

HUS TALOUSKATSAUS

- VUOSIENNUSTE 2023
- TALOUSARVIO 2024

**Keski-Uudenmaan Hyvinvointialueen
aluehallituksen seminaari 2.11.2023**

HUS⁺

Vaikuttavaa hoitoa yhdessä

Visio

Strategiset painopisteet

Asiakas-
kokemus

Henkilöstö-
kokemus

Hyvinvointialue-
yhteistyö

Jatkuva
parantaminen ja
uudistaminen

Kestävä
talous

Missio

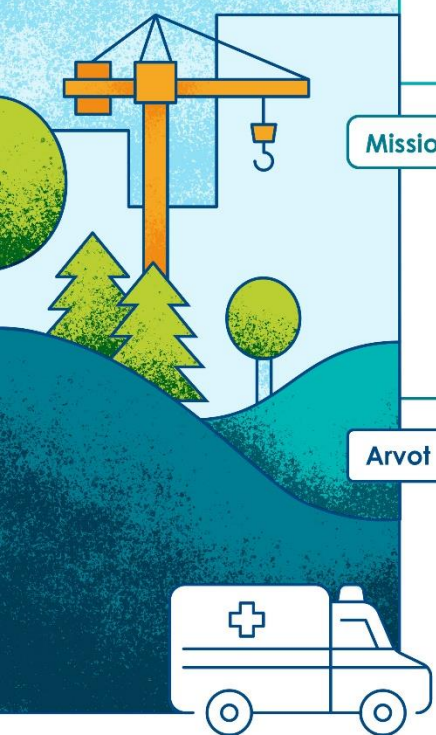
Joka päivä, jokaiselle potilaalle,
yhä parempaa hoitoa.

