



# TA 2023, TS 2024-2025

[keusote.fi](https://keusote.fi)

HYVINKÄÄ | JÄRVENPÄÄ | MÄNTSÄLÄ | NURMIJÄRVI | PORNAINEN | TUUSULA

# Vuoden 2023 talousarvion tarkistaminen

- VM julkaissut 3.3.2023 hyvinvointialuekohtaisen arvion vuoden 2023 rahoituksen kertakorvauksesta
- Keski-Uudenmaan rahoitus em. Laskelman mukaan n. 29,3 Me suurempi kuin vuoden 2023 talousarviossa on arvioitu
- Hyvinvointialueille tulossa avustusta vuonna 2023 n. 350 Me, josta Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen osuus n. 12,7 Me
  - Uudenmaan hyvinvointialueet ja Helsingin kaupunki ovat sopineet, että lisärahoituksesta kohdennetaan HUS:lle 25 Me
  - Keski-Uudenmaan hva:lle tulisi n. 9 Me
  - Lisärahoitusta voi käyttää vuosina 2023-2025 → arvioitu, että vuodelle 2023 kohdentuisi n. 3 Me
- Henkilöstökulujen sopimuskorotukset on varmistuneet ja alustavan arvion mukaan ne aiheuttaisivat n. 2,9 Me:n kasvun alkuperäiseen talousarvioon verrattuna; tämä kuitenkin tarkentuu, kun henkilöstöpalveluissa tehdään tarkempia laskelmia vaikutuksista

# Vuoden 2024 talousarviovalmistelun käynnistäminen

- Vuoden 2024 talousarvion valmistelua on käynnistetty ja laskelmia tehty seuraavin oletuksin (muutos verrattuna vuoden 2023 tarkistettuun talousarvioon):
  - Asiakasmaksujen korotus 2 % (maksujen indeksikorotukset v. 2024)
  - Henkilöstökulujen kasvu n. 2,3 % (perustuu tiedossa oleviin sopimuskorotuksiin)
  - Palvelujen ostojen hintojen korotukset 5 %
  - Muiden toimintakulujen kasvu (vuokrat) 5 %
  - Erikoissairaanhoidon kasvu n. 3 %
  - Pelastustoimen kasvu n. 3,5 %
- Valtionrahoitus 4.4.2023 julkaistun rahoituslaskelman mukaisena
- Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot voimassa olevan vuoden 2024 taloussuunnitelman mukaiset
- Näillä oletuksilla vuoden 2024 alijäämä n. 22,9 Me

# Vuoden 2025 taloussuunnitelma

- Vuoden 2025 taloussuunnitelman valmistelussa käytetty seuraavia oletuksia (muutos verrattuna edellä kerrottuun vuoden 2024 talousarviovalmistelun oletuksiin):
  - Asiakasmaksutuottojen korotus 1 %
  - Henkilöstökulujen kasvu 2 %
  - Palvelujen ostojen hintojen korotukset 5 %
  - Avustusten kasvu (toimeentulotuki, omaishoito ym.) 1 %
  - Muiden toimintakulujen kasvu (vuokrat) 5 %
  - Erikoissairaanhoidon kasvu n. 2 %
  - Pelastustoimen kasvu n. 3 %
- Valtionrahoitus VM:n 4.4.2023 julkaiseman painelaskelman mukaan
- Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot voimassa olevan vuoden 2025 taloussuunnitelman mukaiset
- Näillä oletuksilla vuoden 2025 alijäämä n. 15,9 Me

