
Aika 19.06.2024, klo 17:01 - 18:18

Paikka Teams

Käsitellyt asiat

§ 17 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 18 Pöytäkirjan tarkastaminen

§ 19 Tilinpäätös 2023, painopisteenä hyvinvointialuestrategian toteutuminen

§ 20 Tiedoksi

Saapuvilla olleet jäsenet

Harri Virtanen, puheenjohtaja
Pirjo Vainio, 1. varapuheenjohtaja
Peter De Jong
Seppo Hakulinen
Tarja Kuikka
Elisa Laitila
Mimmi Launiala
Jussi Malkamäki
Nea Pajala
Ulla Palomäki
Veikko Seuna
Mika Timonen
Willem van Schevikhoven, saapui 17:20
Laura Åvall

Muut saapuvilla olleet

Satu Hahtonen, hallintosihteeri, sihteeri
Petri Huttunen, vammaisneuvoston jäsen
Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, tutkimus- ja kehitysjohtaja
Helinä Perttu, aluehallituksen puheenjohtaja
Hanna Raevuori, johtava asiantuntija
Heta Ravolainen-Rinne, aluehallituksen edustaja
Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja, poistui 17:32

Poissa

Viljami Kärpänen
Riitta Puupponen, vanhusneuvoston edustaja
Johanna Tukiainen

Allekirjoitukset

Harri Virtanen
Puheenjohtaja

Satu Hahtonen
Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Keski-Uudenmaan hyvinvointialue 26.06.2024 klo 12:04. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Jussi Malkamäki

Seppo Hakulinen

§ 17**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Valmistelija / lisätiedot:

Satu Hahtonen

satu.hahtonen@keusote.fi

hallintos sihteeri

Kokouskutsu on lähetettävä hallintosäännön § 147 mukaan 4 päivää ennen lautakunnan kokousta kullekin jäsenelle sekä niille, joilla on kokouksessa läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Kutsu jäsenille on toimitettu 14.6.2024 ja esityslista on julkaistu Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen verkkosivuilla. Pöytäkirja pidetään nähtävänä hyvinvointialueen verkkosivuilla tarkastamisen jälkeen.

Lautakunta on päätösvaltainen, kun enemmän, kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Ehdotus

Esittelijä: Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, kehitys- ja tutkimusjohtaja

Lautakunta päättää todeta kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

§ 18**Pöytäkirjan tarkastaminen**

Valmistelija / lisätiedot:

Satu Hahtonen

satu.hahtonen@keusote.fi

hallintosihteeri

Kokoukselle valitaan kehittämis- ja tulevaisuuslautakunnan jäsenistä kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.

Ehdotus

Esittelijä: Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, kehitys- ja tutkimusjohtaja

Kehittämis- ja tulevaisuuslautakunta päättää valita pöytäkirjantarkastajiksi Jussi Malkamäen ja Seppo Hakulisen.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Rahoitus- ja talousjaosto, § 9,21.03.2024

Rahoitus- ja talousjaosto, § 10,21.03.2024

Aluehallitus, § 65,26.03.2024

Aluehallitus, § 66,26.03.2024

Tarkastuslautakunta, § 62,30.05.2024

Kehittämisen- ja tulevaisuuslautakunta, § 19, 19.06.2024

§ 19

Tilinpäätös 2023, painopisteenä hyvinvointialuestrategian toteutuminen

KEUHDno-2023-1999

Rahoitus- ja talousjaosto, 21.03.2024, § 9

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

Liitteet

1 Tilinpäätös 2023 rahoitus- ja talousjaosto

Lainsäädäntö

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan aluehallituksen on laadittava tilikaudelta (kalenterivuosi) tilinpäätös tilinpäätöstilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva hyvinvointialueen tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat aluehallituksen jäsenet sekä hyvinvointialuejohtaja.

Hyvinvointialuelain 118 §:n mukaan sellaisen hyvinvointialueen, joka tytäryhteisöineen muodostaa konsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin hyvinvointialueen tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys konsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Hyvinvointiyhtymän tilinpäätös sekä hyvinvointialueiden tai hyvinvointialueen ja hyvinvointiyhtymän yhteisessä määräysvallassa olevan yhtiön tilinpäätös yhdistellään

hyvinvointialueen konsernitilinpäätökseen. Tämä koskee myös hyvinvointialueiden ja kuntien yhteisessä määräysvallassa olevaa yhtiötä sekä hyvinvointialueiden ja valtion yhteisessä määräysvallassa olevaa yhtiötä.

