 €	200,68 €	194,59 €	208,33 €

Yksikkökohtaiset laskelmat: Kanta-Häme 2023 (2/3)



	Keinukamari	Sauvola	Impivaara	Uppsalankaari	Pellavakoti	Sinipellava	Kotipelto	Kyterinhovi	Lasihelmi	Koivumäki
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	1 490 104 €	1 763 407 €	2 426 354 €	2 474 082 €	1 404 604 €	1 812 024 €	1 326 831 €	2 443 005 €	1 037 074 €	2 014 486 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja	5 240 €	6 550 €	15 679 €	16 899 €	10 039 €	3 622 €	6 978 €	10 929 €	14 062 €	18 313 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	94 596 €	112 188 €	105 726 €	74 713 €	48 759 €	68 621 €	128 604 €	341 657 €	107 432 €	235 374 €
Ateriapalveluostot	139 481 €	137 187 €	352 266 €	360 276 €	141 998 €	193 063 €	128 564 €	268 283 €	116 615 €	230 894 €
Asiakaspalvelujen ostot	12 438 €	28 500 €	- €	- €	211 €	211 €	- €	143 €	247 €	728 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7 074 €	5 277 €	16 674 €	10 334 €	6 549 €	5 088 €	7 954 €	19 035 €	6 181 €	19 548 €
Vuokrakulut kiinteistöistä	473 375 €	441 665 €	311 433 €	1 033 462 €	362 721 €	131 205 €	280 808 €	401 366 €	156 036 €	255 907 €
Muut toimintakulut	26 889 €	35 467 €	56 092 €	66 262 €	15 179 €	42 770 €	45 442 €	59 968 €	17 717 €	18 163 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	22 313 €	2 709 €	13 221 €
Vyörytykset	218 498 €	267 289 €	359 231 €	398 277 €	190 917 €	253 448 €	191 831 €	347 153 €	147 745 €	253 495 €
Toimintamenot yhteensä	2 467 695 €	2 797 530 €	3 643 455 €	4 434 304 €	2 180 978 €	2 510 051 €	2 117 011 €	3 913 852 €	1 605 816 €	3 060 129 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	410 768,19 €	349 036,08 €	828,02 €	304 929,80 €	274 183,14 €	- €	164 142,61 €	368 122,80 €	112 148,62 €	204 026,35 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	62 607,17 €	92 629,21 €	310 604,92 €	728 532,37 €	88 537,90 €	131 204,99 €	116 665,01 €	33 243,47 €	43 887,08 €	51 880,28 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	2 056 926 €	2 448 494 €	3 642 627 €	4 129 375 €	1 906 795 €	2 510 051 €	1 952 868 €	3 545 729 €	1 493 668 €	2 856 103 €
Asukaspaikat	24	34	52	54	23	33	27	59	20	43
Hoitovuorokaudet vuodessa	8554	12028	17972	17216	8257	11057	9459	20074	7243	14893
Täyttöaste vuosisasolla, toteutunut	98 %	97 %	95 %	87 %	98 %	92 %	96 %	93 %	99 %	95 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk	240,46 €	203,57 €	202,68 €	239,86 €	230,93 €	227,01 €	206,46 €	176,63 €	206,22 €	191,77 €

Yksikkökohtaiset laskelmat: Kanta-Häme 2023 (3/3)



	Helmikoti	Eedilä ja Toimela	Salmela	Torni	Villava	Lyhde	Uranuskoti	Valkovuokko ja Ruustinna	Willa Katinala	Yhteensä
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	700 138 €	2 068 428 €	588 288 €	2 134 500 €	2 272 199 €	722 944 €	2 014 112 €	954 857 €	2 965 413 €	45 063 134 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja	9 351 €	14 730 €	4 990 €	3 609 €	4 158 €	2 059 €	27 560 €	1 355 €	12 659 €	245 639 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	118 637 €	70 238 €	16 330 €	90 940 €	124 847 €	37 798 €	67 115 €	45 164 €	118 342 €	2 582 985 €
Ateriapalveluostot	88 206 €	133 192 €	36 775 €	183 601 €	234 318 €	79 209 €	195 205 €	116 351 €	364 837 €	5 032 956 €
Asiakaspalvelujen ostot	- €	410 €	250 €	- €	- €	- €	- €	2 129 €	20 712 €	70 162 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	7 214 €	12 689 €	2 733 €	10 853 €	14 520 €	3 625 €	10 334 €	2 226 €	23 979 €	250 608 €
Vuokrakulut kiinteistöistä	94 882 €	284 344 €	42 132 €	466 541 €	482 920 €	190 843 €	157 357 €	225 754 €	378 043 €	8 589 797 €
Muut toimintakulut	10 226 €	59 088 €	18 154 €	17 273 €	24 832 €	6 616 €	17 686 €	20 415 €	31 592 €	787 948 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	- €	12 181 €	- €	- €	- €	- €	9 247 €	- €	- €	60 112 €
Vyörytykset	104 780 €	293 013 €	83 768 €	274 056 €	318 730 €	94 430 €	246 992 €	143 589 €	478 433 €	6 497 503 €
Toimintamenot yhteensä	1 133 433 €	2 948 314 €	793 419 €	3 181 372 €	3 476 525 €	1 137 524 €	2 745 606 €	1 511 841 €	4 394 010 €	69 180 843 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	98 495,22 €	106 125,20 €	55 717,12 €	228 252,59 €	250 106,70 €	100 975,98 €	204 132,71 €	50 110,48 €	436 432,88 €	4 773 366,80 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	- 3 612,86 €	178 218,98 €	- 13 585,22 €	238 287,94 €	232 813,73 €	89 866,98 €	- 46 775,47 €	175 643,97 €	- 58 389,78 €	3 816 429,90 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	1 034 938 €	2 842 189 €	737 702 €	2 953 119 €	3 226 418 €	1 036 548 €	2 541 473 €	1 461 730 €	3 957 578 €	64 407 476 €
Asukaspaikat	16	46	12	34	39	14	34	21	60	896
Hoitovuorokaudet vuodessa	5847	13976	4244	12018	14637	5082	12611	7474	21548	311996
Täyttöaste vuosisatasolla, toteutunut	100 %	83 %	97 %	97 %	103 %	99 %	102 %	98 %	98 %	95 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk	177,00 €	203,36 €	173,82 €	245,72 €	220,43 €	203,96 €	201,53 €	195,58 €	183,66 €	206,44 €

Hoivavuorokauden
kustannus, €/vrk
=
Toimintamenot
yhteensä
asukasvuokrien jälkeen
/ Hoitovuorokausien
määrä



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

POHJOIS-POHJANMAAN HYVINVOINTIALUE

HALIn selvityksen keskeiset luvut: Pohde 2023



Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **225,85 €/vrk**
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty yksikkökohtaisten tuloslaskelmien perusteella.
 - Pohjois-Pohjanmaan laskelmat koskevat 29/42 yksikköä ja 891 hoivapaikkaa*
 - Yksiköt, jotka tuottivat pääsääntöisesti muuta kuin ympärivuorokautista palveluasumista tai joiden tiedoissa oli puutteita on rajattu pois

Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

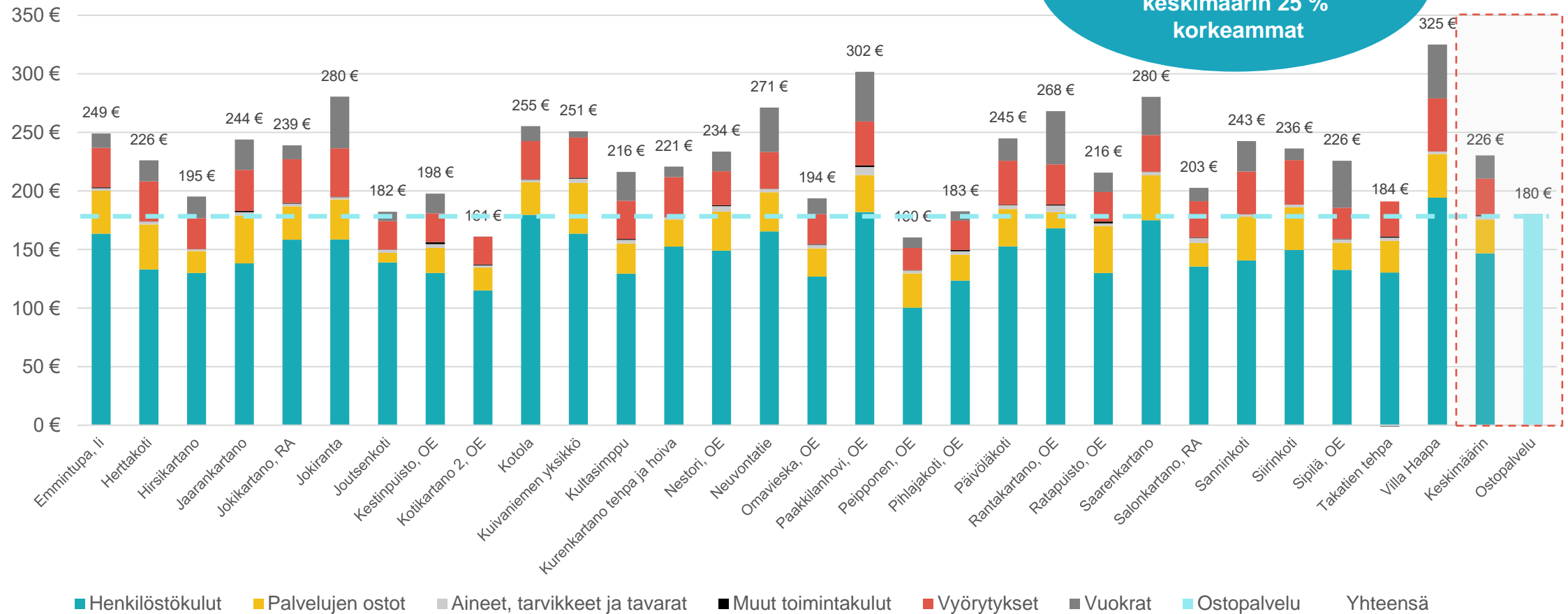
- Keskimääräinen ostopalvelun kustannus Pohteelle oli **180,28 €/vrk**
- Yksityinen kustannus perustuu Pohteen vuonna 2023 kilpailuttamaan ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen hankintaan.
- Keskimääräinen tarjottu hinta vuoden 2023 kilpailutuksessa oli 189,77 €/vrk**
- Keskimääräisetä hinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista.

→ **Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueella julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi hyvinvointialueelle noin 225,85 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi hyvinvointialueelle noin 180,28 €/vrk**



Kustannukset vaihtelevat voimakkaasti Pohteen yksiköiden välillä

Julkisen tuotannon kustannukset hyvinvointialueelle keskimäärin 25 % korkeammat



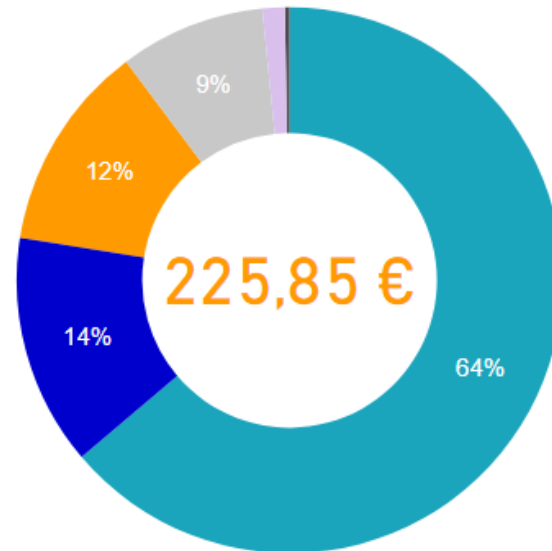
*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5% alv-palautus

Mistä yhden hoitovuorokauden kustannukset koostuvat?



Keskimääräinen hyvinvointialueen tuottaman hoitovuorokauden kustannusrakenne: Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue 2023

Jopa 64 % kustannuksista muodostuu henkilöstökuluista



Kulutyyppi

- Henkilöstömenot
- Vyörytykset
- Palvelujen ostot
- Vuokratulut
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat
- Muut kulut

Huom! Vuokratulut ovat nettomääräisiä kuluja. Kiinteistöstä maksettavista vuokratuluista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.

Yksikkökohtaiset laskelmat: Pohde 2023 (1/3)



	Emmintupa, li	Herttakoti	Hirsikartano	Jaarankartano	Jokikartano, RA	Jokiranta	Joutsenkoti	Kestipuisto, OE	Kotikartano 2, OE	Kotola
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	1 736 253 €	1 412 198 €	2 484 372 €	1 662 040 €	1 681 778 €	1 234 715 €	1 476 305 €	2 759 971 €	1 302 687 €	1 335 524 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja	10 828 €	18 744 €	21 040 €	62 831 €	13 064 €	26 107 €	21 595 €	18 206 €	14 357 €	6 429 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	86 418 €	132 186 €	38 321 €	155 905 €	74 733 €	86 798 €	61 522 €	146 887 €	50 293 €	66 128 €
Ateriapalveluostot	287 165 €	257 492 €	287 722 €	274 188 €	215 335 €	151 233 €	- €	290 428 €	157 259 €	134 166 €
Asiakaspalvelujen ostot	5 839 €	- €	9 666 €	- €	- €	3 105 €	2 713 €	100 €	- €	- €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	22 883 €	25 218 €	31 094 €	34 835 €	24 599 €	13 929 €	30 066 €	68 186 €	22 092 €	15 620 €
Vuokratulot kiinteistöistä	228 343 €	353 800 €	741 007 €	455 704 €	222 785 €	403 119 €	274 864 €	664 990 €	321 €	143 609 €
Muut toimintakulut	7 495 €	1 697 €	3 741 €	12 246 €	5 170 €	3 364 €	650 €	37 385 €	7 560 €	2 464 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Vyörytykset	357 948 €	364 544 €	503 957 €	421 561 €	396 336 €	321 752 €	257 601 €	520 088 €	267 580 €	243 589 €
Toimintamenot yhteensä	2 743 172 €	2 565 879 €	4 120 918 €	3 079 308 €	2 633 800 €	2 244 120 €	2 125 316 €	4 506 240 €	1 822 148 €	1 947 528 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	98 547 €	163 920 €	389 628 €	143 792 €	97 094 €	59 782 €	190 633 €	304 960 €	- €	49 790 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	129 796 €	189 880 €	351 378 €	311 911 €	125 690 €	343 337 €	84 231 €	360 030 €	321 €	93 819 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	2 644 626 €	2 401 959 €	3 731 290 €	2 935 515 €	2 536 706 €	2 184 338 €	1 934 682 €	4 201 280 €	1 822 148 €	1 897 738 €
Asukaspaikat	30	30	54	34	30	22	30	60	32	21
Hoivavuorokaudet vuodessa	10622	10622	19119	12038	10622	7789	10622	21243	11330	7435
Täyttöaste vuositasona, oletus 97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk*	248,99 €	226,14 €	195,16 €	243,86 €	238,83 €	280,44 €	182,15 €	197,77 €	160,83 €	255,24 €

Yksikkökohtaiset laskelmat: Pohde 2023 (2/3)