# TA 2023, TA 2024, TS 2025 tuloslaskelmat

TULOSLASKELMAOSA	TA 2023	Muutostarpeet	Tarkistettu TA 2023	Muutokset 2023 -> 2024	TA 2024	Muutokset 2024 -> 2025	TS 2025
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	54 206 418	3 000 000	57 206 418	731 876	57 938 294	375 257	58 313 551
Myyntituotot	13 027 946	0	13 027 946	0	13 027 946	0	13 027 946
Maksutuotot	36 666 902	0	36 666 902	731 876	37 398 778	375 257	37 774 035
Tuet ja avustukset	1 765 000	3 000 000	4 765 000	0	4 765 000	0	4 765 000
Muut toimintatuotot	2 746 570	0	2 746 570	0	2 746 570	0	2 746 570
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	1 995 785	0	1 995 785	4 215	2 000 000	0	2 000 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-854 589 198	-2 918 326	-857 507 524	-28 332 616	-885 840 140	-26 121 688	-911 961 828
Henkilöstökulut	-251 027 573	-2 918 326	-253 945 900	-5 791 579	-259 737 478	-5 194 750	-264 932 228
Palvelujen ostot	-519 444 584	0	-519 444 584	-20 455 259	-539 899 843	-18 510 874	-558 410 717
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 801 647	0	-19 801 647	0	-19 801 647	0	-19 801 647
Avustukset	-22 599 840	0	-22 599 840	0	-22 599 840	-225 998	-22 825 838
Muut toimintakulut	-41 715 554	0	-41 715 554	-2 085 778	-43 801 332	-2 190 067	-45 991 398
<b>TOIMINTAKATE</b>	-798 386 995	81 674	-798 305 322	-27 596 525	-825 901 846	-25 746 431	-851 648 278
<b>VALTIONRAHOITUS</b>	734 777 661	29 324 938	764 102 599	43 019 883	807 122 482	33 877 518	841 000 000
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	-90 000	0	-90 000	-70 000	-160 000	-50 000	-210 000
Muut rahoitustuotot	40 000		40 000		40 000		40 000
Korkokulut	-80 000		-80 000	-70 000	-150 000	-50 000	-200 000
Muut rahoituskulut	-50 000		-50 000		-50 000		-50 000
<b>VUOSIKATE</b>	-63 699 334	29 406 612	-34 292 722	15 353 358	-18 939 364	8 081 087	-10 858 277
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	-2 045 807		-2 045 807	-1 954 193	-4 000 000	-1 000 000	-5 000 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 045 807						
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-65 745 141	29 406 612	-36 338 529	13 399 165	-22 939 364	7 081 087	-15 858 277
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	-65 745 141	29 406 612	-36 338 529	13 399 165	-22 939 364	7 081 087	-15 858 277
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN</b>	-65 745 141	29 406 612	-36 338 529	13 399 165	-22 939 364	7 081 087	-15 858 277
<b>KUMULATIIVINEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	-65 745 141		-36 338 529		-59 277 893		-75 136 171

Hyvinvointialueohjelmalla saatava vähintään 75,2 Me:n kustannusten alenema v. 2025 loppuun mennessä

# Ensimmäinen TA-neuvottelukierros

- Kaikkien palvelualueiden kanssa käyty ensimmäiset neuvottelut
- Palvelualueet esittivät muutostekijöitä suhteessa vuoden 2023 talousarvioon
- Esitetyt muutostekijät yhteensä (tarkempi erittely seuraavilla dioilla)

Palvelualue	Henkilöstömuutokset	Muut muutokset	Muutokset yhteensä
HVA-johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut	348.000 eur	2.160.000 eur	2.508.000 eur
Ikäihmisten ja vammaisten palvelualue	120.000 – 242.000 eur	0 eur	120.000 – 242.000 eur
Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue	2.437.000 eur	-711.000 eur	1.726.000 eur
Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue	2.555.000 - 3.055.000 eur	2.980.000 eur	5.535.000 - 6.035.000 eur
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>5.460.000 – 6.082.000 eur</b>	<b>4.429.000 eur</b>	<b>9.989.000 – 10.514.000 eur</b>