Hyvinvointialuelain 119 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys aluevaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista hyvinvointialueen ja konsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi hyvinvointialueen tai konsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Lisäksi on esitettävä selvitys hyvinvointialueen ottamien pitkäaikaisten lainojen lisäyksistä ja investoinneista.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan ja talouden toteutuminen vuonna 2023

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat

Aluevaltuusto päätti vuoden 2023 talousarviosta 8.12.2022 § 85. Talousarviota muutettiin vuoden aikana kerran, 9.11.2023 § 57. Alkuperäisessä talousarviossa alijäämäksi arvioitiin 65,7 Me ja muutetussa talousarviossa 59,0 Me.

Hyvinvointialueen toimintakulut olivat n. 934,5 Me vuonna 2023. Tästä oman palvelutuotannon osuus oli 630,5 Me, erikoissairaanhoidon 287,8 Me ja pelastustoimen 16,3 Me. Toimintatuottoja kertyi n. 104,8 Me, joten toimintakate vuonna 2023 oli n. -827,5 Me. Valtion rahoitus oli 764,7 Me, joten tilikauden tulos rahoitustuottojen ja -kulujen sekä poistojen jälkeen oli -66,6 Me. Lainsäädännön mukaan tilikaudella 2023 syntynyt alijäämä on katettava vuoden 2026 loppuun mennessä. Hyvinvointialueella on valmisteltu tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmaa, joka tuodaan aluevaltuuston päätettäväksi 4.4.2024. Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimenpiteillä talouden tasapainotila saavutetaan lainsäädännön edellyttämässä aikataulussa.

Oma palvelutuotanto

Omassa palvelutuotannossa toimintakate toteutui lähes 7,6 Me muutettua talousarviota parempana. Asiakasmaksutuotot oli arvioitu varovaisuuden periaatteella ja niitä kertyi arvioitua enemmän. Tuottojen ylitykseen vaikuttaa myös hankkeet, mutta hankkeissa toimintakulut ylittyivät myös, joten niillä ei ole toimintakatevaikutusta. Toimintakulut alittuivat n. 1,5 Me:lla. Palvelujen ostoissa oli ylitystä ja asiakaspalvelujen ostoihin käytettiin n. 4,9 Me muutettua talousarviota enemmän. Henkilöstön saatavuusongelmat pakottivat työvoiman vuokraukseen ja lääkäripalvelujen ostoon ja nämä ylittyivät yhteensä n. 8 Me:lla muutettuun

talousarvioon verrattuna. Henkilöstökulujen alitus kompensoi jonkin verran työvoiman vuokrauksen ylittymistä. Toimitilojen vuokratustannukset alittivat muutetun talousarvion n. 1,5 Me:lla.

Erikoissairaanhoido

Erikoissairaanhoidon toimintakate oli n. 15,1 Me muutettua talousarviota heikompi. Kirjanpitolautakunta antoi 20.12.2023 lausunnon HUS-yhtymän alijäämän kirjaamisesta Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kirjanpitoon. Lausunnon mukaan Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin tulee kirjata kirjanpitoonsa osuus HUS-yhtymän alijäämästä. HUS-yhtymän vuosien 2022 ja 2023 yhteenlaskettu alijäämä oli n. 111,2 Me. Hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin osuudet määriteltiin toteutuneen palvelujen käytön suhteessa ja Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen osuus alijäämästä oli n. 14,6 Me. Suurin osa erikoissairaanhoidon ylityksestä johtuu siis velvoitteesta kirjata osuus HUSin alijäämästä pakolliseksi varaukseksi.

Aluevaltuusto myönsi 7.3.2024 § 11 ylitysoikeuden erikoissairaanhoidon vuoden 2023 muutettuun talousarvioon.

Pelastustoimi

Pelastustoimen muutetun talousarvion mukainen toimintakate on -16,5 Me. Toimintakate toteutui kuitenkin n. 0,2 Me muutettua talousarviota parempana.

