

TALOUSARVIO 2024

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2026



TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2026

Sisällysluettelo

1. TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS	1
2. YLEISPERUSTELUT.....	5
3. HUS-YHTYMÄN STRATEGIA.....	33
4. KONSERNIOHJAUS, SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA.....	39
5. SITOVAT TALOUDELLISET TAVOITTEET SEKÄ TOIMINNALLISET TAVOITTEET	47
6. TALOUSARVIOEHDOTUS	52
7. YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT	99
8. KONSERNIPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT	115
9. TYTÄRYHTIÖIDEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT.....	133
10. PÄÄTÖSESITYKSET	139

LIITEOSA

1 TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS



1 Toimitusjohtajan katsaus

1.1 Tulevaisuuden näkymät ja haasteet

Vuoden 2023 alussa koko maassa toteutui maamme historian suurin sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen uudistus, kun palveluiden järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueille, Helsingin kaupungille ja HUS-yhtymälle. Myös rahoitusmalli muuttui, ja valtiolla on nyt merkittävä rooli sekä rahoituksessa että ohjauksessa.

Uudellamaalla sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen palveluiden malli poikkeaa muusta maasta. Uudenmaan erillisratkaisussa järjestämisvastuu on Uudenmaan neljällä hyvinvointialueella, Helsingin kaupungilla ja HUS-yhtymällä. HUSilla on Uusimaa-lainsäädännön mukaan järjestämisvastuu vaativasta erikoissairaanhoidosta eli yliopistosairaaloita koskeista terveystalouksista ja niiden toteuttamiseen vaadittavista erikoissairaanhoidon palveluista. Uudenmaan hyvinvointialueet, Helsingin kaupunki ja HUS ovat lisäksi sopineet järjestämissopimuksesta, jonka mukaan HUS tuottaa lähes kaikki erikoissairaanhoidon palvelut Uudellamaalla. HUSilla on lisäksi valtakunnallisia vastuita vaativimman tason erikoissairaanhoidosta, kuten lasten sydänleikkauksista, elinsiirroista ja palovammoista.

Vuodesta 2023 alkaen HUSin rahoitus on tullut pääasiassa Uudenmaan hyvinvointialueilta ja Helsingin kaupungilta. HUS on ainoa järjestämisvastuinen terveystalouden tuottaja, joka ei saa suoraa rahoitusta valtiolta, kuten hyvinvointialueet ja Helsingin kaupunki. HUS on Suomen suurin yliopistosairaala, ja sen rooli hoito- ja lääketieteellisessä tutkimuksessa ja hoitohenkilökunnan ja lääkäreiden perus- ja jatkokouluttajana on koko maan kannalta keskeinen. Sosiaali- ja terveystalouden ja pelastustoimen uudistuksessa yliopistosairaaloiden tehtävät on kuvattu hyvin yleisesti ja ns. TKKIO-asioiden (tutkimus, kehitys, koulutus, innovaatio ja opetus) rahoitus alkaa vuonna 2024 hyvin alimitoitettuna. Tämän päivän tutkimus on huomisen hoitoja ja tämän päivän opiskelija on huomisen ammattilainen. Koko maassa sote-henkilöstön saatavuus on vaikeutunut ja kiinnostus alalle on nuorten keskuudessa heikentynyt. On kriittisen tärkeää, että tutkimuksen ja opetuksen rahoitus turvataan ja sitä lisätään kaikille Suomen yliopistosairaaloille, jotta jatkossakin pystymme pitämään yllä suomalaista hyvinvointiyhteiskuntaa.

Vuonna 2023 HUSin rahoitus on muuttunut aikaisemmasta suoriteperusteisesta laskutuksesta vahvasti raamipohjaiseen rahoitukseen, mikä on ollut HUSille ja sen palveluille erittäin merkittävä ja haasteellinen muutos. Olemme onnistuneet vuoden 2023 talousarvion suunnittelussa suhteellisen hyvin, mutta kokonaisrahoituksen

tiukkuus ja niukkuus ovat olleet ja tulevat olemaan HUSin toiminnan, palveluverkon ja palveluiden laajuuden kannalta erittäin haasteellisia.