	Kuivaniemen yksikkö	Kultasimppu	Kurenkartano	Nestori, OE	Neuvontatie	Omavieska, OE	Paakkilanhoivi, OE	Peipponen, OE	Pihlajakoti, OE	Päivöläkoti
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	1 332 250 €	1 054 045 €	2 159 866 €	1 108 535 €	1 405 712 €	1 618 659 €	2 060 204 €	924 105 €	1 835 973 €	1 189 743 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja	9 349 €	18 254 €	40 708 €	10 665 €	8 045 €	6 638 €	26 749 €	21 059 €	9 826 €	21 266 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	111 858 €	46 481 €	42 123 €	50 408 €	114 246 €	93 376 €	155 812 €	19 458 €	131 667 €	85 883 €
Ateriapalveluostot	229 625 €	144 705 €	235 983 €	175 449 €	162 227 €	205 388 €	173 424 €	228 590 €	186 696 €	138 295 €
Asiakaspalvelujen ostot	1 012 €	- €	6 936 €	11 814 €	- €	- €	2 064 €	117 €	200 €	2 115 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	30 245 €	24 399 €	27 601 €	34 120 €	25 472 €	38 936 €	79 627 €	22 957 €	43 218 €	25 345 €
Vuokratulot kiinteistöistä	154 639 €	293 899 €	311 729 €	168 961 €	472 311 €	384 104 €	546 769 €	235 859 €	351 053 €	244 543 €
Muut toimintakulut	6 587 €	6 239 €	2 651 €	4 794 €	24 €	8 070 €	13 570 €	3 155 €	17 532 €	3 124 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Vyörytykset	279 180 €	266 476 €	482 672 €	216 445 €	266 385 €	325 284 €	427 252 €	173 908 €	369 908 €	293 150 €
Toimintamenot yhteensä	2 154 745 €	1 854 498 €	3 310 269 €	1 781 190 €	2 454 422 €	2 680 456 €	3 485 471 €	1 629 209 €	2 946 072 €	2 003 464 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	111 804 €	94 349 €	183 463 €	43 851 €	149 694 €	210 535 €	67 820 €	153 601 €	230 299 €	96 850 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	42 835 €	199 550 €	128 266 €	125 110 €	322 617 €	173 569 €	478 949 €	82 258 €	120 754 €	147 693 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	2 042 941 €	1 760 149 €	3 126 806 €	1 737 339 €	2 304 728 €	2 469 921 €	3 417 650 €	1 475 608 €	2 715 773 €	1 906 614 €
Asukaspaikat	23	23	40	21	24	36	32	26	42	22
Hoivavuorokaudet vuodessa	8143	8143	14162	7435	8497	12746	11330	9205	14870	7789
Täyttöaste vuositasona, oletus 97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk*	250,88 €	216,15 €	220,79 €	233,67 €	271,23 €	193,78 €	301,66 €	160,30 €	182,63 €	244,78 €

Yksikkökohtaiset laskelmat: Pohde 2023 (3/3)



	Rantakartano, OE	Ratapuisto, OE	Saarenkartano	Salonkartano, RA	Sanninkoti	Siirinkoti	Sipilä, OE	Takatiehpa	Villa Haapa	Yhteensä
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	2 856 446 €	1 471 378 €	991 106 €	1 102 559 €	1 443 645 €	1 589 623 €	1 550 182 €	1 291 701 €	1 375 053 €	45 446 626 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja	43 757 €	17 462 €	11 669 €	12 615 €	28 683 €	31 330 €	15 893 €	6 259 €	17 842 €	571 270 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	189 542 €	63 946 €	74 680 €	17 400 €	129 502 €	130 510 €	98 600 €	60 884 €	84 801 €	2 600 365 €
Ateriapalveluostot	- €	373 401 €	131 173 €	134 561 €	225 713 €	224 811 €	155 618 €	196 969 €	150 366 €	5 527 982 €
Asiakaspalvelujen ostot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5 048 €	11 428 €	62 156 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	98 586 €	26 997 €	16 668 €	34 378 €	22 114 €	23 774 €	34 258 €	25 666 €	15 300 €	938 184 €
Vuokratulot kiinteistöistä	773 465 €	358 142 €	263 777 €	197 713 €	329 308 €	330 516 €	606 712 €	106 042 €	465 318 €	10 083 400 €
Muut toimintakulut	13 799 €	16 218 €	54 €	3 761 €	154 €	586 €	5 839 €	9 670 €	727 €	198 326 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Vyörytykset	582 046 €	285 994 €	177 690 €	252 154 €	374 678 €	403 373 €	308 301 €	297 765 €	319 721 €	9 757 337 €
Toimintamenot yhteensä	4 557 641 €	2 613 538 €	1 666 818 €	1 755 142 €	2 553 797 €	2 734 522 €	2 775 402 €	2 000 005 €	2 440 556 €	75 185 646 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	- €	171 317 €	79 185 €	104 650 €	63 370 €	225 414 €	137 762 €	178 763 €	139 530 €	3 940 403 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	773 465 €	186 825 €	184 592 €	93 063 €	265 938 €	105 102 €	468 950 €	- 72 721 €	325 788 €	6 142 997 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	4 557 641 €	2 442 221 €	1 587 633 €	1 650 492 €	2 490 426 €	2 509 108 €	2 637 640 €	1 821 242 €	2 301 026 €	71 245 243 €
Asukaspaikat	48	32	16	23	29	30	33	28	20	891
Hoivavuorokaudet vuodessa	16994	11330	5665	8143	10267	10622	11684	9913	7081	315459
Täyttöaste vuositasona, oletus 97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk*	268,18 €	215,56 €	280,26 €	202,68 €	242,56 €	236,23 €	225,75 €	183,72 €	324,96 €	225,85 €

Vertailu vuosien 2022 ja 2023 välillä - hyvinvointialueen omat yksiköt

- Vuoden 2022 selvityksessä selvitettiin kustannuksia viidestä Oulun yksiköistä, jotka ovat nykyisin osa Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialuetta.
- Vuonna 2022 Oulun yksiköiden keskimääräinen hoivavuorokauden kustannus oli **196,33 €/vrk**
- Vuonna 2023 samojen Oulun yksiköiden hoivavuorokauden kustannus oli **233,95 €/vrk**

→ Oulun yksiköissä kustannukset ovat kasvaneet **19,2 % vuosien 2022 ja 2023 välillä**

Hoivavuorokauden kustannus, €/vrk
= Toimintamenot yhteensä asukasvuokrien jälkeen / Hoivavuorokausien määrä



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

ITÄ-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE

HALIn selvityksen tulokset: Itä-Uusimaa 2023



Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **214,62 €/vrk**
 - Kustannus pitää sisällään kaikki hyvinvointialueen toimintakustannukset, joista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty yksikkökohtaisten tuloslaskelmien perusteella.
 - Itä-Uudenmaan laskelmat koskevat 12/15 yksikköä ja 467 hoivapaikkaa*
 - Vertailusta on rajattu pois yksiköt, jotka tuottavat pääasiallisesti muuta kuin ympärivuorokautista palveluasumista tai joiden tiedoissa oli puutteita

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **160,11 €/vrk**
- Itä-Uudenmaan hyvinvointialue ei ole kilpailuttanut ikääntyneiden ympärivuorokautista palveluasumista olemassaolonsa aikana, vaan voimassa olevat sopimukset ovat periytyneet alueen kunnilta.
- Vertailukustannuksena käytetty ostopalvelun kustannus on HALIn arvio Porvoon puitesopimuksen kustannuksesta vuonna 2023.
- Ostopalveluhinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista. Keskimääräinen ostopalvelun hinta ennen alv-palautusta oli 168,54 €/vrk.

