
Aika 29.08.2024, klo 09:00 - 09:57

Paikka Teams-kokous

Käsitellyt asiat

- § 30 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjantarkastajien valinta**
- § 31 Tiedoksiantoja**
- § 32 Osavuosikatsaus ajalta 1.1.-30.6.2024**
- § 33 Käyttösuunnitelman toteutumisvertailu 1-6/2024**

Saapuvilla olleet jäsenet

Annika Kokko, puheenjohtaja
Tapio Havula, 1. varapuheenjohtaja
Kimmo Behm
Annika Lappalainen
Arto Lindberg
Irma Pahlman

Muut saapuvilla olleet

Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja, sihteeri
Sanna Kaukua, talouspäällikkö
Helinä Perttu, aluehallituksen pj.
Monica Hostio, henkilöstöjohtaja, poistui 09:18

Poissa

Kristiina Kariniemi-Örmälä, vt. hyvinvointialuejohtaja
Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, kehitys- ja tutkimusjohtaja
Lilli Salmi

Allekirjoitukset

Annika Kokko
Puheenjohtaja

Päivi Tarsia
Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Keski-Uudenmaan hyvinvointialue 06.09.2024 klo 12:23. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

03.09.2024

03.09.2024

Kimmo Behm

Annika Lappalainen

§ 30**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 23.8.2024 sekä julkaistu Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen kotisivuilla. Kokoukselle valitaan jaoston jäsenistä kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Kimmo Behm ja Annika Lappalainen.

§ 31**Tiedoksiantaja**

- Taloushallinnon ja palkanlaskennan palvelut
 - Monica Hostio ja Päivi Tarsia

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Merkitään tiedoksi.

Kokouskäsitely

Monica Hostio ja Päivi Tarsia esittelivät kokouksessa suunnitelmia taloushallinnon ja palkanlaskennan palvelujen järjestämiseksi.

Monica Hostio poistui tämän asian esittelyn jälkeen ennen varsinaista keskustelua.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

§ 32**Osavuosisikatsaus ajalta 1.1.-30.6.2024**

KEUHDno-2024-1718

Valmistelija / lisätiedot:

Sanna Kaukua

sanna.kaukua@keusote.fi

talouspäällikkö

Liitteet

1 Osavuosisikatsaus 1/2024

Aluevaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion kokouksessaan 14.12.2023 § 70. Talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumasta raportoidaan aluevaltuustolle ajalta 1.1.-30.6.2024 ja toisen kerran tilinpäätöksessä ajalta 1.1.-31.12.2024.

Alkuvuosi hyvinvointialueella oli muutoksien aikaa. Hyvinvointialuejohtajan irtisanoutuminen helmikuussa käynnisti rekryointiprosessin, tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimeenpano yhteistoimintaneuvottelut ja talouden tasapainottaminen tavoitteiden suuntaan näytteli isoa osaa kaikessa suunnittelussa ja toiminnassa. Huolimatta talouden haasteista itse toiminta hyvinvointialueella jatku hyvällä tasolla kaikissa palveluissa, osaavan ja riittävän henkilöstön turvin. Muutoksien kevät yhteistoimintamenettelyineen ei vaikuttanut palvelujen järjestämisestä tai tuottamista heikentävästi. Asiakastytyväisyyttä mittaava nettosuositeluindeksi (NPS) hyvinvointialueella on kasvanut kuukausittain, ja nousi ensimmäistä kertaa strategiselle tavoitetasolle (NPS 60) kesän loppuksi.

Taloudelliset vaikeudet ja säästäminen eivät toistaiseksi ole vaikuttaneet hyvinvointialueellamme sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastuspalvelujen järjestämisen tasoon tai laajuuteen, mutta tulevaisuudessa muutokset myös tässä ovat mahdollisia, jopa todennäköisiä. Mikäli alijäämien kattamisvelvoite nykyisessä aikataulussa säilyy, tulee se edellyttämään sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutason leikkauksia nykytasosta, jotka heijastelevat suoraan myös asukkaiden saamiin palveluihin.