# Muutostekijät / HVA-johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

- Henkilöstömuutokset

Nimike	Perustelu	Kustannukset
2 valvontakoordinaattoria	Lainsäädännön muutokset, AVI esittänyt huolen omavalvonnan tehtävän hoitamisesta; jos lisäystä ei voida toteuttaa, ratkaistava sisäisin järjestelyin	100.000 eur
Hallintosihteeri / johdon sihteeri	Toimielinasioiden turvaaminen	47.000 eur
Tietosuoja-asiantuntija	Tietosuoja ei pysty vastaamaan lakisääteisiin vaatimuksiin nykyresurssein, joudutaan hankkimaan ostopalveluna (n. 125 eur/h)	60.000 eur
Tilaturvallisuuserityisasiantuntija	Tilaturvallisuuskokonaisuuden haltuunotto ja koordinointi, talokokousten kehittäminen, avain- ja kulunhallintajärjestelmät, kamera-rikosilmoitinjärjestelmät jne.	75.000 eur
Hankinta-asiantuntija	Osa hankintapalveluista joudutaan hankkimaan ostopalveluina, lisäresurssilla tavoitellaan nopeampaa ja sujuvampaa hankintaprosessia ja -neuvontaa	66.000 eur
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>348.000 eur</b>

# Muutostekijät / HVA-johto sekä strateginen kehittäminen ja tukipalvelut

- Muut kuin henkilöstömuutokset

Muutos	Perustelu	Kustannukset
Luottotappiot	Vuodelle 2024 tulee kirjattavaksi vuonna 2023 erääntyneet avoimet saatavat	900.000 eur
Talous- ja henkilöstöpalvelujen hintojen nousu	Sarastian palvelujen hinnat nousevat mm. uusien järjestelmien myötä, määräraha jo vuoden 2023 talousarviossa riittämätön	500.000 eur
Luottamustoimielinten palkkiot sekä kokousjärjestelyt	Vuoden 2023 talousarviossa arvioitu kokousmäärä osoittautunut liian pieneksi joten määräraha riittämätön	400.000 eur
Paikallisvartijapalveluluiden lisääminen	Tavoitteena yhdenmukaisten vartiointipalvelujen saatavuus terveysasemaympäristössä henkilöstön turvallisuuden tunteen ja hätäavun saamisen lisäämiseksi. Parantaa osaltaan työhyvinvointia sekä pienentää vahinko- ja rikosriskien todennäköisyyttä	265.000 eur
Tietojenkäsittelylisenssit ja julkaisut	Tutkimustoiminnan vahvistaminen	50.000 eur
Virve-laitteet: ylläpito, liittymämaksut, koulutus	Virve-laitteiden määrän lisääminen kasvattaa käyttökustannuksia ja edellyttää koulutusta	20.000 eur
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>2.135.000 eur</b>



# Muutostekijät / Ikäihmisten ja vammaisten palvelut

- Henkilöstömuutokset

Nimike	Perustelu	Kustannukset
2 sosiaalityöntekijää, vammaispalvelut	Valmisteilla oleva <b>vammaislainsäädännön uudistus</b> edellyttää lisäresurssia vammaispalvelujen sosiaalityöhön. Laki on tulossa voimaan 1.10.2023.	120.000 eur
Kuljetussuunnittelija	Kuljetuspalvelujen ohjauskeskuspalvelun kilpailutuksen johdosta edellytys, että hva:n oma kuljetussuunnittelu hoitaa reitti- ja ryhmämatkojen, lastensuojelun, kiireettömän terveydenhoidon, terveydenhuollon tavarakuljetusten ja henkilöstökuljetusten kuljetussuunnittelun sekä toimii valvontaa tekevänä viranomaisena ulkoistetun ohjauskeskuksen suhteen.	48.000 eur / todennäköisesti vastaava kustannussäästö kuljetuskustannuksista
Ohjaaja päiväaikaisen toiminnan yksikköön, vammaispalvelut	Yksikön henkilöstömitoitus alimitoitettu ja tulee nostaa vastaamaan asiakastyön tarpeita	37.000 eur / todennäköisesti palkkakustannukset säästyvät vähentyneinä kuljetuskustannuksina ja ostopalveluina
Tuetun asumisen ohjaaja, vammaispalvelut	Hyvinvointialueohjelman tavoitteena asumisrakenteen keventäminen, mikä sisältää tuetun asumisen osuuden lisäämisen nykyiseltä tasolta.	37.000 eur / Kustannus katetaan täysimääräisesti ostopalveluista. Palkataan vain, jos tuetun asumisen asiakasmäärän kasvu tätä edellyttää.
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>120.000 eur – 242.000 eur</b>