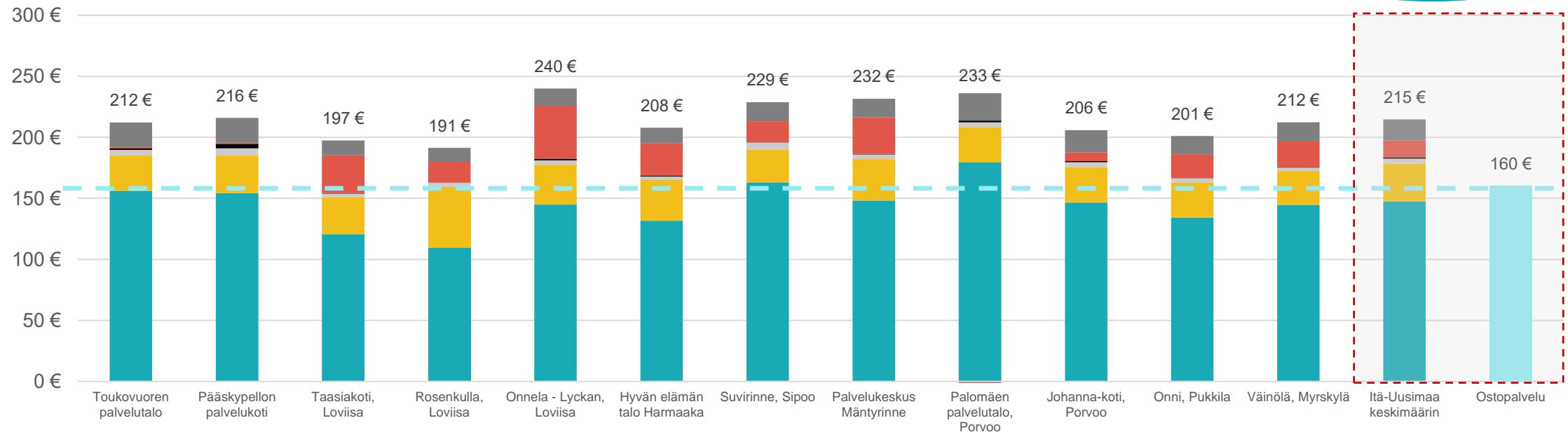
→ **Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi noin 214,62 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi noin 160,11 €/vrk**

Kustannukset vaihtelevat Itä-Uudenmaan yksiköiden välillä



Julkisen tuotannon kustannukset hyvinvointialueelle keskimäärin 34 % korkeammat

Ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kustannukset 2023, hyvinvointialueen yksiköt, €/vrk



■ Henkilöstökulut ■ Palvelujen ostot ■ Aineet, tarvikkeet ja tavarat ■ Muut toimintakulut ■ Vuokrat ■ Vyörytykset ■ Ostopalvelu

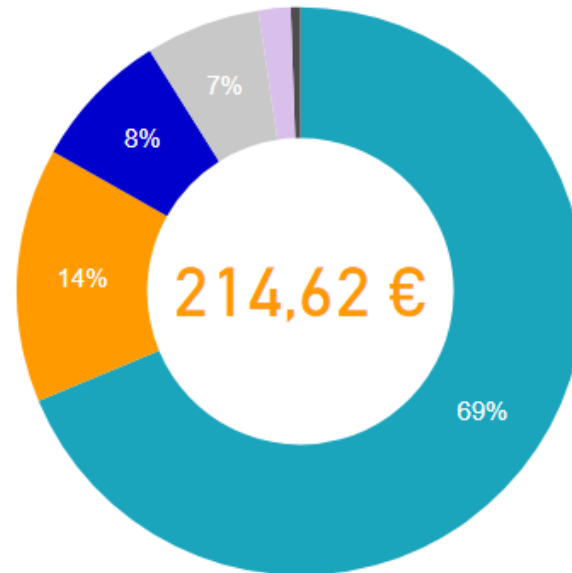
*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5 % alv-palautus

Mistä yhden hoitovuorokauden kustannukset koostuvat?



Keskimääräinen hyvinvointialueen tuottaman hoitovuorokauden kustannusrakenne: Itä-Uudenmaan hyvinvointialue 2023

Jopa 69 % kustannuksista muodostuu henkilöstökuluista



Kulutyyppi

- Henkilöstömenot
- Palvelujen ostot
- Vyörytykset
- Vuokratulut
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat
- Muut kulut

Huom! Vuokratulut ovat nettomääräisiä kuluja. Kiinteistöstä maksettavista vuokratuluista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

VANTAAN JA KERAVAN HYVINVOINTIALUE

HALIn selvityksen tulokset: Vantaa ja Kerava 2023



Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **182,47 €/vrk**
 - Kustannus pitää sisällään kaikki hyvinvointialueen toimintakustannukset, joista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty yksikkökohtaisten tuloslaskelmien perusteella.
 - Vantaan ja Keravan laskelmat koskevat 8/10 yksikköä ja 250 hoivapaikkaa*
 - Kaksi yksikköä on rajattu laskelmista pois, sillä kustannuksia oli kirjautunut väärille kustannuspaikoille.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **169,47 €/vrk**
- Yksityinen kustannus perustuu Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen omaan ilmoitukseen, joka vastaa suuruudeltaan Vantaan ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kilpailutuksen hintatasoa.
- Ostopalveluhinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista.

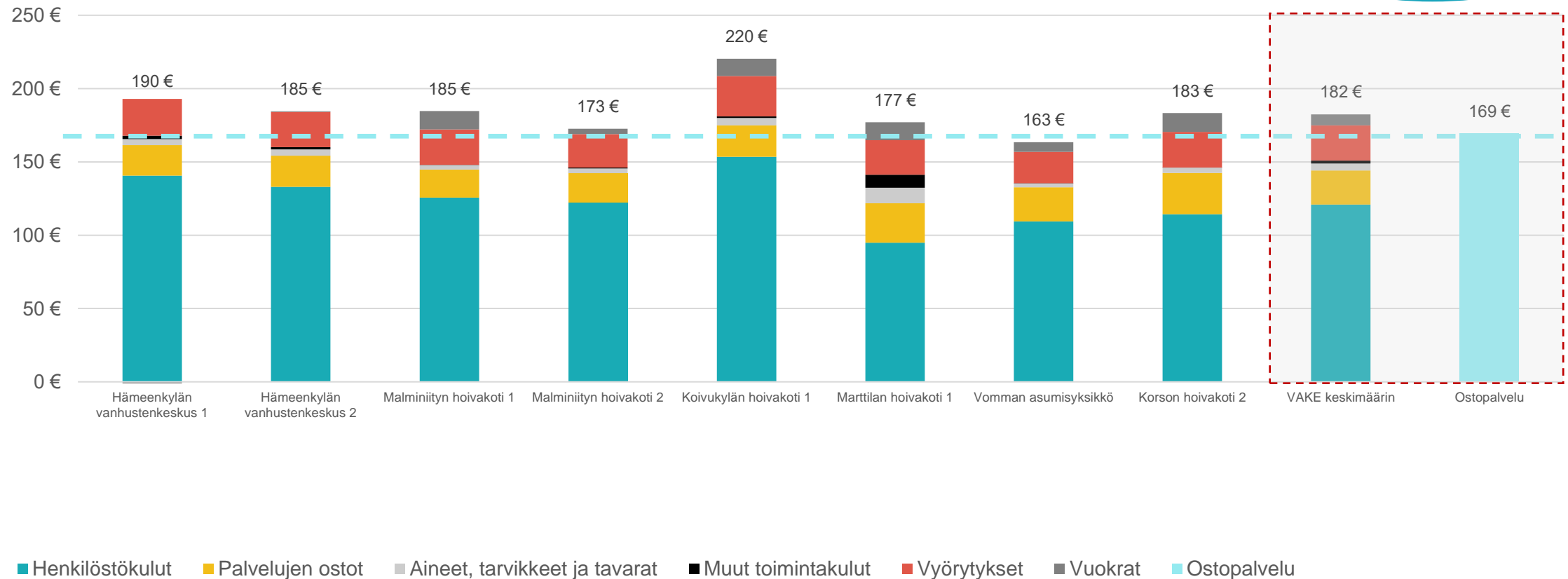
→ Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi noin 182,47 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi noin 169,47 €/vrk

Kustannukset vaihtelevat Vantaan ja Keravan yksiköiden välillä



Julkisen tuotannon
kustannukset
hyvinvointialueelle
keskimäärin 7,7 %
korkeammat

Ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kustannukset 2023, hyvinvointialueen yksiköt, €/vrk



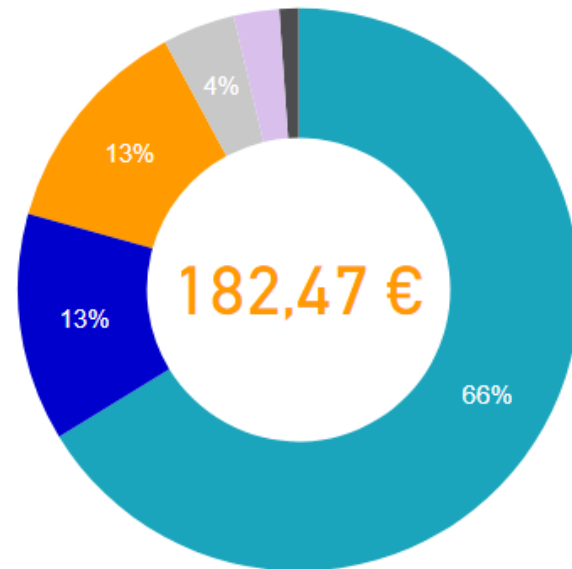
*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5 % alv-palautus

Mistä yhden hoitovuorokauden kustannukset koostuvat?