Valtion rahoitus

Alkuperäisessä talousarviossa valtion rahoitukseksi arvioitiin valtiovarainministeriön syksyllä 2022 julkaiseman rahoituslaskelman perusteella 734,8 Me. Talousarviota tehtäessä oli tiedossa, että rahoitusta tullaan tarkastamaan vuoden 2023 aikana, kun kuntien vuoden 2022 sote-kustannukset ovat selvillä. Lokakuussa 2023 saatiin uusi rahoituslaskelma, jonka mukaan valtion rahoitus on 764,9 Me eli rahoituksen korjauksen kertaerä oli n. 30 Me. Vuoden 2023 talousarviomuutos perustui lokakuun laskelmaan. Marraskuun lopulla tuli vielä uusi rahoituslaskelma, jonka mukaan vuoden 2023 lopullinen rahoitus oli n. 764,7 Me.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoituskuluja kertyi -tuottoja enemmän ja netto oli n. -0,2 Me. Toteutuma oli lähes kaksinkertainen talousarviossa arvioituun verrattuna. Hyvinvointialue ei ottanut pitkäaikaista lainaa, mutta maksuvalmiuden turvaamiseksi jouduttiin käyttämään tilapäisrahoitusta ja näistä kertyi korkokuluja merkittävästi enemmän kuin oli arvioitu. Viivästyskorjoja kirjattiin n. 61.000 euroa.

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin lähes 3,6 Me. Sosiaalitalo Oy:n toiminta päättyi 31.12.2023, jonka vuoksi yhtiön osakkeiden arvo, 32.000 euroa, kirjattiin arvonalentumisiin.

Investointiosa

Vuoden 2023 talousarviossa investointien kokonaismääräksi arvioitiin 9,9 Me, josta suurin osa oli ICT-investointeja. Investoinnit toteutuivat hieman arviota pienempinä ja investoinnit olivat yhteensä 9,2 Me. Suurin osa investoinneista kohdistui tietokoneohjelmistoihin (n. 7 Me) ja niistä suurin yksittäinen hanke oli uuden asiakas- ja potilastietojärjestelmän kehitys (2,9 Me). Tämän seurauksena hyvinvointialueelle luotiin yhtenäinen asiakas- ja potilastietojärjestelmä. Muita merkittäviä hankkeita olivat tietojohtamisen projektit, jotka loivat perustan tietojohtamiselle sekä järjestäjän että tuottajan näkökulmasta. Hallinnon järjestelmien kehittämisen myötä yhtenäistettiin ja parannettiin käytössä olevia järjestelmiä.

Muihin pitkävaikutteisiin menoihin käytettiin yhteensä n. 2,1 Me ja näihin kuuluivat mm. palvelunhallinnan kehittämishankkeet, jotka paransivat asiakaspalvelua ja tehostivat tukipalveluita.

Koneisiin ja kalustoon investoitiin n. 0,3 Me, joka kattoi palvelinpäivitykset ja infrastruktuuriin kohdistuvat muutokset. Lisäksi investoitiin kiinteistöjen turvatekniikan päivittämiseen.

Vuoden aikana osakkeisiin ja osuuksiin kirjattiin Hyvinkään Ravitsemispalvelut Oy:n osakkeiden osto sekä Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy:n osakemerkintä. Nämä olivat yhteensä 74.000 euroa.

Rahoitusosa

Hyvinvointialueelle oli myönnetty vuodelle 2023 lainanottovaltuutta 162,4 Me. Hyvinvointialue ei kuitenkaan ottanut pitkäaikaista lainaa investointien rahoittamiseen. Lyhytaikaista lainaa jouduttiin käyttämään maksuvalmiuden turvaamiseksi ja tilinpäätöshetkellä 31.12.2023 lyhytaikaistan lainaa oli 47,5 Me.

Konsernitilinpäätös

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisö Uudenmaan työterveys Oy, hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, osakkuusyhteisö Uudenmaan Vammaispalvelut Oy sekä ns. yhteisessä määräysvallassa olevat yhtiöt Oy Apotti Ab, Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy, DigiFinland Oy sekä Maakuntien tilakeskus Oy.

Konsernin toimintatuotot olivat 395,3 Me, toimintakulut -1,2 mrd. euroa, osuus osakkuusyhteisöjen voitosta 0,5 Me ja toimintakate -809,5 Me. Konsernin tilikauden tulos oli -64,8 Me ja tilikauden alijäämä oli 64,9 Me.

