

TUOTTAVUUS- JA TALOUDELLISUUSOHJELMA

Tuloslaskelmaennusteen taustaoletukset

- Laskennan pohjana on alustava tilinpäätösennuste 2024 ilman hankkeita, johon
 - huomioitu VM:n 13.12. julkaisema viimeisin vuoden 2024 rahoituslaskelma
 - talousarvio 2024 sisältää yhteensä n. 6,0 miljoonan euron tasapainottamistoimet
- Vuosien 2025-2030 rahoituksen taso VM:n 10.10. julkaiseman painelaskelman mukaisena ja vuoteen 2025 kohdistettu kertaluonteinen 49 miljoonan euron lisärahoitus (hva-alueiden yhteenlasketuksi alijäämäksi huomioitu 1,4 mrd. euroa)
- Tiliryhmittäin käytetty tuloissa VM:n omissa laskelmissa käytettyjä indeksejä ja menoissa kasvuprosentiksi on arvioitu 3,5-4 % tiliryhmästä riippuen (mm. erikoissairaanhoidossa 4 %)
- Palvelutarpeen kasvuarvio huomioitu euromääräisenä; 50 % henkilöstökuluihin, 50 % palveluiden ostoihin
- Vuoden 2024 tulos alustavan tilinpäätösennusteen mukainen 41,5 miljoonaa euroa alijäämäinen.
- Vuoden 2026 loppuun katettava alijäämä yhteensä:
 - TP 2023: -66,7 Me
 - TPE 2024 -35,6 Me; kumulatiivinen alijäämä yhteensä 102,3 Me
 - TPE 2025 +53,8 Me; kumulatiivinen alijäämä yhteensä 48,5 Me
 - TPE 2026 +50,6 Me; kumulatiivinen ylijäämä yhteensä 2,1 Me

Palvelutarpeen kasvun arvio ja hyvinvointialueindeksi vuosille 2025 – 2030

Alue	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keski-Uusimaa	1,945 %	1,783 %	1,745 %	1,759 %	1,840 %	1,690 %
Laskettu arvio (€)	13 093 770 €	13 044 370 €	13 372 879 €	14 042 460 €	15 259 292 €	14 752 079 €

Hyvinvointialueindeksi (rahoituslaki 8§, VM:n kansantalousosaston syksyn 2023)

Vuosi	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Yleinen ansiotasoindeksi	3,30 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Kuluttajahintaindeksi	1,70 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %
Hyvinvointialueyönantajan	4,25 %	4,74 %	3,04 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Hyvinvointialueindeksi	2,92 %	2,87 %	2,70 %	2,70 %	2,70 %	2,70 %

Käytetyt indeksit tiliryhmittäin

Tiliryhmä	Indeksi
Myyntituotot	Hyvinvointialueindeksi
Maksutuotot	Vuoden 2024 tp-ennustetta tarkistettu vuoden 2023 tp:n perusteella. Tämän jälkeen huomioitu vuosittainen palvelutarpeen muutos + joka 2. vuosi kuluttajahintaindeksin muutos
Tuet ja avustukset	Hyvinvointialueindeksi
Muut toimintatuotot	Hyvinvointialueindeksi
Henkilöstökulut	Vuosina 2025-2026 3,5 %. Vuodesta 2027 ansiotasoindeksi + puolet palvelutarpeen euromääräisestä kasvuarviosta
Palvelujen ostot	Vuosina 2025-2026 4 % hyvinvointialueindeksi + puolet palvelutarpeen euromääräisestä kasvuarviosta
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Vuosina 2025-2026 3,5 % Hyvinvointialueindeksi
Avustukset	Vuosina 2025-2026 3,5 % Hyvinvointialueindeksi
Muut toimintakulut	Vuosina 2025-2026 4 % Hyvinvointialueindeksi

Skenaario kaudelle 2024 - 2030

Tarvitaan vajaan 64 miljoonan euron lisäsopeutus, jotta kertyneet alijäämät on katettu vuoden 2026 lopussa.