Huolimatta talouden tasapainottamistoimenpiteistä hyvinvointialueemme talousennuste kuluvalle vuodelle heikkeni ensimmäisellä puolivuotisjaksolla. Sama suuntaus koskee hyvinvointialueita kansallisesti ja alueiden välillä on isoja eroja. Hyvinvointialueiden taloudellinen tilanne ja sen heikkeneminen on ollut kevään uutisaihe valtakunnan politiikassa, ja ratkaisuksi tässä huolestuttavassa tilanteessa on esitetty lähinnä alueiden tiukempaa ohjausta tai niiden määrän vähentämistä. Tämä ei kuitenkaan ole hyvinvointialueemme tahtotila vaan olemmekin, yhdessä muiden hyvinvointialueiden kanssa, pitäneet yllä keskustelua siitä, että alijäämien kattamiseen tulee saada pidempi aika esimerkiksi 3-5 vuotta enemmän (vuoteen 2030), koska tehdyt muutokset ja kehittämisen tulokset toteutuvat viiveellä. Hyvinvointialueet tarvitsevat nyt erityisesti työrauhaa päätöksenteko- ja toimeenpanokyvyn turvaamiseksi. Meillä on laajassa yhteistyössä valmisteltu Hyvinvointialueohjelma, joka pitää sisällään paitsi Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman ja Palvelujen

verkostosuunnitelman myös Henkilöstöohjelman. Muutosohjelmien suunnittelun etenemisen turvaamiseksi hyvinvointialueemme tarvitsee työrauhaa ja autonomiaa uusien velvoitteiden, jatkuvan muutoksen ja normiohjauksen sijaan.

Tilinpäätösennuste

Kesäkuun toteutuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate toteutuu n. 28,2 Me talousarviota heikompana. Oman palvelutuotannon ylitys on n. 17,6 Me ja erikoissairaanhoidon n. 10,6 Me. Pelastustoimen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Valtiovarainministeriö on julkaissut kesäkuun 2024 lopulla tarkistetun rahoituslaskelman vuodelle 2024. Kunnilta hyvinvointialueille siirtyneet sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen nettokustannukset ovat tarkentuneet vuoden 2024 rahoituspäätöksistä tehtyjen oikaisuvaatimusten sekä valtiovarainministeriön tekemien selvitysten ja korjausten perusteella. Siirtyvien kustannusten tarkentuminen kasvattaa hieman hyvinvointialueiden rahoituksen koko maan tasoa ja muuttaa aluekohtaisia siirtymätasauksia. Muut vuoden 2024 rahoitukseen vaikuttavat tekijät eivät ole muuttuneet kesäkuun laskelmassa. Keski-Uudemaan hyvinvointialueen rahoitus vuodelle 2024 on uuden laskelman mukaan 797.968.188 euroa eli vajaat 23.000 euroa pienempi kuin aiemman laskelman mukaan. Talousarvioon verrattuna rahoitus kuitenkin toteutuu n. 31.000 euroa suurempana.

Rahoitustuottojen ja -kulujen ennustetaan toteutuvan n. 0,1 Me ja poistojen n. 2,6 Me talousarviota pienempinä.

Tilinpäätösennusteen mukainen tilikauden alijäämä on n. 57,9 Me. Vuoden 2024 talousarviossa alijäämän arvioitiin olevan n. 32,5 Me. Vuoden 2023 tilinpäätöksen ja vuoden 2024 tilinpäätösennusteen mukainen kumulatiivinen alijäämä on yhteensä n. 124,5 Me. Hyvinvointialuelain mukaan alijäämä tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Tämä edellyttää mittavia sopeutustoimia jo päätetyn tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimenpiteiden lisäksi, mikä valmistelutyö on käynnistetty.

Oheismateriaalina on käyttösuunnitelman taloudellisten tavoitteiden toteutumisvertailu.

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto esittää aluehallitukselle, että aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että se merkitsee tiedoksi liitteenä olevan osavuosikatsauksen ajalta 1.1.-30.6.2024.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Rahoitus- ja talousjaosto, § 14,26.04.2024**Aluehallitus, § 124,07.05.2024****Rahoitus- ja talousjaosto, § 21,31.05.2024****Aluehallitus, § 157,04.06.2024****Rahoitus- ja talousjaosto, § 33, 29.08.2024****§ 33****Käyttösuunnitelman toteutumisvertailu 1-6/2024**

KEUHDno-2024-1718

Rahoitus- ja talousjaosto, 26.04.2024, § 14

Valmistelijat / lisätiedot:

Sanna Kaukua

sanna.kaukua@keusote.fi

talospäällikkö

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue raportoi talouden toteutumisesta kuukausittain pl. tammi- ja helmikuu sekä heinäkuu. Tammi-kesäkuulta tehdään osavuosikatsaus, joka on kuukausiraporttia laajempi talouden ja toiminnan raportointi.