# Muutostekijät / Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue

- Henkilöstömuutokset 1/2

Nimike	Perustelu	Kustannukset
2 sosiaalityöntekijää, perhesosiaalityö	Asiakasmäärän kasvu	121.000 eur
Sairaanhoitaja, nuorisoasema	Hoidontarpeen arviointia ei nykyresursseilla saada tehtyä lakisääteisessä ajassa	20.000 eur / Lisäys saadaan osittain katettua palvelualueen sisältä
Lähihoitaja, kouluterveydenhuolto	Keskitetyn ADHD-vastaanoton ja palvelun tasavertaisen saatavuuden takaaminen asiakkaille	43.000 eur
7 sairaanhoitajaa perheneuvolaan	Hoidontarpeen arviointia ei nykyresursseilla saada tehtyä lakisääteisessä ajassa	326.000 eur
2 sosiaalityöntekijää, lastensuojelun sijaishuolto	<b>Asiakasmitoitus muuttuu</b> 30 lasta / stt	114.000 eur
3 sosiaaliohjaajaa, lastensuojelu	Työparityön määrä kasvanut, suositus 50 lasta/sosiaaliohjaaja	127.000 eur
Sosiaaliohjaaja, lastensuojelu	Sijaishuollon valvontaan	43.000 eur
Yöhoitaja, lastensuojelu	Auerkulman perhetukikeskuksen paikkaluvun kasvu 6 → 7 v. 2024 uusissa tiloissa	34.000 eur
2 perheterapeuttia, lastensuojelu		118.000 eur
Psykologi, lastensuojelu	Lastensuojeluyksiköiden yhteinen psykologi	55.000 eur
Palvelukoordinaattori, lastensuojelu	Tukiperhetoiminnan lisääminen	42.000 eur
24 uutta henkilöä lastensuojeluyksikkö Pehtoriin	Uusi lastensuojeluyksikkö otetaan käyttöön 1.3.2024. Yksikköön palkataan uusia henkilöitä, joten henkilöstökustannukset kasvavat – pystytään kuitenkin kattamaan ostopalveluista (kts. dia 12)	921.000 eur

# Muutostekijät / Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue

- Henkilöstömuutokset 2/2

Nimike	Perustelu	Kustannukset
Psykiatrinen sairaanhoitaja Tähkän asumispalveluyksikkö	Vaativan valvotun lääkehoidon toteuttaminen; tällä hetkellä yksi sairaanhoitaja ja tarvittaisiin toinen	23.000 eur 50 % kustannuksista saadaan katettua palvelualueen sisältä
Kuntoutuskoordinaattori sosiaaliseen kuntoutukseen	Palveluun ohjautuminen hajanaista, asiakkaiden ohjautuminen kokonaisuutena parhaaseen mahdolliseen vaihtoehtoon ei toteudu tällä hetkellä	46.000 eur
2 jälkihuollon sosiaalityöntekijää	Erityistä tukea tarvitsevien jälkihuoltoon tuen lakisääteinen oikeus sosiaalityön palveluihin	121.000 eur
Asumissosiaalisen työn tiimi, 5 henkilöä	Asumissosiaalisen työn tarpeeseen vastaaminen, ostopalveluiden tarpeen taittaminen omalla tuotannolla	283.000 eur
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>2.437.000 eur</b>

# Muutostekijät / Aikuisten mielenterveys-, päihde- ja sosiaalipalvelujen sekä lasten, nuorten ja perheiden palvelujen palvelualue