Tilihierarkia	TA 2024 säästötavoitteet huomioitu	Peruskasvu v. 2025 vs. 2024 ennen vuoden 2025 säästötavoitteita	TS 2025 säästötavoitteet huomioitu	Peruskasvu v. 2026 vs. 2025 ennen vuoden 2026 säästötavoitteita	TS 2026 säästötavoitteet huomioitu	2027 (Ennuste)	2028 (Ennuste)	2029 (Ennuste)	2030 (Ennuste)
Toimintatuotot	60.560.418 €		63.498.507 €		64.948.086 €	67.196.344 €	68.549.119 €	70.968.766 €	72.361.643 €
Myyntituotot	11.720.146 €	2,9 %	12.113.788 €	2,9 %	12.491.939 €	12.829.721 €	13.176.123 €	13.531.878 €	13.897.239 €
Maksutuotot	43.924.202 €	3,6 %	46.325.345 €	1,8 %	47.251.367 €	49.021.107 €	49.883.150 €	51.798.816 €	52.674.104 €
Tuet ja avustukset	2.010.000 €	2,9 %	2.068.592 €	2,9 %	2.128.043 €	2.185.585 €	2.244.596 €	2.305.200 €	2.367.440 €
Muut toimintatuotot	2.906.070 €	2,9 %	2.990.782 €	2,9 %	3.076.737 €	3.159.932 €	3.245.250 €	3.332.872 €	3.422.859 €
Valmistus omaan käyttöön	2.448.492 €		2.000.000 €		1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €
Toimintakulut	-891.804.768 €		-887.967.328 €		-903.635.044 €	-942.609.400 €	-983.343.486 €	-1.026.475.829 €	-1.070.301.290 €
Henkilöstökulut	-259.683.588 €	3,5 %	-258.183.014 €	3,5 %	-265.469.858 €	-280.320.986 €	-295.962.483 €	-312.699.892 €	-329.678.210 €
Palvelujen ostot	-558.416.895 €	4,0 %	-555.218.590 €	4,0 %	-561.655.483 €	-583.709.888 €	-606.680.858 €	-630.896.887 €	-655.506.296 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19.722.963 €	3,5 %	-20.372.434 €	3,5 %	-21.085.469 €	-21.655.620 €	-22.240.322 €	-22.840.810 €	-23.457.512 €
Avustukset	-11.456.750 €	3,5 %	-11.357.736 €	3,5 %	-11.755.257 €	-12.073.119 €	-12.399.093 €	-12.733.869 €	-13.077.683 €
Muut toimintakulut	-42.524.572 €	4,0 %	-42.835.555 €	4,0 %	-43.668.977 €	-44.849.786 €	-46.060.730 €	-47.304.370 €	-48.581.588 €
TOIMINTAKATE	-828.795.858 €		-822.468.821 €		-837.686.958 €	-874.413.055 €	-913.794.368 €	-954.507.063 €	-996.939.647 €
Valtion rahoitus	797.937.119 €		881.064.066 €		893.123.930 €	928.617.410 €	965.775.021 €	1.007.232.692 €	1.049.288.814 €
Rahoitustuotot ja -kulut	-160.000 €		-210.000 €		-250.000 €	-250.000 €	-250.000 €	-250.000 €	-250.000 €
VUOSIKATE	-31.018.739 €		58.385.245 €		55.186.972 €	53.954.355 €	51.730.653 €	52.475.629 €	52.099.167 €
Poistot yhteensä	-4.600.000 €		-4.600.000 €		-4.600.000 €	-4.600.000 €	-4.600.000 €	-4.600.000 €	-4.600.000 €
Satunnaiset tuotot									
TILIKAUDEN TULOS	-35.618.739 €		53.785.245 €		50.586.972 €	49.354.355 €	47.130.653 €	47.875.629 €	47.499.167 €
KUMULATIIVINEN ALIJÄÄMÄ	-102.292.791 €		-48.507.546 €		2.079.426 €	51.433.781 €	98.564.434 €	146.440.063 €	193.939.231 €