Esityslistaa kirjoitettaessa talouden raportointijärjestelmässä on häiriö, jonka vuoksi seuraavaksi esitettävät toteutumaluvut ovat järjestelmässä 15.4.2024 olevan tilanteen mukaisia. Kun raportointijärjestelmän häiriö on saatu korjattua, luvut tarkistetaan ja tarvittaessa päivitetään.

Hyvinvointialueen toimintatuotot ajalla 1.1.-31.3.2024 olivat n. 23,0 Me, joka on n. 23,7 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt n. 233,5 Me eli n. 25,2 % talousarviosta. Valmistus omaan käyttöön -erä on vajaat 0,7 Me eli n. 20,0 % talousarviosta. Näin ollen toimintakate raportointikaudella on n. -209,8 Me eli 25,4 % talousarviosta.

Tilinpäätösennuste

Tammi-maaliskuun toteutuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate toteutuu n. 9 Me talousarviota heikompana. Ylitys aiheutuu omasta palvelutuotannosta. Erikoissairaanhoidon ja pelastustoimen ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena. Husilta saadaan erikoissairaanhoidon ennuste toukokuussa. Riskinä erikoissairaanhoidossa tunnistetaan siirtoviivepäiväkustannukset.

Oman toiminnan ylityshukka jakautuu palvelualueittain seuraavasti:

- Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut - kokonaisuus n. 1,5 Me
 - ylityshukkaa aiheutuu hyvinvointialuejohtajan erokorvauksesta ja päällekkäisistä kustannuksista
 - ulkoiset tiloihin liittyvät kustannukset, kuten vuokrat, siivouspalvelut, sähkö- ja vesikustannukset sekä vartiointipalvelut uhkaavat ylittyä
- Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue n. 3,0 Me

- ylitystä vammaisten palveluissa, jota osin pystytään kattamaan kasvattamalla palvelualueen toimintatuottoja vuoden 2023 tilinpäätöstasoon
- ylitystä arvioidaan kehitysvammaisten päivätoiminnassa sopimuskorotusten vuoksi, omaishoidon tuessa asiakasmäärän kasvun vuoksi sekä henkilöstökuluissa
- Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue n. 0,1 Me
 - ylitystä arvioidaan tulevan lastensuojeluun n. 0,4 Me, mutta sitä pystytään osin kattamaan mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalveluista
 - lastensuojelun laitoshoidon sekä ostoperhehoidon kustannukset toteutunevat talousarviota suurempina
- Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue n. 4,4 Me
 - merkittävin ylitysuhka kohdistuu sairaalapalveluihin, n. 3,4 Me, joka johtuu henkilöstökulujen ja työvoiman vuokrauksen ylityksistä
 - avopalveluissa ylitysuhka on n. 0,75 Me, joka johtuu tuottojen alittumisesta (n. 0,15 Me suun terveydenhuollossa) sekä lääkäripalvelujen ostojen ja hammasteknisten palvelujen ylityksestä (n. 0,6 Me)
 - kuntoutuspalvelujen ylitysuhka on n. 0,3 Me, joka johtuu pääasiassa lääkinnällisen kuntoutuksen ostopalveluista

Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma

Aluevaltuusto hyväksyi tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman kokouksessaan 4.4.2024 § 25. Ohjelmalla tavoitellaan vuosien 2024-2026 aikana n. 63 Me:n säästöjä, joista n. 6 Me kohdentuu vuodelle 2024. Aluehallitus päätti 9.4.2024 § 106 käynnistää yhteistoimintaneuvottelut. Neuvottelut ovat vielä kesken eikä edellä esitetyssä tilinpäätösennusteessa ole pääsääntöisesti huomioitu tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman mukaisia henkilöstösäästöjä.

Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimeenpano ja sillä saatavat säästöt tulevat näkymään tulevissa tilinpäätösennusteissa.

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto merkitsee tiedoksi talouden toteutumisen ja tilinpäätösennusteen ajalta 1.1.-31.3.2024.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan. Lidäksi todettiin, että siirtoviivepäivien vähentämismahdollisuuksista tuodaan aluehallitukselle erillinen selvitys.