- Muut kuin henkilöstömuutokset

Muutos	Perustelu	Kustannukset
Opiskeluhuollon psykologit	Vuoden 2023 talousarviossa on huomioitu viiden psykologin lisäys 1.8.2023 alkaen (5 kk). Vuoden 2024 talousarvioon lisättävä psykologien lisäys 7 kk:n ajalle.	175.000 eur
Sitouttamislisä	Psykologeille maksetaan sitouttamislisää 500 euroa kolmen kuukauden välein	114.000 eur
Lastensuojelun laitoshoidon ostot	Laitoshoidon ostoja voidaan vähentää, kun oma laitousyksikön toiminta käynnistyy (Pehtoori)	-2.000.000 eur
Pehtoorin toiminnan käyttökustannukset	Oma laitousyksikkö käynnistyy, vuokrat, palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat Huom! Henkilöstökustannukset kasvavat n. 921.000 eur, joten uuden oman laitousyksikön toiminnan kustannukset saadaan katettua ostopalvelujen vähenemisellä	1.000.000 eur
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>-711.000 eur</b>

# Muutostekijät / Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue

## • Henkilöstömuutokset

Nimike	Perustelu	Kustannukset
ARKI-tiimin henkilöstöpuutteet (15 lähihoitajaa, sh, fysioter, esimies)	Kts perustelu dia 14, kohta siirtoviivemaksut. (Vaihtoehtoisesti mahdollisuus siirtää esim. Kotihoidosta joitakin vakansseja Arki-tiimin käyttöön, jolloin lisäkustannustarve vähenee)	920.000 eur
4 farmaseuttia, näistä 3 määräaikaista, jotka vakainaistetaan	Kotihoidon, vastaanottopalveluissa, ikäihmisten asumispalveluissa sairaanhoitajien ja lääkäreiden tehtävänsiirtoja farmaseuteille. Pilotoitu menestyksekkäästi. Vaihtoehtoisesti ainakin osa voitaneen rahoittaa täyttämättömien vakanssien nimikkeeseen vaihdoilla	212.000 eur
Infektio- ja tartuntatautiyksikköön 1 hygieniahoitaja	Infektio- ja tartuntatautiyksikkö vastaa massarokotustoiminnan organisoinnista. Aikaisemmin vastaavaa toimintaa toteutettu koronakorvausrahoituksella. Toiminta on pysyvää.	52.000 eur
Hoitotarvikejakelu 2 lähihoitaja	Hoitotarvikejakelun ulkoistaminen HUS:lle viivästyy, 2 määräaikaista lähihoitajaa tarvitaan edelleen 2024	86.000 eur
Fysioterapeutti (Tuusula)	Määrärahat katettu vuodesta 2019 testamenttivaroin, rahat käytetty 31.12.2023. Vakituinen työntekijä.	50.000 eur
4 asiakas/kuntoutussihteeriä (terveydenhuollon ammattilaisia)	Kuntoutussuunnitelmien ja kuntoutuksen laskujen käsittely sekä manuaalinen ostopalveluvaltuutusprosessin toteuttaminen. Robotiikka ei korvaa.	170.000 eur
2 Fysioterapeuttia ja 1 toimintaterapeutti	Avokuntoutuspalvelujen tarve kasvanut vuodessa 22 %. Väestö ikääntyy. STM edellyttää osastokuntoutuksen toiminnassa terapioiden toteuttamista myös viikonloppuisin.	150.000 eur
19 sairaanhoitajaa	Hoitotakuuseen pääsemiseksi tavoitellaan jonotonta terveysasematoimintaa. Sen saavuttaminen edellyttää hoidon tarpeen arvioinnin, ohjauksen ja neuvonnan tehostamista. Hyvinkään yhteispäivystyksen virka-aikaisen hoidon tarpeen arvioinnin keskittäminen peruspalveluihin vähentää yhteispäivystyksen käyttöä. Vuosina 2023-2025 osa lisäresurssista katetaan hankerahoituksella. AVI:lta saatu huomautus huonosta saavutettavuudesta.	600.000 – 1.100.000 eur (tarkentuu: arviointi kesken)
Kotisairaalan 5 sairaanhoitajaa	Liikkuva sairaala pilotti meneillään kotihoidon ja asumispalvelujen asiakkaille. Mikäli toiminta osoittautuu vaikuttavaksi ja vähentää esh palvelujen käyttöä, toimintaa esitetään vakituiseksi pysyvien esh:n säästöjen vuoksi.	250.000 eur
psykologi	Palliativisten potilaiden tukipilotti hankerahoituksena vuoden 2023 ajan. Esitetään vakiinnutettavaksi toiminnaksi 2024.	65.000 eur
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>2.555.000 – 3.055.000 eur</b>