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto päättää

- merkitä tiedoksi vuoden 2023 tilinpäätöksen
- esittää aluehallitukselle, että aluehallitus päättää
 - esittää aluevaltuustolle, että tilikauden alijäämä 66.629.589,80 euroa siirretään taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille
 - allekirjoittaa Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi
 - saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi
 - oikeuttaa rahoitus- ja talousjohtajan tekemään tilinpäätöksen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Rahoitus- ja talousjaosto, 21.03.2024, § 10

Valmistelijat / lisätiedot:

Sanna Kaukua

sanna.kaukua@keusote.fi

taluspäällikkö

Liitteet

1 Käyttösuunnitelman toteutumisvertailu 2023 rahoitus- ja talousjaosto

Aluehallitus hyväksyi vuoden 2023 käyttösuunnitelman kokouksessaan 14.2.2023 § 39. Käyttösuunnitelmaa muutettiin vuoden 2023 aikana kerran, 28.11.2023 § 313.

Käyttösuunnitelman toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan aluehallitukselle osavuosikatsauksen ja tilinpäätöksen aikataulussa. Liitteenä on esitetty käyttösuunnitelman toteutumisvertailu ajalta 1.1.-31.12.2023.

Ehdotus

Esittelijä: Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja

Rahoitus- ja talousjaosto päättää

- merkitä tiedoksi vuoden 2023 käyttösuunnitelman toteutumisvertailun ja
- esittää aluehallitukselle, että se merkitsee tiedoksi vuoden 2023 käyttösuunnitelman toteutumisvertailun.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan. Lisäksi todettiin, että käyttösuunnitelman toteutumisvertailun ohessa tuodaan tiedoksi myös tulosaluekohtaiset tuloslaskelmat.

Tämän asian käsittelyn jälkeen tauko klo 10.05-10.10.

Aluehallitus, 26.03.2024, § 65

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

Liitteet

1 Tilinpäätös 2023 rahoitus- ja talousjaosto

Aikaisempi käsittely:

Rahoitus- ja talousjaosto, kokous 21.3.2024

KEUHDno-2023-1999

Valmistelija

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

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan aluehallituksen on laadittava tilikaudelta (kalenterivuosi) tilinpäätös tilinpäätöstilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva hyvinvointialueen tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat aluehallituksen jäsenet sekä hyvinvointialuejohtaja.

Hyvinvointialuelain 118 §:n mukaan sellaisen hyvinvointialueen, joka tytäryhteisöineen muodostaa konsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin hyvinvointialueen tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys konsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Hyvinvointiyhtymän tilinpäätös sekä hyvinvointialueiden tai hyvinvointialueen ja hyvinvointiyhtymän yhteisessä määräysvallassa olevan yhtiön tilinpäätös yhdistellään hyvinvointialueen konsernitilinpäätökseen. Tämä koskee myös hyvinvointialueiden ja kuntien yhteisessä määräysvallassa olevaa yhtiötä sekä hyvinvointialueiden ja valtion yhteisessä määräysvallassa olevaa yhtiötä.

Hyvinvointialuelain 119 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys aluevaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista hyvinvointialueen ja konsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi hyvinvointialueen tai konsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Lisäksi on esitettävä selvitys hyvinvointialueen ottamien pitkäaikaisten lainojen lisäyksistä ja investoinneista.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan ja talouden toteutuminen vuonna 2023

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat

Aluevaltuusto päätti vuoden 2023 talousarviosta 8.12.2022 § 85. Talousarviota muutettiin vuoden aikana kerran, 9.11.2023 § 57. Alkuperäisessä talousarviossa alijäämäksi arvioitiin 65,7 Me ja muutetussa talousarviossa 59,0 Me.

Hyvinvointialueen toimintakulut olivat n. 934,5 Me vuonna 2023. Tästä oman palvelutuotannon osuus oli 630,5 Me, erikoissairaanhoidon 287,8 Me ja pelastustoimen 16,3 Me. Toimintatuottoja kertyi n. 104,8 Me, joten toimintakate vuonna 2023 oli n. -827,5 Me. Valtion rahoitus oli 764,7 Me, joten tilikauden tulos rahoitustuottojen ja -kulujen sekä poistojen jälkeen oli -66,6 Me. Lainsäädännön mukaan tilikaudella 2023 syntynyt alijäämä on katettava vuoden 2026 loppuun mennessä. Hyvinvointialueella on valmisteltu tuottavuus- ja taloudellisuusohjelmaa, joka tuodaan aluevaltuuston päätettäväksi 4.4.2024. Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelman toimenpiteillä talouden tasapainotila saavutetaan lainsäädännön edellyttämässä aikataulussa.