Keskimääräinen hyvinvointialueen tuottaman hoitovuorokauden kustannusrakenne: Vantaan ja Keravan hyvinvointialue 2023

Jopa 66 % kustannuksista muodostuu henkilöstökuluista



Kulutyyppi

- Henkilöstömenot
- Vyörytykset
- Palvelujen ostot
- Vuokratulut
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat
- Muut kulut

Huom! Vuokratulut ovat nettomääräisiä kuluja. Kiinteistöstä maksettavista vuokratuluista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

KESKI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUE

HALIn selvityksen tulokset: Keski-Uusimaa 2023



Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **211,97 €/vrk**
 - Kustannus pitää sisällään kaikki hyvinvointialueen toimintakustannukset, joista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty yksikkökohtaisten tuloslaskelmien perusteella.
 - Keski-Uudenmaan laskelmat koskevat 10/14 yksikköä ja 553 hoivapaikkaa*
 - Vertailusta on rajattu pois yksiköt, jotka tuottavat pääasiallisesti muuta kuin ympärivuorokautista palveluasumista

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **165,04 €/vrk**
- Ostopalvelun vertailuhintana on käytetty Keusoten ympärivuorokautisen palveluasumisen kilpailutuksen keskihintaa, jotka ovat tulleet voimaan 1.4.2023, kun 0,65 mitoitus astui voimaan. Alkuvuoden 1-3/2023 hintaa ei ole huomioitu ostopalvelun keskihinnassa.
- Vuoden 2023 todellinen ostopalvelun keskihinta on matalampi, kuin 4-12/2023 voimassa ollut kilpailutuksen hinta.
- Ostopalveluhinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista. Keskimääräinen ostopalvelun hinta ennen alv-palautusta oli 171,67 €/vrk.

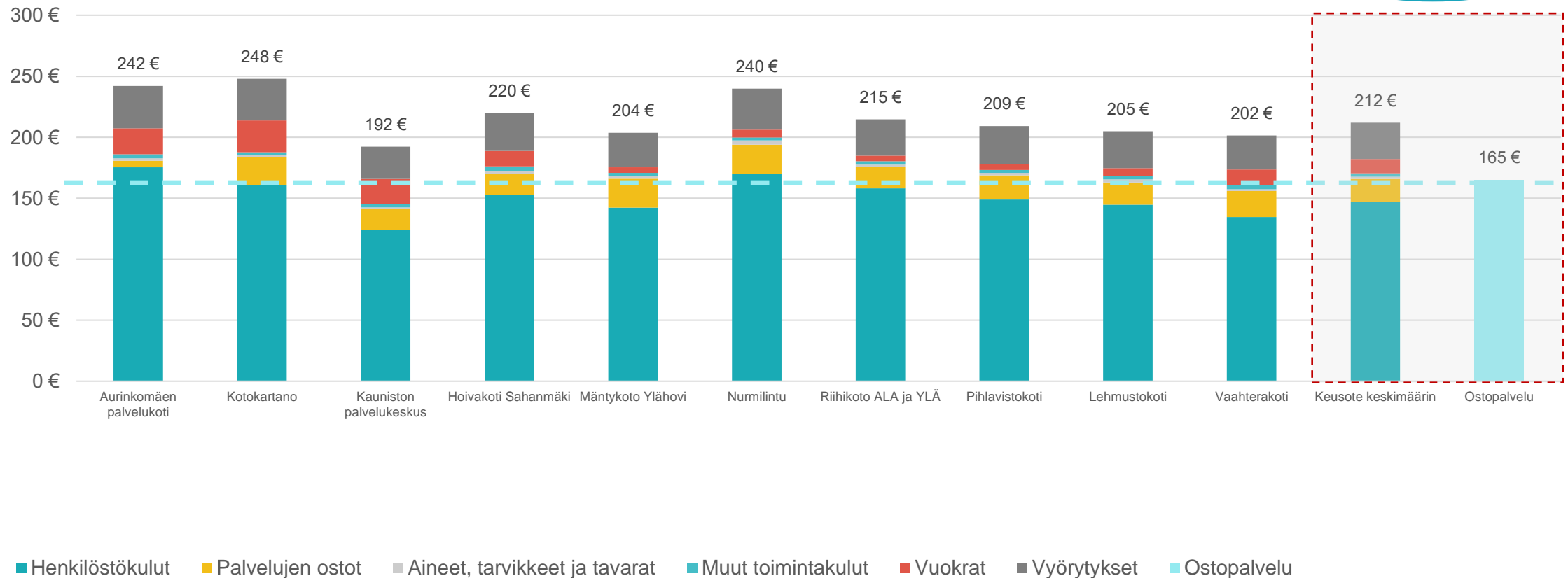
→ Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi noin 211,97 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi noin 165,04 €/vrk

Kustannukset vaihtelevat yksiköiden välillä



Julkisen tuotannon
kustannukset
hyvinvointialueelle
keskimäärin 28 %
korkeammat

Ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kustannukset 2023, hyvinvointialueen yksiköt, €/vrk



*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5 % alv-palautus

Kustannukset vaihtelevat yksiköiden välillä



	Aurinkomäen palvelukoti	Kotokartano	Kauniston palvelukeskus	Hoivakoti Sahanmäki	Mäntykoto Ylähövi	Nurmilintu	Riihikoto	Pihlavistokoti	Lehmustokoti	Vaahterakoti
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	1 180 041 €	1 704 932 €	4 622 496 €	3 201 862 €	956 934 €	2 407 815 €	6 212 766 €	2 635 856 €	1 845 226 €	4 001 549 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitoa	4 786 €	66 868 €	32 958 €	36 324 €	22 051 €	63 381 €	39 611 €	12 404 €	10 585 €	54 572 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	133 €	93 €	- €	33 €	33 €	33 €	44 €	51 €	51 €	51 €
Ateriapalveluostot	30 982 €	180 057 €	578 418 €	315 187 €	129 423 €	275 555 €	654 821 €	331 411 €	199 794 €	572 550 €
Asiakaspalvelujen ostot	- €	- €	24 408 €	4 383 €	8 034 €	- €	7 458 €	7 458 €	20 208 €	8 136 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	12 583 €	18 451 €	40 509 €	44 987 €	13 752 €	49 004 €	66 199 €	36 067 €	32 394 €	45 326 €
Vuokratulot kiinteistöistä	173 779 €	333 861 €	911 426 €	385 344 €	60 238 €	150 235 €	309 988 €	419 733 €	325 074 €	765 085 €
Muut toimintakulut	22 543 €	22 413 €	100 884 €	77 815 €	18 609 €	34 690 €	102 903 €	43 256 €	37 185 €	92 895 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1 €	- €	0 €	- €
Poistot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Vyörytykset	232 981 €	362 466 €	982 260 €	647 732 €	190 357 €	475 468 €	1 167 430 €	547 997 €	386 659 €	832 796 €
Toimintamenot yhteensä	1 657 828 €	2 689 142 €	7 293 360 €	4 713 666 €	1 399 431 €	3 456 180 €	8 561 220 €	4 034 233 €	2 857 176 €	6 372 960 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	30 095 €	55 770 €	149 276 €	123 660 €	29 366 €	59 841 €	127 879 €	332 038 €	245 302 €	379 949 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	143 684 €	278 091 €	762 150 €	261 683 €	30 872 €	90 394 €	182 109 €	87 695 €	79 772 €	385 137 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	1 627 733 €	2 633 372 €	7 144 084 €	4 590 006 €	1 370 066 €	3 396 339 €	8 433 341 €	3 702 194 €	2 611 874 €	5 993 012 €
Asukaspaikat	19	30	105	59	19	40	111	50	36	84
Hoivavuorokaudet vuodessa	6727	10622	37175	20889	6727	14162	39300	17703	12746	29740
Täyttöaste vuositasona, oletus 97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk	241,97 €	247,93 €	192,17 €	219,73 €	203,67 €	239,82 €	214,59 €	209,13 €	204,92 €	201,51 €