# Muutostekijät / Terveyspalvelujen ja sairaanhoidon palvelualue

- Muut kuin henkilöstömuutokset

Muutos	Perustelu	Kustannukset
Varautuminen Hyvinkään yhteispäivystyksen tuotantovastuun siirtämiseen HUS:lta Keusotelle (määrärahan siirto esh:sta)	HUS järjestämissopimuksen myötä Uudellamaalla edellytetään yhdenmukaista toimintatapaa virka-aikaisen kiirevastaanotoilta, vaikutusten arviointi kesken, vaihtoehtona varautuminen yhteispäivystyksen korvauksiin kehyksen ulkopuolelta. Oma toimintana mahdollisuus vaikuttavampaan potilasasiakasohjaukseen. Tämä edellyttää investointia kiireelliseen hoidon tarpeen arviointiin (kts dia 13)	1.500.000 eur
Mikäli pienten terveysasemien hammashoitoloita suljetaan, palvelua tulee korvata ostoilla /palvelusetelitoiminnalla/ oman toiminnan lisäämisellä iltoihin ja viikonloppuihin.	Hoitotakuun kiristyminen Omista tiloista luopuminen vähentää hammashoitoyksiköiden leasinghankintakustannuksia. Nykyisellään hoitoyksiköitä uusitaan km 300 000 eur/vuosi	Kustannusarviointi kesken
Lääkinnällisen kuntoutuksen ostopalvelujen määräraha riittämätön.	AVI:n huomautus mm. Puheterapiapalvelujen saatavuuden riittämättömyydestä. TA23 lähtökohtaisesti jo alijäämäinen verrattuna TP 22.	500.000 eur
Suolistosyöpäseulontojen jatkohoitotarve oletettua suurempi	Vuonna 2022 lopussa asetuksen mukaisesti aloitetuissa suolistosyöpäseulonnoissa on valtakunnallisesti esiintynyt arvioitua enemmän jatkotutkimuksia ja toimenpiteitä aiheuttavia löydöksiä. Näin on myös Keusotessa. Tähystyksen kustannukset kasvavat ja lisäpalvelu kilpailutetaan 2024 aikana. Tämänhetkinen seulonnan jatkoskopioiden hankintahinta n 1,0 M€, ohessa arvio lisäkuluista.	130.000 eur
erikoislääkäriostot	Osana monialaista sote-tiimiä etenkin työttömien toimintakyvyn arvioinnit toteutetaan vaikuttavimmin työterveyshuollon erikoislääkäripalveluna, jota ostetaan. Pilotoitu toiminta, jota esitetään vakituiseksi.	350.000 eur
HUS siirtää merkittävässä määrin jatkohoitoon ohjausta peruspalveluihin ja mm. edellyttää aikaisemmin maksamiensa maksusitoumusperusteisten palvelujen järjestämistä HVA:lta	HUS järjestämissopimuksen tulkintaa, asioista ei ole neuvoteltu, kustannusarvio vain suuntaa antava	500.000 eur
HUS:n siirtoviivemaksujen 100 % hinnan korotus	Vuoden 2022 siirtoviivepäivätoteuma oli 2075 ja laskutus 1,3 M€. Mikäli siirtoviivepäivien määrä olisi sama vuosikustannus olisi 2,6 M€. Maksullisten siirtoviiveiden syntyminen tulee estää mm. Lisäinvestoinnein tunnistettuihin pullonkauloihin. Näistä aliresursoitu Arviointi- ja kotikuntoutustoiminta (Arki-tiimi) on avainasemassa. Kustannus henkilöstömuutoksina (Dia 58) yhteensä 0,92 M€.	
<b>YHTEENSÄ</b>		<b>2.980.000 eur</b> <b>+ 1 sth lisäostot</b>