Arvot

Kohtaaminen

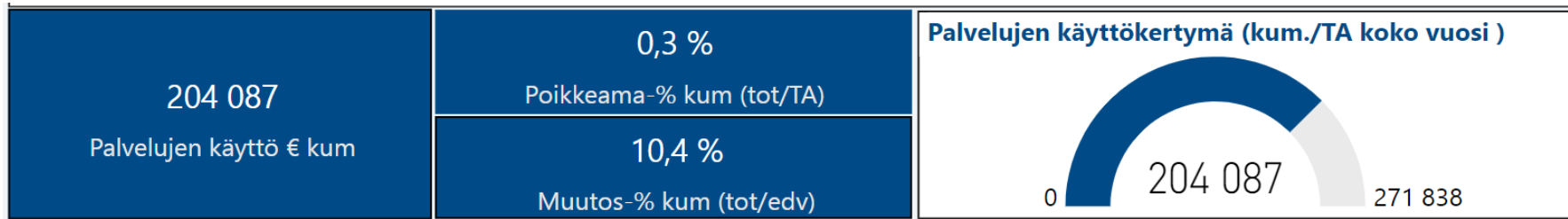
Edelläkävijäisyys

Yhdenvertaisuus

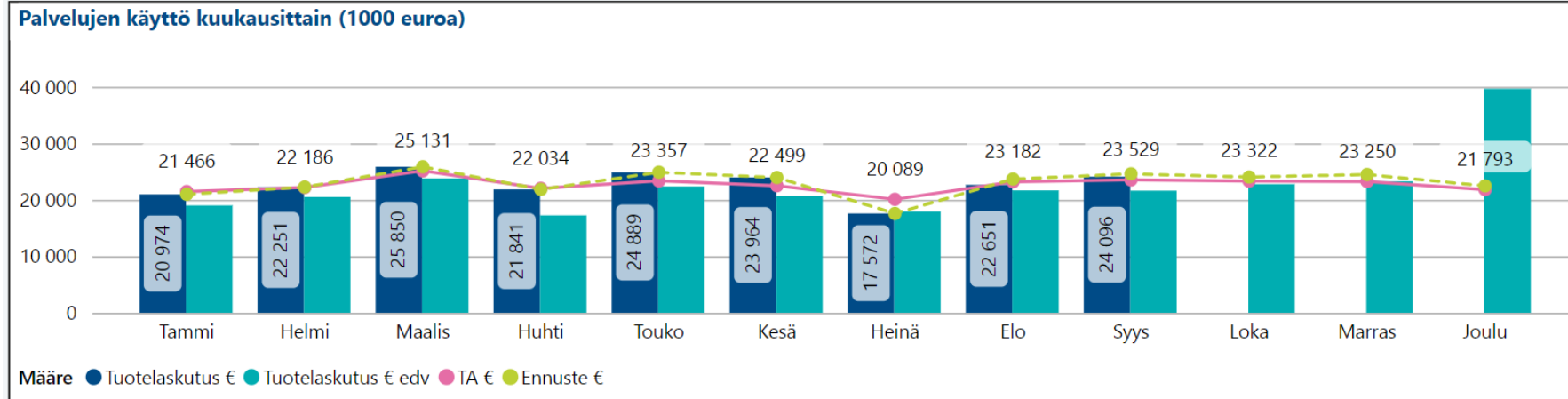


VUOSIENNUSTE 2023

KEHYKSEEN KUULUVAT PALVELUT, KESKI-UUDENMAAN HVA 1-9 2023 JA VUOSIENNUNSTE 2024



Tammi-syyskuun palvelujen käyttö on lähes jaksotetun talousarvion mukainen (+0,3 %).



Vertailussa vuoteen 2022 näkyy hoitajalakko 4/2022.

Keheykseen kuuluvan palvelukäytön **ennuste vuodelle 2023 on 276,6 milj. euroa**, joka ylittää talousarvion 4,8 milj. eurolla (+1,8 %). Edellinen ennuste oli 0,6 milj. euroa alhaisempi.

Tuotelaskutus	Palvelujen käyttö kum (1000 €)	Laskutus TA kum (1000 €)	Poikkeama-% (tot/TA)	Laskutus edv kum (1000 €)	Muutos-% (tot/edv)	%-osuus laskutuksesta
☐ Palvelut yhteensä	204 087	203 473	0,3 %	184 800	10,4 %	100,0%
☐ Oma palvelutuotanto	187 180	185 251	1,0 %	166 687	12,3 %	91,7%
☐ Muu palvelutuotanto	8 535	9 880	-13,6 %	9 984	-14,5 %	4,2%
☐ Kapitaatioperusteisesti laskutettavat erät	8 343	8 343	0,0 %	8 066	3,4 %	4,1%
☐ Tilinpäätöksen tasauuserät	29			63	-53,6 %	0,0%
☐ Luokittelematon	1					0,0%
☐	0					0,0%

- Kaikki alueet ennakoivat merkittäviä alijäämiä
- Valtakunnan tasolla (Hyvinvointialueet, Helsinki ja HUS) alijäämäennuste yhteensä noin 1,2 – 1,4 Mrd. euroa
- Uudenmaan hyvinvointialueet ja Helsinki alijäämäennuste yhteensä noin 250 milj. euroa
- HUS alijäämä ennuste noin 95 milj. euroa (3,2 % kokonaiskuluista)