Aluehallitus, 07.05.2024, § 124

Valmistelijat / lisätiedot:

Sanna Kaukua

sanna.kaukua@keusote.fi

talouspäällikkö

Edeltävä käsittely:

Rahoitus- ja talousjaosto 26.4.2024 § 14

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue raportoi talouden toteutumisesta kuukausittain pl. tammi- ja helmikuu sekä heinäkuu. Tammi-kesäkuulta tehdään osavuosikatsaus, joka on kuukausiraporttia laajempi talouden ja toiminnan raportointi.

Esityslistaa kirjoitettaessa talouden raportointijärjestelmässä on häiriö, jonka vuoksi seuraavaksi esitettävät toteutumaluvut ovat järjestelmässä 15.4.2024 olevan tilanteen mukaisia. Kun raportointijärjestelmän häiriö on saatu korjattua, luvut tarkistetaan ja tarvittaessa päivitetään.

Hyvinvointialueen toimintatuotot ajalla 1.1.-31.3.2024 olivat n. 23,0 Me, joka on n. 23,7 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt n. 233,5 Me eli n. 25,2 % talousarviosta. Valmistus omaan käyttöön -erä on vajaat 0,7 Me eli n. 20,0 % talousarviosta. Näin ollen toimintakate raportointikaudella on n. -209,8 Me eli 25,4 % talousarviosta.

Tilinpäätösennuste

Tammi-maaliskuun toteutuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate toteutuu n. 9 Me talousarviota heikompana. Ylitys aiheutuu omasta palvelutuotannosta. Erikoissairaanhoidon ja pelastustoimen ennustetaan tässä vaiheessa toteutuvan talousarvion mukaisena. Husilta saadaan erikoissairaanhoidon ennuste toukokuussa. Riskinä erikoissairaanhoidossa tunnistetaan siirtoviivepäiväkustannukset.

Oman toiminnan ylitysuhka jakautuu palvelualueittain seuraavasti:

Hyvinvointialueen johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut -kokonaisuus n. 1,5 Me ylitysuhkaa aiheutuu hyvinvointialuejohtajan erokorvauksesta ja päällekkäisistä kustannuksista ulkoiset tiloihin liittyvät kustannukset, kuten vuokrat, siivouspalvelut, sähkö- ja vesikustannukset sekä vartiointipalvelut uhkaavat ylittyä

Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue n. 3,0 Me

ylitystä vammaisten palveluissa, jota osin pystytään kattamaan kasvattamalla palvelualueen toimintatuottoja vuoden 2023 tilinpäätöstasoon

ylitystä arvioidaan kehitysvammaisten päivätoiminnassa sopimuskorotusten vuoksi, omaishoidon tuessa asiakasmäärän kasvun vuoksi sekä henkilöstökuluissa

Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue n. 0,1 Me

ylitystä arvioidaan tulevan lastensuojeluun n. 0,4 Me, mutta sitä pystytään osin kattamaan mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalveluista

lastensuojelun laitoshoidon sekä ostoperhehoidon kustannukset toteutunevat talousarviota suurempina

Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue n. 4,4 Me

merkittävin ylitysuhka kohdistuu sairaalapalveluihin, n. 3,4 Me, joka johtuu henkilöstökulujen ja työvoiman vuokrauksen ylityksistä

avopalveluissa ylitysuhka on n. 0,75 Me, joka johtuu tuottojen alittumisesta (n. 0,15 Me suun

terveydenhuollossa) sekä lääkäripalvelujen ostojen ja hammasteknisten palvelujen ylityksestä (n. 0,6 Me)

kuntoutuspalvelujen ylityshka on n. 0,3 Me, joka johtuu pääasiassa lääkinnällisen kuntoutuksen ostopalveluista

Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma

Aluevaltuusto hyväksyi tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman kokouksessaan 4.4.2024 § 25. Ohjelmalla tavoitellaan vuosien 2024-2026 aikana n. 63 Me:n säästöjä, joista n. 6 Me kohdentuu vuodelle 2024. Aluehallitus päätti 9.4.2024 § 106 käynnistää yhteistoimintaneuvottelut. Neuvottelut ovat vielä kesken eikä edellä esitetystä tilinpäätösennusteesta ole pääsääntöisesti huomioitu tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman mukaisia henkilöstösäästöjä.

Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimeenpano ja sillä saatavat säästöt tulevat näkymään tulevissa tilinpäätösennusteissa.