# Talousarvion laadintaprosessi

Rahoitus- ja talousjaosto koordinoi talousarvion valmistelua

**Jaosto to 13.4.**

- Valtion rahoituskehys
- Palvelualueiden alustavat tarpeet

Rahoituksen taso ja tiedot palvelualueiden ensimmäisistä neuvotteluista ja toiminnan tavoitteista

**Hallitusseminaari 11.-12.4.**

**Valtuustoseminaari 20.-21.4.**

**Kehys ja linjaukset, maaliskuu**

Ydinryhmä eli hyvinvointialueen johtaja, rahoitus- ja talousjohtaja, henkilöstöjohtaja ja taluspäällikkö tuottavat tulevan vuoden kehynsä ja keskeiset linjaukset.

**Jaosto to 23.3.**

- Alustavat TA-lähtökohdat
- Muutosohjelma
- Lausuntojen pyytäminen lautakunnilta ja vaikuttamistoimielimiltä ta-tarpeista

**TA-keskustelu palvelualueiden kanssa  
maalis-huhtikuu → palvelualueiden tarpeet vs. alustava kehys**

Ydinryhmä käy läpi keskeiset linjaukset (toimitetaan palvelualueille etukäteen)  
Kukin palvelualue (johtaja) esittää

- Toimintaympäristön muutokset
- **Alustavat** tulevan vuoden tavoitteet
- Alustavat talouteen vaikuttavat muutokset
- Alustavat investoinnit
- Henkilöstömuutokset

**TA-keskustelu palvelualueiden kanssa  
toukokuun 15. päivään mennessä, toimenpiteet  
kehukseen pääsemiseksi**

Kukin palvelualue (johtaja) esittää

- **Täsmennyneet** tulevan vuoden tavoitteet
- **Investointisuunnitelman**
- Talouden sovitus kehukseen ja tarpeet
- Henkilöstö- ja koulutus suunnitelman
- Kuluva vuoden TPE:n

**Jaosto ma 17.5.**

- TA 2024 erikoissairaanhoidon kehys

**Hallitus 23.5.**

Hallitus antaa erikoissairaanhoidon kehynsä

**Jaosto ma 24.5.**

- Palvelualueiden toisten neuvotteluiden tulokset
- TA 2024 kehynsä valmisteluohje/linjaukset