Oma palvelutuotanto

Omassa palvelutuotannossa toimintakate toteutui lähes 7,6 Me muutettua talousarviota parempana. Asiaksmaksutuotot oli arvioitu varovaisuuden periaatteella ja niitä kertyi arvioitua enemmän. Tuottojen ylitykseen vaikuttaa myös hankkeet, mutta hankkeissa toimintakulut ylittyivät myös, joten niillä ei ole toimintakatevaikutusta. Toimintakulut alittuivat n. 1,5 Me:lla. Palvelujen ostoissa oli ylitystä ja asiakaspalvelujen ostoihin käytettiin n. 4,9 Me muutettua talousarviota enemmän. Henkilöstön saatavuusongelmat pakottivat työvoiman vuokraukseen ja lääkäripalvelujen ostoon ja nämä ylittyivät yhteensä n. 8 Me:lla muutettuun talousarvioon verrattuna. Henkilöstökulujen alitus kompensoi jonkin verran työvoiman vuokrauksen ylittymistä. Toimitilojen vuokrakustannukset alittivat muutetun talousarvion n. 1,5 Me:lla.

Erikoissairaanhoido

Erikoissairaanhoidon toimintakate oli n. 15,1 Me muutettua talousarviota heikompi. Kirjanpitolautakunta antoi 20.12.2023 lausunnon HUS-yhtymän alijäämän kirjaamisesta Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kirjanpitoon.

Lausunnon mukaan Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin tulee kirjata kirjanpitoonsa osuus HUS-yhtymän alijäämästä. HUS-yhtymän vuosien 2022 ja 2023 yhteenlaskettu alijäämä oli n. 111,2 Me. Hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin osuudet määriteltiin toteutuneen palvelujen käytön suhteessa ja Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen osuus alijäämästä oli n. 14,6 Me. Suurin osa erikoissairaanhoidon ylityksestä johtuu siis velvoitteesta kirjata osuus HUSin alijäämästä pakolliseksi varaukseksi.

Aluevaltuusto myönsi 7.3.2024 § 11 ylitysoikeuden erikoissairaanhoidon vuoden 2023 muutettuun talousarvioon.

Pelastustoimi

Pelastustoimen muutetun talousarvion mukainen toimintakate on -16,5 Me. Toimintakate toteutui kuitenkin n. 0,2 Me muutettua talousarviota parempana.

Valtion rahoitus

Alkuperäisessä talousarviossa valtion rahoitukseksi arvioitiin valtiovarainministeriön syksyllä 2022 julkaiseman rahoituslaskelman perusteella 734,8 Me. Talousarviota tehtäessä oli tiedossa, että rahoitusta tullaan tarkastamaan vuoden 2023 aikana, kun kuntien vuoden 2022 sote-kustannukset ovat selvillä. Lokakuussa 2023 saatiin uusi rahoituslaskelma, jonka mukaan valtion rahoitus on 764,9 Me eli rahoituksen korjauksen kertaerä oli n. 30 Me. Vuoden 2023 talousarviomuutos perustui lokakuun laskelmaan. Marraskuun lopulla tuli vielä uusi rahoituslaskelma, jonka mukaan vuoden 2023 lopullinen rahoitus oli n. 764,7 Me.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoituskuluja kertyi -tuottoja enemmän ja netto oli n. -0,2 Me. Toteutuma oli lähes kaksinkertainen talousarviossa arvioituun verrattuna. Hyvinvointialue ei ottanut pitkäaikaista lainaa, mutta maksuvalmiuden turvaamiseksi jouduttiin käyttämään tilapäisrahoitusta ja näistä kertyi korkokuluja merkittävästi enemmän kuin oli arvioitu. Viivästyskorkoja kirjattiin n. 61.000 euroa.

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin lähes 3,6 Me. Sosiaalitalo Oy:n toiminta päättyi 31.12.2023, jonka vuoksi yhtiön osakkeiden arvo, 32.000 euroa, kirjattiin arvonalentumisiin.