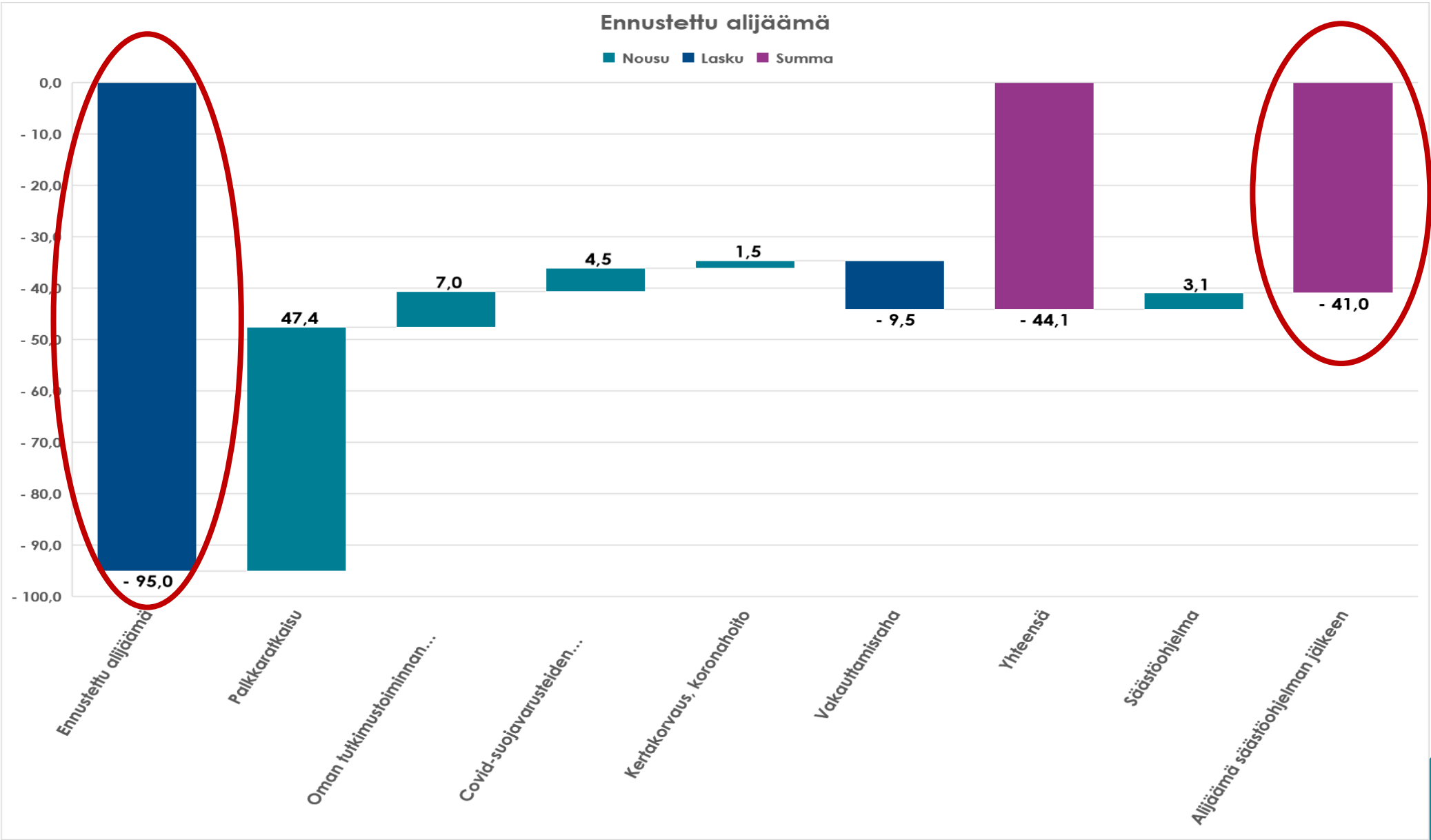
HUS VUOSIENNUSTE 7+5 2023



Taustaa; HUSin vuoden 2023 talousarvio tasapainotettu +/- tulokseen → toimintakulujen kasvu TA 2022 on 1 % ja TP 2022 on 1,4 % (ilman siltasairaalan vaikutusta 0,5 % / 0,9 %).

- Ennuste laadittu tammi-heinäkuun toteumatietojen pohjalta
- Vuosiennuste päätyy 95,0 milj. euron alijäämään.
 - Sote-sektorin palkkaratkaisu aiheuttaa kesä-joulukuulle noin 47,4 milj. euron lisäkustannukset, joita ei ole huomioitu talousarviossa.
 - Talousarvion tulopohjasta puuttuu rahoituspohjaa omaan tutkimustoimintaan vuositasolla 7 milj. euron verran (kirjattu talousarviossa tuet ja avustukset kohtaan).
 - Covid-19 suojatarvikkeita on alaskirjattu 4,5 milj. euron edestä.
 - Näiden yhteenlaskettu vaikutus tilikauden tulokseen -58,9 milj. eroa
- HUS saanut VM:ltä valtionavustusta 25 milj. euroa toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen vuosina 2023-2025. Avustus on kirjattu taseeseen ja tuloutetaan kustannuksia vastaavasti kuukausittain → Ennusteessa avustusta on tuloutettu 9,5 milj. euroa.

