

---

Aika 13.02.2025, klo 09:00 - 09:47

Paikka Teams-kokous

### **Käsitellyt asiat**

**§ 1 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjantarkastajien valinta**

**§ 2 Tiedoksiantoja**

**§ 3 Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2025**

**§ 4 Vuoden 2024 talousarvion ylitysoikeus**

**§ 5 Vuoden 2025 käyttösuunnitelma**

---

**Saapuvilla olleet jäsenet**

Annika Kokko, puheenjohtaja  
Tapio Havula, 1. varapuheenjohtaja  
Kimmo Behm  
Annika Lappalainen  
Arto Lindberg  
Lilli Salmi

**Muut saapuvilla olleet**

Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja, sihteeri  
Sanna Kaukua, talouspäällikkö  
Helinä Perttu, aluehallituksen pj.

**Poissa**

Raija Kontio, hyvinvointialuejohtaja  
Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, kehitys- ja tutkimusjohtaja  
Irma Pahlman

**Allekirjoitukset**

Annika Kokko  
Puheenjohtaja

Päivi Tarsia  
Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Keski-Uudenmaan hyvinvointialue 18.02.2025 klo 08:43. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

**Pöytäkirjan tarkastus**

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

18.02.2025

18.02.2025

Annika Lappalainen

Tapio Havula

**Pöytäkirjan nähtävänäolo**

Nähtävillä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen verkkosivuilla 19.2.2025.

---

**§ 1****Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjantarkastajien valinta****Ehdotus**

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Toimitetaan nimenhuuto ja todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus. Kokouksen esityslista liitteineen on toimitettu jaoston jäsenille ja kokoukseen osallistuville viranhaltijoille 7.2.2025 sekä julkaistu Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen kotisivuilla. Kokoukselle valitaan jaoston jäsenistä kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

**Päätös**

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Annika Lappalainen ja Tapio Havula.

---

**§ 2****Tiedoksiantoja****Ehdotus**

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Merkitään tiedoksi.

**Päätös**

Käytiin läpi hyvinvointialuiden tilinpäätösennusteet sekä keskusteltiin talouden tasapainottamisen valmistelusta ja etenemisestä päätöksentekoon.

---

**§ 3****Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2025**

KEUHDno-2025-32

Valmistelija / lisätiedot:

Sanna Kaukua, talouspäällikkö, sanna.kaukua@keusote.fi

**Liitteet**

1 Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2025

Aluevaltuusto hyväksyi vuoden 2025 talousarvion kokouksessaan 12.12.2024 § 70.

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpanossa ja toteutuksessa on noudatettava aluevaltuuston hyväksymää talousarviota. Aluevaltuuston hyväksyttyä talousarvion antaa aluehallitus sen täytäntöönpano-ohjeen palvelualueiden ja strateginen kehittäminen ja tukipalvelut -kokonaisuuden noudatettavaksi.

**Ehdotus**

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto päättää esittää aluehallitukselle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.

**Päätös**

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

---

**§ 4****Vuoden 2024 talousarvion ylitysoikeus**

KEUHDno-2023-1417

Valmistelija / lisätiedot:

Sanna Kaukua, talouspäällikkö, sanna.kaukua@keusote.fi

Vuoden 2024 talousarvio hyväksyttiin aluevaltuustossa 14.12.2023 § 70. Talousarviota muutettiin aluevaltuuston päätöksellä 12.12.2024 § 66.

Talousarvion käyttötalousosan taloudellisten tavoitteiden sitovuustasot ovat:

- hyvinvointialueen oma palvelutuotanto, toimintakate
- erikoissairaanhoido, toimintakate
- pelastustoimi, toimintakate

Tuloslaskelmaosassa sitovuustasot ovat:

- valtionrahoitus
- rahoitustuotot ja -kulut, netto

Investointiosassa sitovuustasona on investoinnit yhteensä.

Rahoitusosassa sitovuustasona on lainakannan muutos.

**Vuoden 2024 tilinpäätöstilanne**

Tilinpäätöksen laatiminen on vielä kesken, mutta alustavien tietojen perusteella näyttää siltä, että toteutuma tulee poikkeamaan muutetusta talousarviosta.

Käyttötalousosa

*Oman palvelutoiminnan* toimintakate on toteutumassa n. 6,2 Me muutettua talousarviota heikompana. Palvelualueittain poikkeama suhteessa muutettuun käyttösuunnitelmaan on:

- Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut - kokonaisuus, toimintakate toteutuu n. 1,2 Me parempana.
- Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue, toimintakate toteutuu n. 7,1 Me heikompana.
- Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue, toimintakate toteutuu n. 0,5 Me heikompana.
- Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue, toimintakate toteutuu n. 0,2 Me parempana.

Ikäihmisten ja vammaisten palvelualueella vammaisten palvelujen ylitys on tämän hetkisen valmistelutilanteen mukaan n. 2,3 Me ja se kohdistuu lähinnä palvelujen ostoihin. Ylitykseen vaikuttaa hintojen nousu etenkin kehitysvammaisten asumispalveluissa sekä takautuva laskutus. Ikäänntyneiden ympärivuorokautisissa palveluissa ylitys on n. 1,7 Me ja se aiheutuu kasvaneista henkilöstökuluista sekä majoitus- ja ravitsemuspalvelujen ostojen ylityksestä. Myös toimintatuotot ylittyivät.