Hoitovuorokauden kustannus omissa yksiköissä keskimäärin 2023

211,97 €

Hoitovuorokauden hinta keskimäärin 2023 (vertailuyksiköt)*

222,51 €

Vuoden 2022 keskimääräinen vrk-hinta (vertailuyksiköt)

194,26 €

Kasvu 2022 vs 2023 (%) (vertailuyksiköt)

14,5 %

*Yksiköt joista selvitetty kustannukset vuonna 2022 ja 2023

Ostopalvelun kustannus 2023 **

165,04 €

Kustannusero julkinen vs yksityinen, %

28,4 %

Keusoten yksiköissä kustannukset ovat kasvaneet 14,5 % vuosien 2022 ja 2023 välillä, kun verrataan yksiköitä, joista HALI on selvittänyt kustannukset molemmilta vuosilta.

**Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5 % alv-palautus



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

VARSINAIS-SUOMEN HYVINVOINTIALUE



HALIn selvityksen tulokset: Varha 2023

Varsinais-Suomen hyvinvointialueen omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **195,97 €/vrk**
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty yksikkökohtaisten tuloslaskelmien perusteella.
 - Varsinais-Suomen laskelmat koskevat 38/94 yksikköä ja 1011 hoivapaikkaa*
 - Vertailussa on mukana yksiköt, joissa tuotetaan pelkästään ympärivuorokautista palveluasumista.

Varsinais-Suomen hyvinvointialueen ostopalvelun kustannus

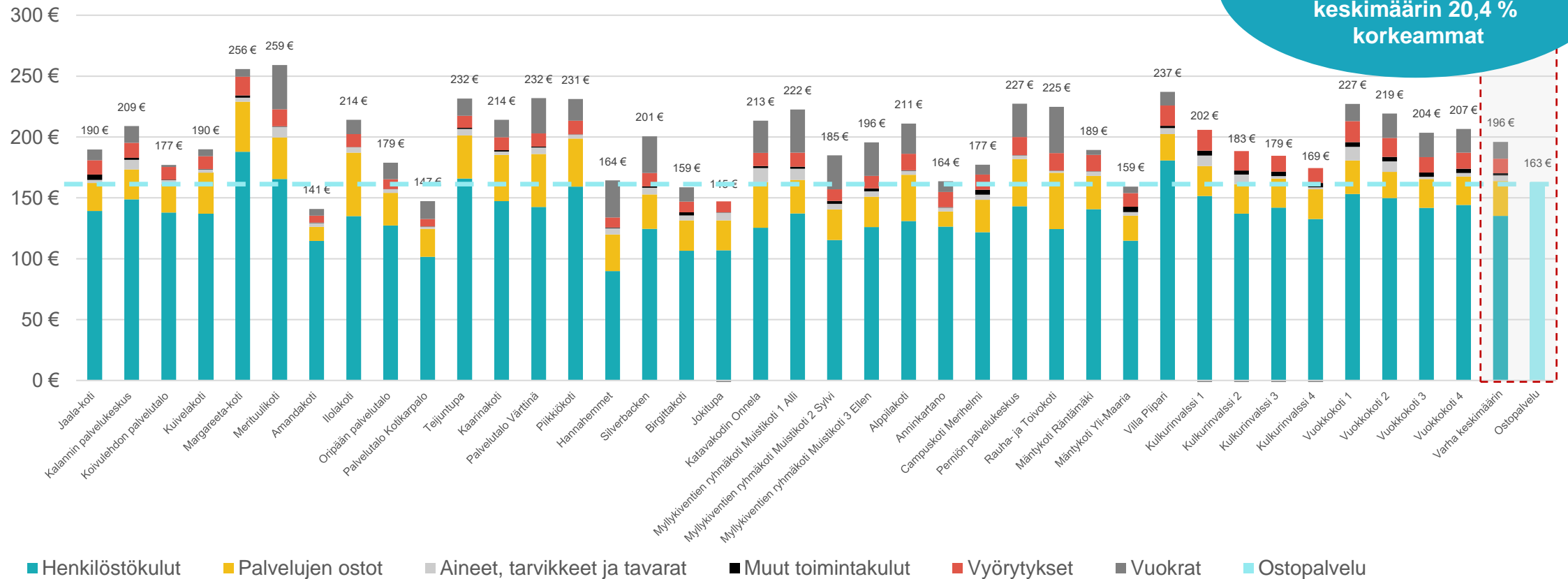
- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **162,83 €/vrk**
- Yksityinen kustannus perustuu Varsinais-Suomen hyvinvointialueen puitesopimuksen tavallisen ja vaativan ympärivuorokautisen palveluasumisen kattohintaan.
- Ostopalveluista 83 % on tavallista ja 17 % vaativaa ympärivuorokautista palveluasumista.
- Ostopalveluhinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista. Keskimääräinen puitesopimuksen kattohinta ennen alv-palautusta oli 171,40 €/vrk

→ Varsinais-Suomen hyvinvointialueella julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi hyvinvointialueelle noin 195,97 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi hyvinvointialueelle noin 162,83 €/vrk

Varsinais-Suomessa on suuria yksikkökohtaisia eroja



Ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kustannukset yksiköittäin 2023, €/vrk



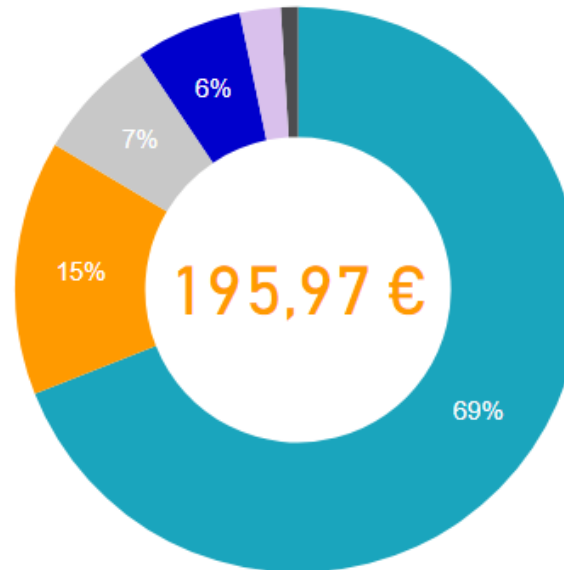
*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5 % alv-palautus

Mistä yhden hoitovuorokauden kustannukset koostuvat?



Keskimääräinen hyvinvointialueen tuottaman hoitovuorokauden kustannusrakenne: Varsinais-Suomen hyvinvointialue 2023

Jopa 69 % kustannuksista muodostuu henkilöstökuluista



Kulutyyppi

- Henkilöstömenot
- Palvelujen ostot
- Vuokrakulut
- Vyörytykset
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat
- Muut kulut

Huom! Vuokrakulut ovat nettomääräisiä kuluja. Kiinteistöstä maksettavista vuokrakuluista on vähennetty asukkaiden maksamat vuokrat.