ENNUSTETUN TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄN KOMPONENTIT (MILJ. EUROA) **HUS**



HUS-YHTYMÄN TULOSLASKELMA (1 000 EUR)



Koko vuosi (1 000 euroa)	Poikkeama				Toteuma edv 12 kk	Muutos-% 12kk (enn/edv)	Muutos-% 12kk (TA/edv)
	Ennuste 12kk	TA 12kk	12kk (enn/TA)	Poikkeama-% 12kk (enn/TA)			
Jäsenmaksuosuus	2 003 007	2 003 007	0	0,0 %	1 977 709	1,3 %	1,3 %
Myyntituotot sairaanhoidollisesta toiminnasta jäseniltä	258 123	277 871	-19 748	-7,1 %	268 996	-4,0 %	3,3 %
Myyntituotot sairaanhoidollisesta toiminnasta muilta maksajilta	354 836	356 370	-1 534	-0,4 %	327 446	8,4 %	8,8 %
Muut myyntitulot	159 199	162 541	-3 343	-2,1 %	174 005	-8,5 %	-6,6 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	25 781	26 742	-961	-3,6 %	25 647	0,5 %	4,3 %
Myyntituotot	2 800 946	2 826 532	-25 586	-0,9 %	2 773 803	1,0 %	1,9 %
Maksutuotot	78 582	84 857	-6 275	-7,4 %	75 891	3,5 %	11,8 %
Tuet ja avustukset	18 322	21 979	-3 657	-16,6 %	38 823	-52,8 %	-43,4 %
Muut toimintatuotot yhteensä	22 102	24 593	-2 490	-10,1 %	24 368	-9,3 %	0,9 %
Toimintatuotot	2 919 953	2 957 961	-38 008	-1,3 %	2 912 885	0,2 %	1,5 %
Henkilöstökulut	1 602 143	1 550 764	51 378	3,3 %	1 482 986	8,0 %	4,6 %
Palvelujen ostot	623 162	610 731	12 431	2,0 %	653 007	-4,6 %	-6,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	532 834	541 666	-8 831	-1,6 %	533 254	-0,1 %	1,6 %
Avustukset	986	948	37	3,9 %	905	8,9 %	4,7 %
Muut toimintakulut	132 113	127 876	4 237	3,3 %	122 605	7,8 %	4,3 %
Toimintakulut	2 891 237	2 831 985	59 252	2,1 %	2 792 757	3,5 %	1,4 %
Toimintakate	28 716	125 976	-97 260	-77,2 %	120 128	-76,1 %	4,9 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	117 487	119 833	-2 345	-2,0 %	107 789	9,0 %	11,2 %
Toimintakulut ja poistot yht.	3 008 724	2 951 818	56 907	1,9 %	2 900 545	3,7 %	1,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 263	-6 143	-120	2,0 %	-12 339	-49,2 %	-50,2 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-95 035	0	-95 035	-166185204,9 %	0	-143167658,8 %	-13,9 %
Vuosikate	22 453	119 833	-97 380	-81,3 %	107 789	-79,2 %	11,2 %
Sitovat nettokulut	2 098 042	2 003 007	95 035	4,7 %	1 977 709	6,1 %	1,3 %

- Tarkastelu elokuun-syyskuun toteuman ja ennusteen erot → ennustetarkkuus
 - Toimintatuotot toteutuneet 13,2 milj. euroa / 2,6 % alle ennustetun
 - Toimintakulut toteutuneet 12,3 milj. euroa / 2,5 % alle ennustetun
 - Tilikauden tulos toteutunut 0,4 milj. euroa ennustettua huonompana

TAE 2024 VALMISTELUN TILANNEKATSAUS

KEVÄÄN 2023 KEHYSVALMISTELUN VAIHEET

KEHYKSEN MÄÄRITTÄMISEEN LIITTYVIÄ PERIAATTEITA

- Sisältää **kaikki samat osiot kuin vuonna 2023** mukaan lukien HUS järjestämisvastuulle kuuluvat **ensihoito** ja **terveyskeskus-päivystykset/hoitopäivät** sekä **kapitaatioperusteiset erät**.
- Sisältää myös **kaikki rahoituskulut ja poistot** sekä **tutkimus- ja kehitysrahat**
- Siirtoviivemaksuja **ei** huomioida raamissa eikä budjetoida.
- Lakisääteisten tehtävämuutosten vaikutukset huomioitu
- Toiminnan käynnistämisen- ja vakauttamisavustusta vuosille 2023-25 ei ole huomioitu.