Ehdotus

Rahoitus- ja talousjaosto merkitsee tiedoksi talouden toteutumisen ja tilinpäätösennusteen ajalta 1.1.-31.3.2024.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan. Lisäksi todettiin, että siirtoviivepäivien vähentämismahdollisuuksista tuodaan aluehallitukselle erillinen selvitys.

Aluehallitus 7.5.2024

Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Kariniemi-Örmälä, vt. hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää merkitä tiedoksi talouden toteutuman ajalta 1.1.-31.3.2024.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Rahoitus- ja talousjaosto, 31.05.2024, § 21

Valmistelijat / lisätiedot:

Laura Aittola

laura.aittola@keusote.fi

laskentapäällikkö

Liitteet

1 Keusote talouden toteuma ja ennuste huhtikuu 2024

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue raportoi talouden toteutumisesta kuukausittain pl. tammi- ja helmikuu sekä heinäkuu. Tammi-kesäkuulta tehdään osavuosisikatsaus, joka on kuukausiraporttia laajempi talouden ja toiminnan raportointi.

Hyvinvointialueen toimintatuotot ajalla 1.1.-30.4.2024 olivat yhteensä n. 31,7 Me ja toimintakulut n. 306,6 Me. Toimintakate oli n. -274,1 Me. Valtionrahoitusta kirjattiin raportointikaudella n. 266,0 Me. Rahoitustuotot ja -kulut sekä suunnitelman mukaiset poistot huomioden raportointijakson alijäämä oli n. 8,7 Me.

Tilinpäätösennuste

Tammi-huhtikuun tietojen pohjalta laadittu tilinpäätösennuste oman toiminnan osalta on heikentynyt 5,2 Me maaliskuun jälkeen laadittuun ennusteeseen nähden. Ennusteen mukaan hyvinvointialueen talousarvioon merkitty toimintakate tulee ylittymään n. 14,2 Me. Erikoissairaanhoidon ennustetta ei ole vielä käytettävissä, HUS julkaisee ennusteensa vasta toukokuun viimeisellä viikolla. Pelastustoimen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Hyvinvointialueen johdon sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut - kokonaisuuden ylityksen arvioidaan olevan n. 4,4 Me, mikä on n. 3 Me enemmän kuin aiemmassa ennusteessa. Ennusteen heikkeneminen johtuu siitä, että uudessa ennusteessa on huomioitu Apotti Oy:stä irtautuminen. Päätös Apotista irtautumisesta tehdään kesäkuussa. Tämän lisäksi ylitysuuhkaa aiheuttaa pääosin ulkoiset tiloihin liittyvät kustannukset kuten vuokrat, siivouspalvelut, sähkö- ja vesikustannukset sekä vartiointipalvelut. Pieneltä osin ylitystä aiheuttaa myös hyvinvointialuejohtajan erokorvaus (0,13 Me).

Ikäihmisten ja vammaisten palvelualueella ylitysennuste on n. 3 Me kohdistuen vammaispalveluihin. Ylitysuuhka johtuu kehitysvammaisten päivätoiminnan sopimuskorotuksista, omaishoidon tuen asiakasmäärän kasvusta alle 18-vuotiaissa sekä palkkojen korotusten vuoksi kasvaneista henkilöstökustannuksista.

Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palveluiden palvelualueen ylitysennuste on n. 0,04 Me. Ennuste on parantunut edelliseen ennusteeseen nähden n. 0,01 Me. Ylitysuuhka kohdistuu pääosin lastensuojeluun.

Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualueella ylitysuuhka on n. 6,7 Me. Merkittävin ylitysuuhka kohdistuu avopalveluihin sekä sairaalapalveluihin. Avopalveluissa ylitysuuhka johtuu tuottojen arvioidusta alittumisesta, lääkäripalveluiden ostojen arvioidusta ylityksestä sekä laboratorio- ja kuvantamispalveluiden ylitysriskistä. Sairaalapalveluiden ylitysuuhka johtuu henkilöstökustannusten sekä työvoiman vuokrauksen arvioiduista ylityksistä. Myös kuntoutuspalveluihin kohdistuu jonkin verran ylitysuuhkaa.

HUS:n ennuste erikoissairaanhoidosta julkaistaan toukokuun viimeisellä viikolla eli erikoissairaanhoidon ennustetta ei ole vielä tätä kirjoitettaessa käytettävissä. Merkittävänä riskinä erikoissairaanhoidossa nähdään siirtoviivepäivät, joita on kertynyt tähän mennessä 445 kpl ja n. 424 000 euroa. Siirtoviivepäiviä ei ole huomioitu talousarviossa.

Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma

Aluevaltuusto hyväksyi tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman kokouksessaan 4.4.2024 § 25. Ohjelmalla tavoitellaan vuosien 2024–2026 aikana n. 63 Me:n säästöjä, joista n. 6 Me kohdentuu vuodelle 2024. Aluehallitus päätti 9.4.2024 § 106 käynnistää yhteistoimintaneuvottelut. Neuvottelut ovat vielä kesken eikä edellä esitetystä tilinpäätösennusteesta ole pääsääntöisesti huomioitu tuottavuus- ja

taloudellisuusohjelman mukaisia henkilöstösäästöjä. Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimeenpano ja siitä saatavat säästöt tulevat näkymään tulevissa tilinpäätösennusteissa.

Valtionvarainministeriö julkaisi huhtikuun lopulla uudet rahoituslaskelmat, joissa on huomioitu vuoden 2023 tilinpäätösarvioiden mukaisen alijäämän aiheuttama jälkikäteistarkistus sekä valtion kevään kehysriihen vaikutukset. Valtion rahoituksen taso laski vuosilta 2025-2026 lähes 30 Me tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmassa arvioidusta, joten uusia merkittäviä sopeuttamistoimia tarvitaan alijäämän kattamiseksi määräajassa. Hyvinvointialueella on käynnistetty valmistelutyö uusien sopeuttamistoimien mahdollisuuksista.

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto esittää aluehallitukselle, että se merkitsee tiedoksi talouden toteutuman 1.1.-30.4.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Aluehallitus, 04.06.2024, § 157

Valmistelijat / lisätiedot:
Sanna Kaukua
sanna.kaukua@keusote.fi
talouspäällikkö

Liitteet

1 Keusote_talouden_toteuma_ja_ennuste_huhtikuu_2024

Aiempi käsittely: Rahoitus- ja talousjaosto 31.5.2024 § 21

Keski-Uudenmaan hyvinvointialue raportoi talouden toteutumisesta kuukausittain pl. tammi- ja helmikuu sekä heinäkuu. Tammi-kesäkuulta tehdään osavuosikatsaus, joka on kuukausiraporttia laajempi talouden ja toiminnan raportointi.

Hyvinvointialueen toimintatuotot ajalla 1.1.-30.4.2024 olivat yhteensä n. 31,7 Me ja toimintakulut n. 306,6 Me. Toimintakate oli n. -274,1 Me. Valtionrahoitusta kirjattiin raportointikaudella n. 266,0 Me. Rahoitustuotot ja -kulut sekä suunnitelman mukaiset poistot huomioiden raportointijakson alijäämä oli n. 8,7 Me.

Tilinpäätösennuste

Tammi-huhtikuun tietojen pohjalta laadittu tilinpäätösennuste oman toiminnan osalta on heikentynyt 5,2 Me maaliskuun jälkeen laadittuun ennusteeseen nähden. Ennusteen mukaan hyvinvointialueen talousarvioon merkitty toimintakate tulee ylittymään n. 14,2 Me. Erikoissairaanhoidon ennustetta ei ole vielä käytettävissä, HUS julkaisee ennusteensa vasta toukokuun viimeisellä viikolla. Pelastustoimen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Hyvinvointialueen johdon sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut -kokonaisuuden ylityksen arvioidaan olevan n. 4,4 Me, mikä on n. 3 Me enemmän kuin aiemmassa

ennusteessa. Ennusteen heikkeneminen johtuu siitä, että uudessa ennusteessa on huomioitu Apotti Oy:stä irtautuminen. Päätös Apotista irtautumisesta tehdään kesäkuussa. Tämän lisäksi ylitysuhaa aiheuttaa pääosin ulkoiset tiloihin liittyvät kustannukset kuten vuokrat, siivouspalvelut, sähkö- ja vesikustannukset sekä vartiointipalvelut. Pieneltä osin ylitystä aiheuttaa myös hyvinvointialuejohtajan erokorvaus (0,13 Me).

Ikäihmisten ja vammaisten palvelualueella ylitysennuste on n. 3 Me kohdistuen vammaispalveluihin. Ylitysuha johtuu kehitysvammaisten päivätoiminnan sopimuskorotuksista, omaishoidon tuen asiakasmäärän kasvusta alle 18-vuotiaissa sekä palkkojen korotusten vuoksi kasvaneista henkilöstökustannuksista.

Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palveluiden palvelualueen ylitysennuste on n. 0,04 Me. Ennuste on parantunut edelliseen ennusteeseen nähden n. 0,01 Me. Ylitysuha kohdistuu pääosin lastensuojeluun.

Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualueella ylitysuha on n. 6,7 Me. Merkittävien ylitysuha kohdistuu avopalveluihin sekä sairaalapalveluihin. Avopalveluissa ylitysuha johtuu tuottojen arvioidusta alittumisesta, lääkäripalveluiden ostojen arvioidusta ylityksestä sekä laboratorio- ja kuvantamispalveluiden ylitysriskistä. Sairaalapalveluiden ylitysuha johtuu henkilöstökustannusten sekä työvoiman vuokrauksen arvioiduista ylityksistä. Myös kuntoutuspalveluihin kohdistuu jonkin verran ylitysuhaa.

HUS:n ennuste erikoissairanhoidosta julkaistaan toukokuun viimeisellä viikolla eli erikoissairanhoidon ennustetta ei ole vielä tätä kirjoitettaessa käytettävissä. Merkittävänä riskinä erikoissairanhoidossa nähdään siirtoviivepäivät, joita on kertynyt tähän mennessä 445 kpl ja n. 424 000 euroa. Siirtoviivepäiviä ei ole huomioitu talousarviossa.

Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma

Aluevaltuusto hyväksyi tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman kokouksessaan 4.4.2024 § 25. Ohjelmalla tavoitellaan vuosien 2024–2026 aikana n. 63 Me:n säästöjä, joista n. 6 Me kohdentuu vuodelle 2024. Aluehallitus päätti 9.4.2024 § 106 käynnistää yhteistoimintaneuvottelut. Neuvottelut ovat vielä kesken eikä edellä esitetystä tilinpäätösennusteesta ole pääsääntöisesti huomioitu tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman mukaisia henkilöstösäästöjä. Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimeenpano ja siitä saatavat säästöt tulevat näkymään tulevissa tilinpäätösennusteissa.

Valtionvarainministeriö julkaisi huhtikuun lopulla uudet rahoituslaskelmat, joissa on huomioitu vuoden 2023 tilinpäätösarvioiden mukaisen alijäämän aiheuttama jälkikäteistarkistus sekä valtion kevään kehysriihen vaikutukset. Valtion rahoituksen taso laski vuosilta 2025-2026 lähes 30 Me tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmassa arvioidusta, joten uusia merkittäviä sopeuttamistoimia tarvitaan alijäämän kattamiseksi määräajassa. Hyvinvointialueella on käynnistetty valmistelutyö uusien sopeuttamistoimien mahdollisuuksista.

Päätösehdotus

Rahoitus- ja talousjaosto esittää aluehallitukselle, että se merkitsee tiedoksi talouden toteutuman 1.1.–30.4.

Päätös:

Hyväksyttiin esityksen mukaan

Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Kariniemi-Örmälä, vt. hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää merkitä tiedoksi talouden toteutuman 1.1.-30.4.

Käsittely:

Päivi Tarsia piti asiasta alustuksen ja kertoi aluksi seuraavasta osiosta: HUSin maksuosuus 2025 ja alijäämän kattaminen

HUSia koskevan osuuden käsittelyn ajaksi Annika Kokko poistui esteellisenä (HallintoL 28 § 1 mom kohta 5 "yhteisöjäävi", HUS yhtymähallituksen jäsenyys) käsittelyn ajaksi klo 14.33 - 15.23

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Rahoitus- ja talousjaosto, 29.08.2024, § 33

Valmistelija / lisätiedot:
Sanna Kaukua
sanna.kaukua@keusote.fi
talouspäällikkö

Liitteet

1 Käyttösuunnitelman toteutumisvertailu 1/2024

Aluehallitus hyväksyi vuoden 2024 käyttösuunnitelman kokouksessaan 13.2.2024 § 24.

Käyttösuunnitelman toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan aluehallitukselle ajalta 1.1.-30.6.2024 ja ajalta 1.1.-31.12.2024.

Oheismateriaalina esitetään tulosaluetasoiset tuloslaskelmat.

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto esittää aluehallitukselle, että aluehallitus merkitsee tiedoksi liitteenä olevan käyttösuunnitelman toteutumisvertailun ajalta 1.1.-30.6.2024.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Muutoksenhakukielto

§32, §33

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 §).