Varsinais-Suomen aluekohtaiset erot suuria, Turun yksiköiden kustannukset kasvaneet 10 %

	Alue 1	Alue 2	Alue 3	Alue 4	Alue 5	Alue 6	Alue 7	Alue 8	Yhteensä
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	6 711 872 €	4 844 784 €	5 801 555 €	2 135 909 €	5 862 987 €	4 476 076 €	6 494 342 €	12 073 124 €	48 400 648 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitoa	367 644 €	278 324 €	336 933 €	129 107 €	369 266 €	311 858 €	290 428 €	527 141 €	2 610 702 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	160 485 €	133 678 €	281 236 €	27 504 €	176 155 €	164 409 €	195 704 €	383 700 €	1 522 870 €
Ateriapalveluostot	791 634 €	739 983 €	929 503 €	482 419 €	788 796 €	603 527 €	567 424 €	1 113 329 €	6 016 614 €
Asiakaspalvelujen ostot	- €	21 340 €	19 231 €	91 €	- €	16 603 €	9 756 €	- €	67 021 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	214 849 €	128 169 €	146 484 €	113 114 €	280 439 €	115 098 €	172 283 €	464 869 €	1 635 305 €
Vuokrakulut kiinteistöistä	1 177 110 €	926 710 €	1 502 595 €	892 510 €	1 619 989 €	1 057 558 €	946 573 €	2 083 034 €	10 206 080 €
Muut toimintakulut	43 372 €	12 081 €	26 536 €	8 961 €	48 215 €	48 901 €	99 684 €	28 920 €	316 671 €
Rahoitustuotot ja -kulut	101 €	26 €	39 €	0 €	5 €	9 €	13 €	243 €	437 €
Poistot	27 943 €	- €	- €	6 477 €	55 624 €	- €	- €	280 138 €	370 182 €
Vyörytykset	551 425 €	309 033 €	425 974 €	193 654 €	489 732 €	465 191 €	617 268 €	1 221 462 €	4 273 739 €
Toimintamenot yhteensä	10 046 434 €	7 394 128 €	9 470 087 €	3 989 747 €	9 691 207 €	7 259 231 €	9 393 477 €	18 175 959 €	75 420 269 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	597 523 €	455 256 €	716 916 €	236 189 €	702 415 €	386 462 €	651 261 €	1 527 228 €	5 273 249 €
KATTAMATTOMAT VUOKRAKULUT	579 587 €	471 455 €	785 679 €	656 321 €	917 573 €	671 096 €	295 312 €	555 807 €	4 932 831 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	9 448 911 €	6 938 872 €	8 753 171 €	3 753 558 €	8 988 791 €	6 872 769 €	8 742 216 €	16 648 731 €	70 147 020 €
Asukaspaikat *	121	111	110	61	144	98	129	237	1011
Hoivavuorokaudet vuodessa	42840	39300	38946	21597	50983	34697	45672	83910	357945
Täyttöaste vuositasolla, oletus 97%	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk	220,56 €	176,56 €	224,75 €	173,80 €	176,31 €	198,08 €	191,41 €	198,41 €	195,97 €

Vertailu vuosien 2022 ja 2023 välillä - hyvinvointialueen omat yksiköt

- HALI on selvittänyt neljästä Turun yksiköstä kustannukset vuosilta 2022 ja 2023.
- Vuonna 2022 Turun yksiköiden keskimääräinen hoivavuorokauden kustannus oli **173,98 €/vrk**
- Vuonna 2023 samojen Turun yksiköiden keskimääräinen kustannus oli **191,46 €/vrk**
- Turun yksiköissä **kustannukset ovat nousseet 10 %** vuosien 2022 ja 2023 välillä

Hoivavuorokauden kustannus, €/vrk
= Toimintamenot yhteensä asukasvuokrien jälkeen / Hoivavuorokausien määrä



Ympäri vuorokautisen palveluasumisen kustannuslaskenta 2023

HELSINKI

HALIn selvityksen tulokset: Helsinki 2023



Helsingin kaupungin omien hoivakotien kustannus

- Keskimääräinen omien hoivakotien hoivavuorokauden kustannus oli **223,81 €/vrk**
 - Kustannus pitää sisällään kaikki toimintakustannukset
 - Kiinteistöjen vuokratulosta on mukana ainoastaan jyvittämättömät vuokratulot (yhteistilat, varastot, käytävät yms.)
 - Asukashuoneiden vuokratulot ja –tulot eivät sisälly laskentaan, eli niistä jäävä kattamaton osuus jää huomioimatta.
- Vuoden 2023 laskelmat on tehty yksikkökohtaisten tuloslaskelmien perusteella.
 - Helsingin laskelmat koskevat 16/17 yksikköä ja 1 686 hoivapaikkaa*
 - Helsingissä yksiköt ovat suuria, keskimäärin yli 100 paikkaisia
 - Vertailusta on rajattu pois Kustaankartanon seniorikeskus puuttuvien tietojen vuoksi
 - Noin 12% paikoista on lyhytaikaista tai muuta raskaampaa hoivaa (esim. arviointi- ja kuntoutus)

Helsingin kaupungin ostopalvelun kustannus

- Keskimääräinen ostopalvelusta aiheutuva kustannus hyvinvointialueelle oli **168,17 €/vrk**
- Yksityinen kustannus perustuu Helsingin kaupungin puitesopimuksen keskihintaan.
- Helsingin kaupungin sopimushinta sisältää muista hyvinvointialueista poiketen myös asukasvuokran.
 - Asukasvuokran laskennallinen osuus 12 % on vähennetty ostopalveluhinnasta, jotta se on vertailukelpoinen oman tuotannon kustannuksen kanssa
- Ostopalveluhinnasta on vähennetty 5 % alv-palautus, jonka hyvinvointialue saa ostamistaan yksityisistä palveluista. Keskimääräinen puitesopimuksen hinta ennen alv-palautusta oli 177,02 €/vrk

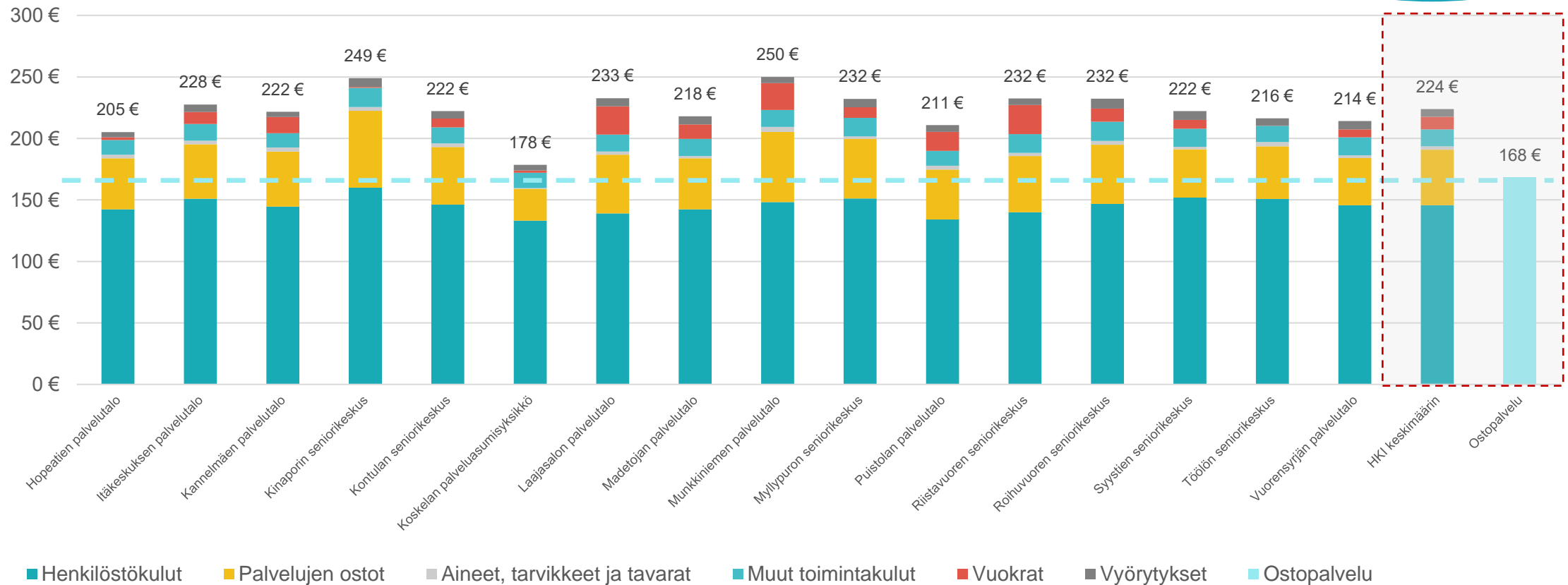
→ Helsingin kaupungin julkisesti tuotettu hoivavuorokausi maksoi noin 223,81 €, kun vastaavasti ostopalveluna hankittu yksityinen palvelu maksoi Helsingille noin 168,17 €/vrk