Investointiosa

Vuoden 2023 talousarviossa investointien kokonaismääräksi arvioitiin 9,9 Me, josta suurin osa oli ICT-investointeja. Investoinnit toteutuivat hieman arviota pienempinä ja investoinnit olivat yhteensä 9,2 Me. Suurin osa investoinneista kohdistui tietokoneohjelmistoihin (n. 7 Me) ja niistä suurin yksittäinen hanke oli uuden asiakas- ja potilastietojärjestelmän kehitys (2,9 Me). Tämän seurauksena hyvinvointialueelle luotiin yhtenäinen asiakas- ja potilastietojärjestelmä. Muita merkittäviä hankkeita olivat tietojohdamisen projektit, jotka loivat perustan tietojohdamiselle sekä järjestäjän että tuottajan näkökulmasta. Hallinnon järjestelmien kehittämisen myötä yhtenäistettiin ja parannettiin käytössä olevia järjestelmiä.

Muihin pitkävaikutteisiin menoihin käytettiin yhteensä n. 2,1 Me ja näihin kuuluivat mm. palvelunhallinnan kehittämishankkeet, jotka paransivat asiakaspalvelua ja tehostivat tukipalveluita.

Koneisiin ja kalustoon investoitiin n. 0,3 Me, joka kattoi palvelinpäivitykset ja infrastruktuuriin kohdistuvat muutokset. Lisäksi investoitiin kiinteistöjen turvatekniikan päivittämiseen.

Vuoden aikana osakkeisiin ja osuuksiin kirjattiin Hyvinkään Ravitsemispalvelut Oy:n osakkeiden osto sekä Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy:n osakemerkintä. Nämä olivat yhteensä 74.000 euroa.

Rahoitusosa

Hyvinvointialueelle oli myönnetty vuodelle 2023 lainanottovaltuutta 162,4 Me. Hyvinvointialue ei kuitenkaan ottanut pitkäaikaista lainaa investointien rahoittamiseen. Lyhytaikaista lainaa jouduttiin käyttämään maksuvalmiuden turvaamiseksi ja tilinpäätöshetkellä 31.12.2023 lyhytaikaistan lainaa oli 47,5 Me.

Konsernitilinpäätös

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisö Uudenmaan työterveys Oy, hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, osakkuusyhteisö Uudenmaan Vammaispalvelut Oy sekä ns. yhteisessä määräysvallassa olevat yhtiöt Oy Apotti Ab, Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy, DigiFinland Oy sekä Maakuntien tilakeskus Oy.

Konsernin toimintatuotot olivat 395,3 Me, toimintakulut -1,2 mrd. euroa, osuus osakkuusyhteisöjen voitosta 0,5 Me ja toimintakate -809,5 Me. Konsernin tilikauden tulos oli -64,8 Me ja tilikauden alijäämä oli 64,9 Me.

Päätösehdotus

Esittelijä

Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja, paivi.tarsia@keusote.fi

Rahoitus- ja talousjaosto päättää

- merkitä tiedoksi vuoden 2023 tilinpäätöksen
- esittää aluehallitukselle, että aluehallitus päättää
- esittää aluevaltuustolle, että tilikauden alijäämä 66.629.589,80 euroa siirretään taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille
- allekirjoittaa Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi
- oikeuttaa rahoitus- ja talousjohtajan tekemään tilinpäätöksen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia

Päästös

Hyväksyttiin esityksen mukaan

Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Kariniemi-Örmälä, vt. hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää

- esittää aluevaltuustolle, että tilikauden alijäämä 66.629.589,80 euroa siirretään taseeseen omaan pääomaan yli-/alijäämätilille
- allekirjoittaa Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi
- oikeuttaa rahoitus- ja talousjohtajan tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia

Käsittely:

Rahoitus- ja talousjohtaja ja palvelujohtajat pitivät asiaesittelyn.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Aluehallitus, 26.03.2024, § 66

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

Liitteet

- 1 Käyttösuunnitelman toteutumisvertailu tulosalueittain
- 2 Käyttösuunnitelman toteutumisvertailu 2023 rahoitus- ja talousjaosto

Aiempi käsittely:

Rahoitus- ja talousjaosto, kokous 21.3.2024
KEUHDno-2023-1999

Valmistelija

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

Aluehallitus hyväksyi vuoden 2023 käyttösuunnitelman kokouksessaan 14.2.2023 § 39. Käyttösuunnitelmaa muutettiin vuoden 2023 aikana kerran, 28.11.2023 § 313.