Kotiin annettavissa palveluissa ylitystä on n. 3,1 Me ja se kohdistuu pääasiassa palvelujen ostoihin ja henkilöstökuluihin. Palvelujen ostojen ylitys aiheutuu vuokratyövoimasta, perhehoidon palkkioista ja kulukorvauksista sekä kotihoidon ostopalvelualueen ylityksestä.

Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualueella ylitys kohdistuu lastensuojelun palveluihin.

*Erikoissairaanhoidon* toimintakate on tämän hetkisen tiedon mukaan toteutumassa n. 0,1 Me muutettua talousarviota heikompana.

*Pelastustoimen* toimintakate on toteutumassa n. 1,0 Me muutettua talousarviota parempana.

Muutetun talousarvion mukaisen toimintakatteen ylitys hyvinvointialuetasolla on n. 5,3 Me.

### Tuloslaskelmaosa

Rahoitustuotot ja -kulut netto on muutetun talousarvion mukaan n. -0,36 Me. Tämän hetkisen toteutuman perusteella tämä ylittyy ja on n. 0,06 Me heikompi. Korkokulut arvioitiin liian pieniksi ja ne ylittyvätkin lähes 15 %. Rahoitustuotoissakin on hieman ylitystä, mutta se ei riitä kattamaan suuria korkokuluja. Hyvinvointialue joutuu turvautumaan jatkuvasti hyvinvointialuetodistuksiin maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Käyttötaloulosan ja tuloslaskelmaosan ylitysten vuoksi tilikauden tulos toteutuu n. 5,3 Me muutettua talousarviota heikompana. Tämän hetkisen tilinpäätöstilanteen mukaan kumulatiivinen alijäämä on vuoden 2024 lopussa n. 133,2 Me.

### Investointiosa

Muutetussa talousarviossa investointimenot ovat n. 7,5 Me. Tilinpäätöstilanteen mukaan investointeja toteutettiin vuonna 2024 n. 7,1 Me:lla.

### Rahoitusosa

Rahoitusosassa lainakannan muutoksen arvioitiin muutetussa talousarviossa olevan n. 43 Me. Muutetun talousarvion mukaan vuoden 2024 lopun lainakanta olisi n. 90,5 Me. Hyvinvointialueella oli vuoden lopussa hyvinvointialuetodistuksia n. 69 Me ja tililimiittia n. 3,4 Me eli lainamäärä yhteensä runsaat 70 Me.

Rahoitus- ja talousjaoston kokouksessa esitellään ajankohtainen tilinpäätöksen valmistelutilanne.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

---

Rahoitus- ja talousjaosto merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen valmistelutilanteen ja päättää esittää aluehallitukselle:

- että se merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen valmistelutilanteen.
- että aluevaltuusto päättää myöntää vuoden 2024 muutetun talousarvion ylitysoikeuden:
  - Käyttötalouden oman palvelutuotannon toimintakatteeseen.
  - Tuloslaskelmaosan rahoitustuottoihin ja -kuluihin.

**Päätös**

Hyväksyttiin esityksen mukaan.



---

**§ 5****Vuoden 2025 käyttösuunnitelma**

KEUHDno-2025-31

Valmistelija / lisätiedot:

Sanna Kaukua, talouspäällikkö, sanna.kaukua@keusote.fi

**Liitteet**

1 Käyttösuunnitelma 2025

Aluevaltuusto hyväksyi vuoden 2025 talousarvion kokouksessaan 12.12.2024 § 70. Talousarvion käyttötalousosassa on aluevaltuustoon kolme sitovuustasoa: oma palvelutuotanto, erikoissairaanhoidon ja pelastustoimi. Aluehallitus päättää käyttösuunnitelmassa määrärahojen ja tuloarvioiden jakautumisesta talousarviota alemmalle tasolle. Käyttösuunnitelmassa aluehallitukseen sitovia tasoja ovat:

- Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut - kokonaisuus
- Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue
- Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue
- Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue
- Erikoissairaanhoidon palvelualue
- Pelastustoimi

Käyttösuunnitelman taloudellisissa tavoitteissa sitova erä on toimintakate.

Käyttösuunnitelman toiminnalliset tavoitteet on johdettu vuoden 2025 talousarvion tavoitteista.

**Ehdotus**

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto päättää esittää aluehallitukselle, että se hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2025 käyttösuunnitelman.

**Päätös**

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

---

**Muutoksenhakukielto**

§1, §2, §3, §4, §5

**Muutoksenhakukielto****Muutoksenhakukielto**

Tähän päätökseen ei voi hakea muutosta. Oikaisuvaatimusta tai valitusta ei saa tehdä

- päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (hyvinvointialuelaki 141 §),
- hallinnon sisäisestä määräyksestä, joka koskee tehtävän tai muun toimenpiteen suorittamista (laki oikeudenkäynnistä hallintotuomioistuimissa 6§),
- päätöksestä, josta lainsäädännön nojalla ei voi hakea muutosta (lainkohta mainittava erikseen päätöksen perusteluissa) tai
- hankintapäätöksestä, jota ei tehdyn hankinta-oikaisun johdosta muuteta (hankintalaki 126 § ja 132 §).