Kustannukset vaihtelevat yksiköiden välillä



Julksen tuotannon
kustannukset
hyvinvointialueelle
keskimäärin 33,1 %
korkeammat

Ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kustannukset 2023, Helsingin kaupungin yksiköt, €/vrk



*Ostopalveluissa on huomioitu hyvinvointialueen saama 5 % alv-palautus

Yksikkökohtaiset laskelmat: Helsinki 2023



	Hopeatie palvelutalo	Itäkeskuksen palvelutalo	Kannelmäen palvelutalo	Kinaporin seniorikeskus	Kontulan seniorikeskus	Koskelan palveluasumisyk- sikkö	Laajasalon palvelutalo	Madetojan palvelutalo	Munkkiniemen palvelutalo	Myllypuron seniorikeskus	Puistolan palvelutalo	Riistavuoren seniorikeskus	Roihuvuoren seniorikeskus	Syystien seniorikeskus	Töölön seniorikeskus	Vuorensyrjän palvelutalo	Yhteensä
Henkilöstökulut sis. Työvoiman vuokraus	4 836 896 €	4 914 861 €	4 706 434 €	3 796 627 €	13 503 786 €	1 319 475 €	3 936 107 €	3 780 766 €	1 574 791 €	7 277 126 €	5 508 549 €	8 074 626 €	7 637 280 €	6 879 071 €	5 712 548 €	3 506 011 €	86 964 934 €
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapito palveluja	585 606 €	544 047 €	592 418 €	935 953 €	1 909 967 €	33 755 €	542 553 €	416 846 €	244 162 €	938 053 €	661 633 €	1 040 807 €	1 095 742 €	723 802 €	826 839 €	413 451 €	11 505 634 €
Siivous ja pesulapalveluiden ostot	241 796 €	402 267 €	323 262 €	199 318 €	1 041 780 €	69 243 €	261 706 €	170 373 €	49 575 €	699 085 €	288 412 €	762 075 €	656 850 €	402 612 €	321 643 €	151 894 €	6 041 890 €
Ateriapalveluostot	583 194 €	499 370 €	543 399 €	344 590 €	1 369 547 €	153 835 €	548 998 €	514 306 €	312 395 €	695 422 €	715 498 €	838 093 €	754 853 €	659 089 €	473 734 €	359 521 €	9 365 843 €
Asiakaspalvelujen ostot	- €	- €	- €	- €	9 375 €	- €	- €	- €	192 €	- €	- €	294 €	- €	- €	- €	- €	9 861 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	100 243 €	92 266 €	107 088 €	73 705 €	269 409 €	6 015 €	72 078 €	48 459 €	41 657 €	101 427 €	125 314 €	146 272 €	156 623 €	89 054 €	130 030 €	52 191 €	1 611 831 €
Vuokratulot kiinteistöistä	72 000 €	317 000 €	427 000 €	16 000 €	655 000 €	19 000 €	652 000 €	312 000 €	232 000 €	415 000 €	632 000 €	1 375 000 €	550 000 €	322 000 €	13 000 €	154 266 €	6 163 266 €
Muut toimintakulut	406 607 €	420 867 €	379 577 €	356 014 €	1 165 804 €	123 306 €	387 967 €	371 664 €	146 228 €	726 099 €	500 549 €	825 600 €	767 666 €	645 459 €	484 891 €	353 502 €	8 061 801 €
Rahoitustuotot ja -kulut	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot	243 €	22 724 €	- €	13 384 €	42 393 €	- €	3 240 €	- €	0 €	- €	- €	50 482 €	48 122 €	21 704 €	12 644 €	- €	214 937 €
Vyörytykset	146 000 €	199 800 €	140 400 €	171 000 €	560 800 €	44 800 €	187 400 €	175 000 €	52 800 €	322 000 €	223 800 €	300 800 €	422 800 €	328 600 €	218 200 €	165 000 €	3 659 200 €
Toimintamenot yhteensä	6 972 584 €	7 413 202 €	7 219 579 €	5 906 591 €	20 527 841 €	1 769 428 €	6 592 050 €	5 789 414 €	2 653 799 €	11 174 213 €	8 655 755 €	13 414 049 €	12 089 937 €	10 071 391 €	8 193 530 €	5 155 835 €	133 599 198 €
Asukkailta kerätyt vuokratulot	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Kattamattomat vuokratulot	72 000 €	317 000 €	427 000 €	16 000 €	655 000 €	19 000 €	652 000 €	312 000 €	232 000 €	415 000 €	632 000 €	1 375 000 €	550 000 €	322 000 €	13 000 €	154 266 €	6 163 266 €
Toimintamenot yhteensä kerättyjen asukasvuokrien jälkeen	6 972 584 €	7 413 202 €	7 219 579 €	5 906 591 €	20 527 841 €	1 769 428 €	6 592 050 €	5 789 414 €	2 653 799 €	11 174 213 €	8 655 755 €	13 414 049 €	12 089 937 €	10 071 391 €	8 193 530 €	5 155 835 €	133 599 198 €
Asukaspaikat	96	92	92	67	261	28	80	75	30	136	116	163	147	128	107	68	1686
Hoivavuorokaudet vuodessa	33989	32573	32573	23721	92407	9913	28324	26554	10622	48151	41070	57710	52045	45318	37883	24075	596928
Täyttöaste vuositasona, oletus 97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Toimintamenot hoiva + ateria €/asukas/vrk*	205,14 €	227,59 €	221,65 €	249,00 €	222,15 €	178,49 €	232,74 €	218,03 €	249,85 €	232,07 €	210,76 €	232,44 €	232,30 €	222,24 €	216,28 €	214,15 €	223,81 €



HALIn laskennan yleiset periaatteet



Laskentaperuste pääpiirteittäin

Henkilöstökulut sis. henkilöstövuokraus
Palvelujen ostot ilman ateria- ja puhtaanapitopalveluja
Siivous ja pesulapalveluiden ostot
Ateriapalvelujen ostot
Asiakaspalvelujen ostot
Aineet, tarvikkeet ja tavarat
Vuokratulot
Muut toimintakulut
Rahoitustuotot ja -kulut
Poistot
Sisäiset erät / vyörytykset

- Asukkailta kerätyt vuokratulot

= Toimintamenot yhteensä

**Hoitovuorokauden
kustannus=**
Toimintamenot
yhteensä /
Hoitovuorokausien
määrä

Hoitovuorokausien määrä =
asukaspaikat * 97 % täyttöaste * 365



Laskennassa on käytetty
hyvinvointialueen omien yksiköiden
osalta 97 % keskimääräistä täyttöastetta
asukaskierrosta sekä sairaalajaksoista
johtuen.

Vertailuhintana käytetty yksityisen kustannus



- Yksityisen tuotannon vertailuhintana on käytetty pääsääntöisesti kilpailutuksen keskimääräistä **tarjoushintaa tai kattohintaa**.
- Selvityksessä vertaillaan hyvinvointialueen itse tuottaman hoivan kustannuksia niihin kustannuksiin, joita hyvinvointialueelle syntyy yrityksiltä ja järjestöiltä ostetusta palvelusta.
- Hyvinvointialueet ovat oikeutettuja 5 % suuruiseen alv-palautukseen ostaessaan palvelun yksityiseltä toimijalta. Koska selvityksessä tarkastellaan julkisen tuotannon kustannusta julkiselle verrattuna yksityisen tuotannon kustannukseen julkiselle, on yksityiselle maksetusta korvauksesta vähennetty 5 % alv-palautus.
- **Selvityksen tarkoitus ei ole avata järjestämisen kustannuksia eikä yksityisen tuotannon kustannusrakennetta.**