Käyttösuunnitelman toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan aluehallitukselle osavuosikatsauksen ja tilinpäätöksen aikataulussa. Liitteenä on esitetty käyttösuunnitelman toteutumisvertailu ajalta 1.1.-31.12.2023.

Päätösehdotus

Esittelijä

Päivi Tarsia, rahoitus- ja talousjohtaja, paivi.tarsia@keusote.fi
Rahoitus- ja talousjaosto päättää

merkitä tiedoksi vuoden 2023 käyttösuunnitelman toteutumisvertailun ja esittää aluehallitukselle, että se merkitsee tiedoksi vuoden 2023 käyttösuunnitelman toteutumisvertailun.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan. Lisäksi todettiin, että käyttösuunnitelman toteutumisvertailun ohessa tuodaan tiedoksi myös tulosaluekohtaiset tuloslaskelmat.

Ehdotus

Esittelijä: Kristiina Kariniemi-Örmälä, vt. hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää

- että se merkitsee tiedoksi vuoden 2023 käyttösuunnitelman toteutumisvertailun.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Tarkastuslautakunta, 30.05.2024, § 62

Aikaisempi käsittely

Tarkastuslautakunta, 15.5.2024

Perustelut

Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilivuodelta 2023. Tarkastuslautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen aluevaltuustolle tiedoksi ja toteaa, että tilintarkastuskertomus ei sisällä sellaista muistutusta, josta olisi hankittava asianomaisen selitys sekä hallituksen lausunto.

Ehdotus

Esittelijä

Matti Korkiakoski, matti.v.korkiakoski@gmail.com

Tarkastuslautakunta ehdottaa, että:

1. Aluevaltuusto päättää merkitä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi.
2. Vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja
3. Hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.2023–31.12.2023.

Päätös

Päätettiin siirtää käsittely seuraavaan kokoukseen.

Aikaisempi käsittely
Tarkastuslautakunta, 22.5.2024**Perustelut**

Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilivuodelta 2023. Tarkastuslautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen aluevaltuustolle tiedoksi ja toteaa, että tilintarkastuskertomus ei sisällä sellaista muistutusta, josta olisi hankittava asianomaisen selitys sekä hallituksen lausunto.

Ehdotus

Esittelijä

Matti Korkiakoski, matti.v.korkiakoski@gmail.com

Tarkastuslautakunta ehdottaa, että:

1. Aluevaltuusto päättää merkitä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi.
2. Vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja
3. Hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta. 1.1.2023–31.12.2023.

Päätös

Päätettiin siirtää käsittely seuraavaan kokoukseen.

Tarkastuslautakunta, 30.5.2024**Ehdotus**

Esittelijä: Matti Korkiakoski

Tarkastuslautakunta päättää ehdottaa aluevaltuustolle, että:

1. Aluevaltuusto päättää merkitä tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2023 tiedoksi.
2. Vuoden 2023 tilinpäätös hyväksytään ja
3. Hyvinvointialueen hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta. 1.1.2023–31.12.2023.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Kehittämis- ja tulevaisuuslautakunta, 19.06.2024, § 19

Valmistelija / lisätiedot:

Sanna Kaukua

sanna.kaukua@keusote.fi

talouspäällikkö

Liitteet

1 Tilinpäätös_2023__tilintarkastuksen_jälkeen

Kokouksessa esitellään vuoden 2023 tilinpäätöstä hyvinvointialuestrategian toteutumisen näkökulmasta.

Ehdotus

Esittelijä: Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, kehitys- ja tutkimusjohtaja

Kehittämisen- ja tulevaisuuslautakunta;

- merkitsee tiedoksi vuoden 2023 tilinpäätöksen, ja
- antaa evästyksensä seuraavan hyvinvointialuestrategian valmisteluun

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaan.

§ 20**Tiedoksi**

Valmistelija / lisätiedot:

Hanna Raevuori

hanna.raevuori@keusote.fi

johtava asiantuntija

Keski-Uudenmaan hyvinvointialuestrategian valmisteluprosessi - lähetekeskustelu.

Ehdotus

Esittelijä: Pirjo Laitinen-Parkkonen, johtajaylilääkäri, kehitys- ja tutkimusjohtaja

Kehittämisen- ja tulevaisuuslautakunta:

- merkitsee tiedoksi hyvinvointialuestrategian valmisteluprosessin lähetekeskustelun.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Muutoksenhakukielto

§17, §18, §19, §20

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 §).