KEVÄÄN 2023 KEHYSVALMISTELUN VAIHEET

HUSin hallituksen 15.5.2023 esitys kehykseksi vuodelle 2024 2 253 073 000 euroa

- Esityksessä lähdetään siitä, että vuonna 2024 peruspääomalle ei makseta korkoa (vastaava käytäntö kuin vuonna 2023).
- **Helsingin ja Itä-Uusimaan ehdotus yhtymäkokouksessa 16.6.2023 2 236 235 191 euroa**

Yhtymäkokouksen 16.6.2023 päätös 2 200 967 427 euroa

→Yhtymäkokouksen päätös oli noin 52 milj. euroa yhtymähallituksen esitystä pienempi

KEHYSLASKELMIEN VERTAILUT

Kokonaisrahoituksen muutos	HUS hallitus 15.5.2023*	Hki ja IU yhtymäkokous	Yhtymäkokouksen päätös
Kasvu, korjaamaton	6,2 %	6,2 %	6,2 %
Kasvu huomioiden tehtävämuutokset	5,7 %	5,7 %	5,7 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämät	2,3 %	2,3 %	2,3 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämät ja eliminoiden tehtävämuutokset	1,9 %	1,9 %	1,9 %
Oman toiminnan rahoituksen muutos - hyvinvointialueet ja Helsinki	HUS hallitus 15.5.2023	Hki ja IU yhtymäkokous	Yhtymäkokouksen päätös
Kasvu, korjaamaton	5,7 %	6,0 %	6,9 %
Kasvu huomioiden tehtävämuutokset	5,0 %	5,3 %	6,1 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämät	1,6-2,3 %	2,6 %	2,7 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä ja eliminoiden tehtävämuutokset	0,9-1,5 %	1,9 %	2,0 %
HUS-rahoituksen muutos	HUS hallitus 15.5.2023	Hki ja IU yhtymäkokous	Yhtymäkokouksen päätös
Kasvu, korjaamaton	7,1 %	6,4 %	4,7 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämät	2,5-3,8%	1,9 %	1,5 %
*välykselliset arvot riippuvat HUSin alijäämäärviosta			

YHTEENVETO TASAPAINOTTAMINEN

YHTEENVETO TAE 2024 TASAPAINOTTAMINEN

Valmistelutilanne 5.10. 2023:

- Toimintakuluja karsittu 91,1 milj. euroa ja tilikauden tulos 67,4 milj. euroa alijäämäinen

Toimintatuottojen lisääminen (yhteensä 41,7 milj. euroa)

- Omaisuuden myynti → 15 milj. euroa
- Asiakasmaksujen korotukset → 14,3 milj. euroa
- 10.10 2023 julkaistujen rahoituslaskelmien vaikutus kehykseen → 5 milj. euroa
- Esitys kehyksen kasvattamiseksi 0,11 % → 7,4 milj. euroa



Toimintakulujen karsinta (yhteensä 25,7 milj. euroa)

- Henkilösivukuluprosenttien muutos → 14,5 milj. euroa
- Koulutusmenot TA 2023 tasolle → 1,2 milj. euroa
- Matkakulut 3 % alle TA 2023 tason → 0,7 milj. euroa
- 0,4 % ylimääräinen tuottavuus / säästövaade → 9,3 milj. euroa

Kokonaistilanne 27.10.2023*

(HUS-yhtymähallituksen 23.10.2023 linjausten perusteella)

- Tilikauden tulos tasapainossa +/- 0. Toimintakulujen kasvu vs. ENN 2023 → 2,3 % / 67 milj. euroa
- HUSin rahoituksen kasvu verrattuna vuoteen 2023 edelleen alle hyvinvointi-alueiden kasvun +0,8 % / +0,9 %**
- TA2024ssa saisimme parhaimmillaan jonojen kasvua taitettua mutta rahoitusta jonojen purkamiselle ei toistaiseksi ole.

* Talousarvion tasapainottamisessa pyritty löytämään tuotto- ja kulupuolella sellaisia kokonaisuuksia, joiden osalta realistinen toteuttamismahdollisuus.

