

Tulevaisuus- ja kehittämislautakunta 15.05.2025 § 16

§ 16

Osavuositarkastuksen 1.1.-31.3.2025 merkitseminen tiedoksi

Valmistelijat ja lisätiedot (etunimi.sukunimi@luvn.fi):
Wennergren Jyri
Virtanen Toni

Päätösehdotus

Hallintojohtaja Moisala Jarno

Tulevaisuus- ja kehittämislautakunta päättää merkitä tiedoksi osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-31.3.2025.

Käsittely

Yhdyspintapäällikkö Österman saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 17.57.

Päätös

Tulevaisuus- ja kehittämislautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Aluevaltuusto on 10.12.2024 § 61 hyväksynyt talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2025–2027. Hyvinvointialueen talousarvio perustuu asetettuun hyvinvointialuestrategiaan sekä siitä johdettuihin palvelustrategiaan ja pelastustoimen palvelutasopäätökseen.

Osavuositarkastuksessa raportoidaan strategian valtuustokauden tavoitteiden toteutuminen, käyttötalouden toteutuminen palvelualueittain, lisäksi kuitenkin HUS omana kokonaisuutenaan, sekä investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan toteutuminen. Lisäksi annetaan tilinpäätösennuste. Myös mahdolliset talousarvion muutostarpeet esitetään osavuositarkastusten yhteydessä.

Vuoden 2025 talousarvion yhteydessä päätettiin noin 28 milj. euron suuruudesta talouden tasapainotustoimenpiteiden kokonaisuudesta, jonka tavoitteena on varmistaa, että hyvinvointialueen palvelut pystytään järjestämään rahoitukseen nähden kestäväällä tavalla nykyisessä taloussuunnitelmassa sekä pitkällä aikavälillä.

Hyvinvointialueen talouden tasapainoa ohjataan valtakunnallisesti lain hyvinvointialueesta (611/2021) 115 §:n mukaisesti. Tämän perusteella vuosilta 2023-2024 kertynyt alijäämä, noin 126 milj. euroa, tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Alijäämän kattamattomuus annetussa määräajassa voi johtaa valtion arviointimenettelyn käynnistymiseen, jossa tarkastellaan hyvinvointialueen kykyä suoriutua taloudellisesti sille laissa säädetyistä tehtävistä sekä tarvittaessa ohjataan hyvinvointialueen sopeutustoimia valtiojohtoisesti.

Toiminnan ja talouden toteutuminen 1.1.-31.3.2025

Hyvinvointialueen kärkihankkeet ovat edenneet ensimmäisen vuosineljänneksen aikana suunnitellusti. Digitaalisen asiointipalvelun Lunna otettiin käyttöön 9.4.2025. Lunaan rekisteröityi yli 10 000 käyttäjää ensimmäisen käyttöviikon aikana.

Viime vuonna päätettyä hyvinvointialueen oman asumispalvelutuotannon yhdistämistä on valmisteltu alkuvuonna. Uusi yksikkö aloittaa toimintansa 1.5.2025, jolloin neljän palvelualueen asumispalvelutuotannot siirtyvät yhdeksi kokonaisuudeksi. Yhdistämisellä tavoitellaan kustannustason hillitsemistä ja sujuvampaa palvelua asiakkaille.

Muut kärkihankkeet, erikoissairaanhoidon strategian kirkastaminen ja terveyskeskusten uudistusohjelma, ovat edenneet suunnitellusti ensimmäisen kvartaalin aikana.

Ensimmäisen kvartaalin palvelutuotannon nettomenot (=toimintakate) oli 458 miljoonaa euroa, mikä on 24,5 % koko vuoden talousarviosta. Toimintatuottoja on kertynyt 42,5 milj. euroa (24,2 % talousarviosta) ja toimintakuluja 500,1 milj. euroa (24,4 % talousarviosta). Valtion yleiskatteinen rahoitus on toteutunut maaliskuun loppuun mennessä lähes ennakkoidusti ollen 488,6 milj. euroa (25,0 % talousarviosta).

Ensimmäisellä kvartaalilla palvelujen ostot ovat alittaneet talousarvion 6,2 milj. eurolla, josta oman palvelutuotannon osuus on 5,9 milj. euroa ja erikoissairaanhoidon osuus 0,3 milj. euroa.

Alkuvuonna henkilöstökuluja on toteutunut 146,2 milj. euroa eli 9,1 milj. euroa talousarviota vähemmän. Suurin ero selittyy lomapalkkavelan jaksotuserosta toteuman ja talousarvion välillä; jaksotuseron ennustetaan tasaantuvan talousarvion tasolle loppuvuoden aikana. Eläkemaksuja on kertynyt alkuvuonna noin 1,4 milj. euroa talousarviota vähemmän.

Päätösperusteiset talouden tasapainotukset on saatu pantua täytäntöön suunnitellusti alkuvuoden aikana.

Tilinpäätösennuste vuodelle 2025

Käyttötalous

Hyvinvointialueen tilinpäätösennuste vuodelle 2025 on laadittu tammi-maaliskuun toteumatietojen perusteella. Tilikauden tulosennuste kuluvalle vuodelle on 10,6 milj. euroa talousarviota parempi, eli yhteensä 86,7 milj. euroa ylijäämäinen.

Hyvinvointialueen omien palvelualueiden varsinaisen toiminnan ennuste on talousarvion tasolla. Erikoissairaanhoidon ennuste on hieman (2 milj. euroa) parempi kuin talousarviossa.

Tilikauden tulosennustetta parantaa eläkkeiden tasausmaksujen jääminen 4,0 milj. euroa talousarviossa budjetoitua pienemmiksi. Rahoitustuottaja ennustetaan kertyvät 1,6 milj. euroa ja valtion yleiskatteellista rahoitusta 1,3 milj. euroa budjetoitua enemmän.

Tilinpäätösennusteeseen liittyy vielä epävarmuutta. Nykyinen työ- ja virkaehtosopimuskausi päättyy 30.4.2025. Uuden työehtosopimuksen palkkaratkaisua ei ole ollut tiedossa ennustetta laadittaessa.

Lisäksi erikoissairaanhoidon ennusteeseen liittyy epävarmuutta. HUS-yhtymän toteuma on ollut alkuvuonna talousarviota parempi, mutta HUS-yhtymän ensimmäinen koko tilikauden tulosenuste on hieman talousarviota heikompi.

Investoinnit ja rahoitus

Hyvinvointialueen investointiennuste on 33,5 miljoonaa euroa eli 1,8 milj. euroa talousarviota pienempi. Suurimmat yksittäiset investointikohteet ennusteessa ovat asiakas- ja potilastietojärjestelmä 9,4 M€, digitaalinen asiointi Lunna 2,9 M€ ja tiedolla johtamisen tietoaallas 1,6 M€.

Hyvinvointialueen rahoituksen arvioidaan toteutuvan talousarviota paremmin. Lainakannan arvioidaan pienevän 37,1 milj. euroa kun talousarviossa lainakannan vähennys on 26,8 milj. euroa.

Toimivalta

Hallintosäännön 59 § mukaan tulevaisuus- ja kehittämislautakunnan tehtävänä on seurata oman vastualueensa osalta talousarvion toteutumista.

Liitteet

1 Osavuositarkastus 1.1.2025 - 31.3.2025

Oheismateriaali

Tiedoksi

Täytäntöönpano

Talouden kumppanuuspalvelujen johtaja, va. talousjohtaja

Päätöshistoria