**TA-keskustelu palvelualueiden kanssa  
syyskuun loppuun mennessä**

Kukin palvelualue (johtaja) esittää

- Lopulliset tavoitteet
- HR kehys
- Talousarvioesitys
- Kuluva vuoden TPE

**Jaosto to 15.6.**

- Kehys ja laadintaohjeet
- Alustava investointisuunnitelma 2025-2028

**Hallitus 20.6.**

Hallitus antaa kehynsä  
Alustava investointisuunnitelma 2025-2028

**Hallitus 31.10.**

- TA-laadinnan tilanne

**Jaosto to 12.10.**

- TA-laadinnan tilanne
- Alustava investointisuunnitelma 2025-2028

**Hallitusseminaari marraskuun alku ?  
Valtuustoseminaari ?**

- talousarvio

**Jaosto to 23.11.**

- Johtajan talousarvioesitys
- Asiakasmaksut
- Investointisuunnitelma 2025-2028

**Talousarvion hyväksyminen**

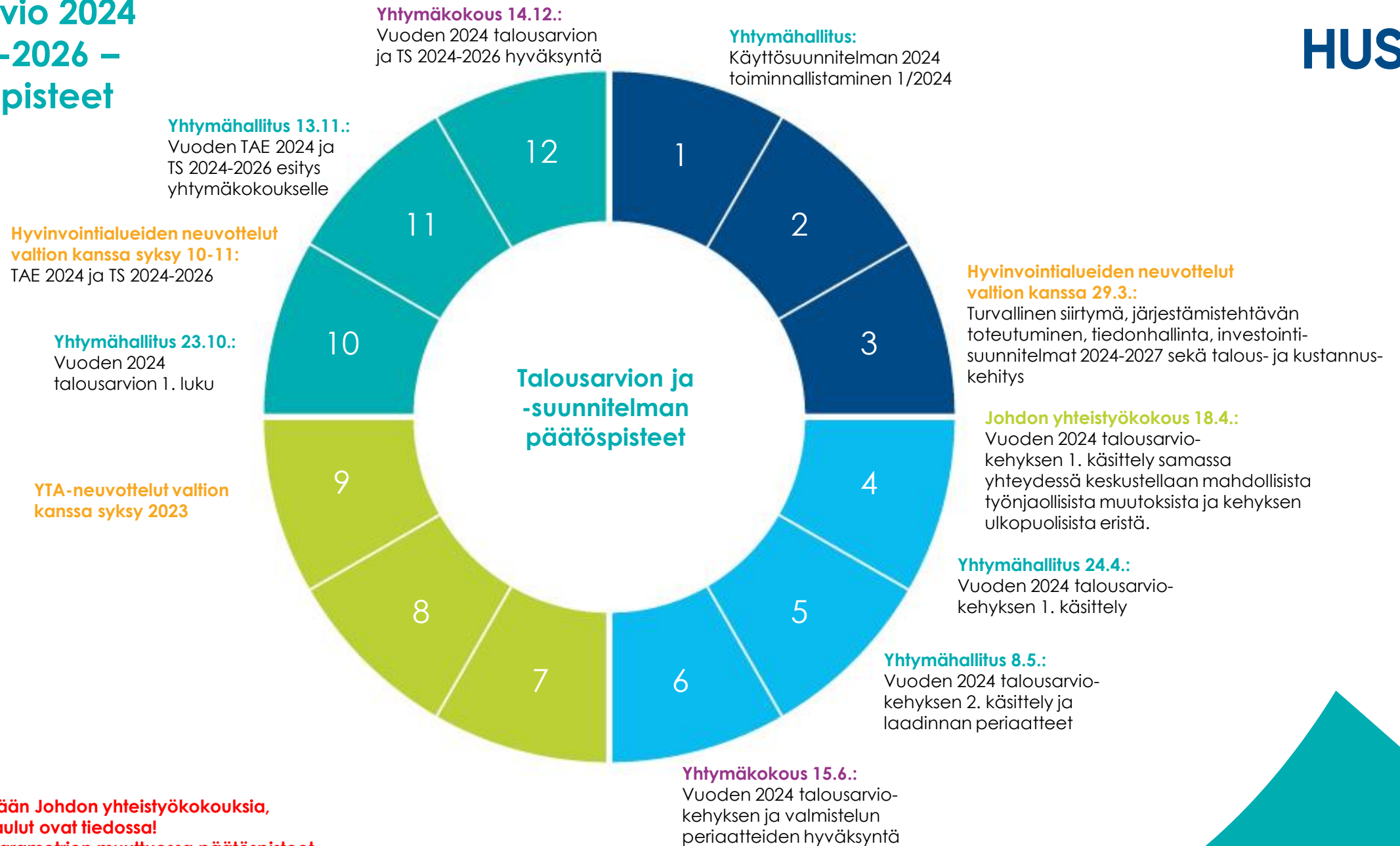
Hallitus (28.11.) ja valtuustokäsittely (14.12.)

KS käsittely



**KEUSOTE**  
Keski-Uudenmaan sote

# Talousarvio 2024 TS 2024-2026 – päättöpisteet



**Aikatauluun lisätään Johdon yhteistyökokouksia, kun niiden aikataulut ovat tiedossa!  
Valtion rahoitusparametrien muuttuessa päätöspisteet syksyllä 2023? Yhtymähallitus ja -kokous, vai käsittely JYKissä?**