** huomioitu ennustettu alijäämä 2023 sekä perustasolle kohdentuvat lakisääteiset tehtävämuutokset

HALLITUKSEN 23.10 2023 HYVÄKSYMÄT TASAPAINOTTAMISTOIMET TARKEMMIN

1. OMAISUUDEN REALISOINTI

- **Omaisuuuden realisointi** (ei ydinkohteet) → vaikutus kertaluontoinen
 - Käynnistetty seuraavat selvitykset konsernijaoston 12.6. 2023 kokouksen päätöksen pohjalta
 - Utistie 5, keskusvaraston myyntiprosessi
 - HUS-yhtymän omistamien henkilöstöasuntokohteiden arvonmääritys
 - HUS Kiinteistöt Oy:n toimintojen tuottamismalliselvitys
- Esitys TAE 2024 sisällytetään **15 milj. euron** edestä omaisuuden myyntivoittoa

- **Järjestämislain mukaan** hyvinvointialueen (-yhtymän) suunnittelemat sote-investoinnit tulee sisällyttää hyvinvointialueen investointisuunnitelman sotea koskevaan osaan (sote-osasuunnitelma) ja alistaa STM:n hyväksyttäväksi.
- Tämä **koskee myös kiinteistöjen luovutusta**.
 - JärjL 25.2 §: "Hyvinvointialue saa toteuttaa [...] sosiaali- ja terveydenhuollon toimitilan, kiinteistön tai muun pitkävaikutteisen hyödykkeen luovutuksen vain, jos se sisältyy sosiaali- ja terveysministeriön [...] hyväksymään sosiaali- ja terveydenhuollon osasuunnitelmaan [...]".
- STM arvioi kiinteistöjen luovutuksia siltä kannalta, miten ne vaikuttavat kustannuksiin jatkossa.
 - JärjL 26.2, 4 k.: [Sosiaali- ja terveysministeriö voi jättää sosiaali- ja terveydenhuollon osasuunnitelman hyväksymättä, jos:] "on ilmeistä, että siihen sisältyvä vaikutuksiltaan laajakantoinen tai taloudellisesti merkittävä investointi tai investointia vastaava sopimus taikka tällainen **luovutus ei edistäisi sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusvaikuttavaa järjestämistä.**"
- Kiinteistöjen myynti- ja takaisinvuokraus (sale-and-lease-back) ei ole sinänsä kiellettyä, mutta em. sääntely rajoittaa kiinteistöstä saatavaa vuokratuottoa ja käytännössä näin myös myyntihintaa.

2. ASIAKASMAKSUJEN KOROTTAMINEN

- STM on esittänyt sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksujen korotusta 1.1.2024 alkaen; korotukset koskisivat pääasiassa erikoissairaanhoidon maksuja ja korotukset erikoissairaanhoidon maksuissa keskimäärin 20% (10 % indeksikorotus 10 % hallitusohjelman mukainen tasokorotus)
- Tammi-kesäkuun 2023 tietojen perusteella simuloituna, HUSin asiakasmaksut nousisivat n. 17,4 milj. euroa; em. arviossa ei ole huomioitu maksukaton vaikutusta eikä asiakkaiden mahdollista maksukyvyttömyyttä
- Asiakasmaksujen korotuksen nettovaikutukseksi maksutuottoihin arvioidaan olevan **noin 14,3 milj. euroa**, kun on huomioitu maksukaton ja luottotappioiden vaikutukset
 - Vuonna 2022 HUSissa on kirjattu vapaakortteja n. 15 600 kappaletta ja asiakasmaksuja jäi saamatta noin 7,0 milj. euroa (9,2 %)
 - Luottotappioksi kirjataan HUSissa n. 6 % asiakasmaksuista

KEHYS HUOMIOITAVAA YHTYMÄKOKOUKSEN 15.6.2023 PÄÄTÖKSEN JÄLKEEN

- Rahoituslaskelmat ovat päivittyneet 10.10.2023
 - Kokonaisrahoitus laskenut Uudellamaalla noin **- 61,8 milj. euroa**
 - Perustasolle kohdentuvat lakisäätteiset tehtävämuutokset pienentyneet noin **- 26,7 milj. euroa**
 - Perusrahoitus laskenut noin **-35,1 milj. euroa** (HUOM! henkilösivukulujen lasku → tästä tarkemmin myöhemmin esityksessä)
 - Alijäämäestimaatit tarkistettu viimeisimmän ennusteen mukaisiksi
 - Helsinki ja Uudenmaan hyvinvointialueet 250,8 milj. euroa
 - HUS 95 milj. euroa
- Näiden muutosten nettovaikutus HUSin kehykseen (kun käytetään yhtymäkokouksen hyväksytyn raamin mukaista laskentamallia) olisi noin **+ 5,1 milj. euroa**