Kassa ja lainakanta

Tilijierarkia	2023 (Toteuma)	TA 2024	TA 2024 arvioituid muutostarpeet	TA 2024 arvioituihin muutoksiin	TA 2024 säästötavoitteet huomioitu	TS 2025 säästötavoitteet huomioitu	TS 2026 säästötavoitteet huomioitu	2027 (Ennuste)	2028 (Ennuste)	2029 (Ennuste)	2030 (Ennuste)
Toiminnan rahavirta											
Vuosikate	-63 044 051	-27 878 569	-9 000 000	-36 878 569	-31 018 739	58 385 245	55 186 972	53 954 355	51 730 653	52 475 629	52 099 167
Tulorahoituksen korjauserät	14 578 883					-14 578 883					
Investointien rahavirta											
Investointimenot	-9 182 082	-10 570 000	-3 450 000	-14 020 000	-14 020 000	-6 000 000	-7 900 000	-6 300 000	-2 300 000	-2 500 000	-2 500 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin											
Toiminnan ja investointien rahavirta	-57 647 250	-38 448 569	-12 450 000	-50 898 569	-45 038 739	37 806 362	47 286 972	47 654 355	49 430 653	49 975 629	49 599 167
Rahoituksen rahavirta											
Antolainauksen muutokset											
Lainakannan muutokset	47 500 000	-20 421 000	60 991 000	44 020 000	39 020 000	-37 804 000	-40 304 000	-2 804 000	-2 804 000	-2 804 000	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		10 570 000		14 020 000	14 020 000						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-991 000	991 000	0	0	-2 804 000	-2 804 000	-2 804 000	-2 804 000	-2 804 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	47 500 000	-30 000 000	60 000 000	30 000 000	25 000 000	-35 000 000	-37 500 000				
Oman pääoman muutokset											
Muut maksuvalmiuden muutokset	-42 311 003										
Rahoituksen rahavirta	5 188 997	-20 421 000	60 991 000	44 020 000	39 020 000	-37 804 000	-40 304 000	-2 804 000	-2 804 000	-2 804 000	0
Rahavarojen muutos	-52 458 253	-58 869 569	48 541 000	-6 878 569	-6 018 739	2 362	6 982 972	44 850 355	46 626 653	47 171 629	49 599 167
Rahavarojen muutos											
Rahavarat 31.12.	9 913 019	-48 956 550	58 454 019	3 034 450	3 894 280	3 896 642	10 879 614	55 729 969	102 356 622	149 528 251	199 127 419
Rahavarat 1.1.	62 371 272	9 913 019	9 913 019	9 913 019	9 913 019	3 894 280	3 896 642	10 879 614	55 729 969	102 356 622	149 528 251
Lainakanta 31.12.	47 500 000	27 079 000	60 991 000	91 520 000	86 520 000	48 716 000	8 412 000	5 608 000	2 804 000	0	0
, josta lyhytaikainen	47 500 000	17 500 000	60 000 000	77 500 000	72 500 000	37 500 000	0	0	0	0	0

Oletuksena on, että

- HUS kattaa alijäämänsä vuoden 2025 loppuun mennessä, joten tulorahoituksen korjauserissä huomioitu pakollisen varauksen purku
- vuoden 2024 investointeihin on lisätty 3,45 Me Kiljavan suunnitteluun, muut investoinnit ovat vuosina 2024-2028 investointisuunnitelman mukaisia ict-investointeja ja vuosien 2029-2030 investoinnit on arvioituja ict-investointeja
- vuoden 2024 investoinnit rahoitetaan pitkäaikaisella lainalla, joka lyhennetään viidessä vuodessa.