10.10.2023 KEHYSLASKELMAN VERTAILU

	Uusimaa yhteensä
1. Lähtötaso 2023	
Valtion kokonaisrahoitus 2023 €	6 405 544 642
Alueen HUS-rahoitus 2023 €	2 101 389 479
%-osuus hyvinvointialueen rahoituksesta 2023	32,8 %
2. Rahoitus 2024	
Alueen kokonaisrahoitus 2024	6 717 201 577
Alueen oman toiminnan rahoitus 2024	4 511 101 378
Alueen HUS-toiminnan rahoitus 2024 (ilman vakauttamisrahaa)	2 206 100 199
%-osuus hyvinvointialueen rahoituksesta 2024	32,8 %
Kokonaisrahoituksen kasvu	
Kasvu, korjaamat on	4,9 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä	0,9 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä ja eliminoiden tehtävämuutokset	0,8 %
Oman toiminnan rahoitus	
Kasvu, korjaamat on	4,8 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä	1,1 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä ja eliminoiden tehtävämuutokset	1,0 %
HUS-rahoitus	
Kasvu, korjaamat on	5,0 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä	0,4 %
Kasvu alueet - HUS	-0,6 %

KEHYKSEN TARKENNUS

- Esitetään neuvottelujen käynnistämistä mahdollisuudesta HUSin kehyyksen nostamiseksi 0,11% → vaikutus 7,4 milj. euroa
- Tällöin HUSin rahoituksen kasvu edelleen alle Hyvinvointialueiden kasvun +0,8 % / +0,9 %

	Yhteensä
Rahoitus 2024	
Alueen kokonaisrahoitus 2024	6 717 201 577
Alueen oman toiminnan rahoitus 2024	4 503 718 462
Alueen HUS-toiminnan rahoitus 2024	2 213 483 115
Kokonaisrahoituksen kasvu	
Kasvu, korjaamaton	4,9 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä	0,9 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä ja eliminoiden tehtävämuutokset	0,8 %
Oman toiminnan rahoitus	
Kasvu, korjaamaton	4,6 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä	1,0 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä ja eliminoiden tehtävämuutokset	0,9 %
HUS-rahoitus	
Kasvu, korjaamaton	5,3 %
Kasvu huomioiden 23 v. alijäämä	0,8 %

HENKILÖSIVUKULUJEN MUUTOS 10.10.2023

- Eläketurvakeskus, Valtiovarainministeriö, Valtioneuvosto ja Keva julkaisivat päivitettyt henkilösivukuluprosentit vuosille 2024-2026 10.10.2023
- Niillä olivat seuraavat vaikutukset HUS-yhtymän talousarviovalmisteluun:
 - Sairausvakuutusmaksu 1,30 → 1,14
 - Työttömyysvakuutusmaksu 2,06 → 1,09
 - KuEI 16,68 → 16,80

→ **Henkilösivukuluprosentti 20,574 % → 19,564 % → -1,01 %**

→ **Vaikutus toimintakuluihin noin -14,5 milj. euroa**

Tämä selittää suurimman osan perusrahoituksen laskusta 10.10.2023 julkaistussa rahoituslaskelmassa

KULUJEN LISÄKARSINTA

- Koulutusmenot TA 2023 tasolle → 1,2 milj. euroa
- Matkakulut 3 % alle TA 2023 tason → 0,7 milj. euroa
- 0,4 % ylimääräinen tuottavuus / säästövaade → 9,3 milj. euroa
 - Kohdennetaan pääosin Konsernipalveluiden tulosalueelle
 - Tarkempi kulukohtainen ja tulosalueen sisäinen kohdennus osana jatkovalmistelua

TAE 2024 TOIMIELINKÄSITTELYT

TAE 2024 TOIMIELINKÄSITTELYT

- Talousarviokirjan ensimmäinen käsittely on 6.11.2023 pidettävässä ylimääräisessä yhtymähallituksen kokouksessa
- Talousarvion varsinainen käsittely yhtymähallituksessa 13.11.2023
- TAE 2024-TS 2026 käsittely yhtymäkokouksessa 14.12.2023

KIITOS! / TACK!

Jari Finnilä
talousjohtaja

HUS, Yhtymähallinto

PL 100, 00029 HUS | Stenbäckinkatu 9, Helsinki

jari.finnila@hus.fi

040 522 9333

www.hus.fi

TAUSTAMATERIAALI

YHTEENVETO HUSIN KULUJEN KARSINNASTA TILANTEESSA 5.10.2023

- **Toimintakulujen karsinta yhteensä -91,1 milj. euroa**
 - **Tuottavuustavoite** -22,0 milj. euroa
 - **Tietohallinto** -17,8 milj. euroa (→ kasvu Tae 2024 → TA 2023
1,8 % / 4,5 milj. euroa)
 - **Lääkkeet** -4,5 milj. euroa (→ Tae 2024 -1,2 % / 2 milj.
euroa alle ennuste 2023)
 - **Runkopalvelut** -1,7 milj. euroa
 - **Kulusäästöt ydinpalveluissa ja konsernipalveluissa** (volyymikasvuun
perustuvat lisäykset, päivityspisteet, vuokratyövoima, sairaanhoidolliset
palvelut, tarvikkeet ym.) -45,1 milj. euroa

A. TUOTTAVUUS / SÄÄSTÖOHJELMA

	Ulkoiset toimintakulut laskennallinen 12 kk 2023	Tuottavuus-tavoitteeseen vaikuttavat ulkoiset toimintakulut	Tuottavuus-tavoite sairaanhoidolliset yksiköt 2024 0,80 %	Tuottavuus-tavoite tukipalveluyksiköt 2024 1,04 %	Tulkit	Lääkkeet	Vuokra-työvoima	Tuottavuus-tavoite 2024
HUS HUS	2 806 719 283	1 990 273 767	9 105 431	8 904 243	500 000	2 500 000	1 000 000	22 009 674
22 Aivokeskus	224 246 030	191 884 225	1 535 074		104 572		148 195	1 787 841
23 Naisten, lasten ja nuorten palvelut	220 436 117	207 691 225	1 661 530		155 861		69 826	1 887 216
24 Konservatiiviset palvelut	209 852 114	192 749 560	1 541 996		71 208		189 150	1 802 355
25 Operatiiviset palvelut	320 385 969	254 824 017	2 038 592		152 830		86 983	2 278 405
26 Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	342 630 601	291 029 867	2 328 239		15 529		221 304	2 565 071
72 Ulkoinen tarkastus tulosalue	550 103	550 103		5 748			0	5 748
78 Diagnostiikkakeskus	295 667 902	263 193 865		2 750 330			121 673	2 872 003
80 Konsernipalvelut	1 192 950 446	588 350 906		6 148 165		2 500 000	162 869	8 811 033
800 Tilakeskus	171 538 713	159 643 470		1 668 246			0	1 668 246
801 Konsernihallinto	77 209 577	6 576 538		68 724			2 255	70 979
803 Työterveys	7 103 596	637 019		6 657			50 127	56 784
804 Tietohallinto	234 062 564	213 644 727		2 232 550			0	2 232 550
805 Apteekki	210 690 014	31 456 588		328 716		2 500 000	0	2 828 716
806 Runkopalvelut	492 345 983	176 392 564		1 843 272			110 486	1 953 758

B. TIETOHALLINTO SISÄISET KUMPPANIT

TA2023 -> TAE2024

Tietohallinto, tuhatta euroa	TA 2023 alkuperäinen	TAE 2024 pvm 18.9.23	vähennykset	TAE 2024 pvm 4.10.23	Muutos TAE2024 vs. TA2023	Muutos-%
Myynti HUS sisäiset kumppanit vähennettynä Terapiat etulinjaan 1)	249 078	272 560	-17 789	254 770 750	5 693	2,3 %
Yhteensä	249 078			254 020	4 943	2,0 %

1) Tietohallinto tuottaa Psykiatrialle palveluja Terapiat etulinjaan hankkeeseen, johon Psykiatria saa 100 % avustuksen

Tietohallinto, tuhatta euroa	TA 2023 muutettu (2)	TAE 2024 pvm 18.9.23	vähennykset	TAE 2024 pvm 4.10.23	Muutos TAE2024 vs. TA2023	Muutos-%
Myynti HUS sisäiset kumppanit vähennettynä Terapiat etulinjaan (1)	249 476	272 560	-17 789	254 770 750	5 295	2,1 %
Yhteensä	249 476			254 020	4 545	1,8 %

1) Tietohallinto tuottaa Psykiatrialle palveluja Terapiat etulinjaan hankkeeseen, johon Psykiatria saa 100 % avustuksen

2) Tietohallintoon siirtyi Runkopalveluista kahdeksan henkilöä 5/23