Viime vuosien koronapandemia, hoitohenkilöstön pitkittyneet työtaistelutoimet vuonna 2022, yleinen henkilöstön saatavuuden haaste ja valmistautuminen hyvinvointialueuudistukseen ovat vaikeuttaneet hoitoonpääsyä ja kasvattaneet hoitojonoja. Hoitoonpääsyn parantaminen vaatii HUSissa palvelutuotannon vahvistamista tietyillä erikoisaloilla ja pysyvää lisärahoitusta. Tämän lisäksi hoitojonojen purkaminen vaatii merkittävää kertaluonteista lisärahoitusta.

HUS-kuntayhtymä muuttui vuoden 2023 alussa HUS-yhtymäksi. HUSin sairaanhoitoalueet päättyivät viime vuoden lopussa ja HUS siirtyi kuuden ydintulosalueen, yhden konsernipalveluiden tulosalueen ja uudenlaisen asiakkuusjohtamisen malliin. Päivitimme HUSin strategian viime vuoden lopulla ja aloitimme strategian toimeenpanon vuonna 2023. HUSin arvot ja missio pysyivät ennallaan. Strategiset painopisteet, asiakaskokemus, henkilöstökokemus, hyvinvointialueyhteistyö, jatkuva parantaminen ja uudistaminen sekä kestävä talous, vievät HUSia strategiakaudella vuosina 2023-2027 kohti visiota ”Vaikuttavaa hoitoa yhdessä”.

HUSissa olemme tehneet vuonna 2023 palveluverkkoselvityksen, joka yhdessä viime vuonna tehdyn kiinteistöjen ja toimitilojen pitkän aikavälin suunnitelman kanssa auttaa meitä entistä paremmin suunnittelemaan yhdessä Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa tulevia sotepe-palveluita uusimaalaisille. Olemme myös panostaneet vahvasti vuonna 2023 esihenkilötyön ja johtamisen kehittämiseen ja saaneet positiivisia tuloksia:

- sairauspoissaolot ovat laskeneet merkittävästi verrattuna edellisvuoteen
- lähtövaihtuvuus on laskenut merkittävästi
- rekrytointiponnistelut ovat tuottaneet tulosta ja olemme saaneet rekrytoitua lisää hoitohenkilöstöä
- lokakuussa tehdyn Johtamissyke-tutkimuksen vastausprosentti parani edellisestä tutkimuksesta ja oli historian korkein. Lisäksi tyytyväisyys johtamiseen parani ja oli historian korkein.

HUS on uusimaalaisten keskussairaala, eteläsuomalaisten yliopistosairaala ja koko Suomen HUS vaativimmassa erikoissairaanhoidossa, kuten elinsiirroissa. HUSissa hoidetaan vuosittain lähes 700 000 potilasta, käyntejä on vuodessa lähes 3 miljoonaa, sairaaloissamme on noin 3 000 sairaansijaa ja hoitopaikkaa, ja meillä työskentelee yli 27 000 vahvaa ammattilaista. HUS on sosiaali- ja terveystieteiden ja pelastustoimen uudistuksen jälkeenkin Suomen suurin alan toimija ja Suomen toiseksi suurin työnantaja.

TA 2024 - TOIMITUSJOHTAJAN KATSAUS

Asiakkaamme eli potilaat pienimmistä suurimpiin, nuorimmista vanhimpiin, ovat hyvin tyytyväisiä saamaansa hoitoon ja palveluun, mikä on meille huslaisille kaikkein tärkeintä. Olemme HUSissa potilaita varten, nyt ja tulevaisuudessa. Vuosi 2024 näyttää haasteelliselta, mutta HUSissa tapahtunut uudistus ja siihen liittyvä muutos on lähtenyt hyvin liikkeelle. Uskon, että jatkossakin HUS ja sen yli 27 000 huslaista pystyvät ratkaisemaan haasteet yhdessä, ja potilaat saavat erinomaista hoitoa kaikilla HUSin vastuualueilla ja palvelupisteillä.

Matti Bergendahl
toimitusjohtaja, HUS

2 YLEISPERUSTELUT



2 Yleisperustelut

2.1 Johdanto

Taustaa

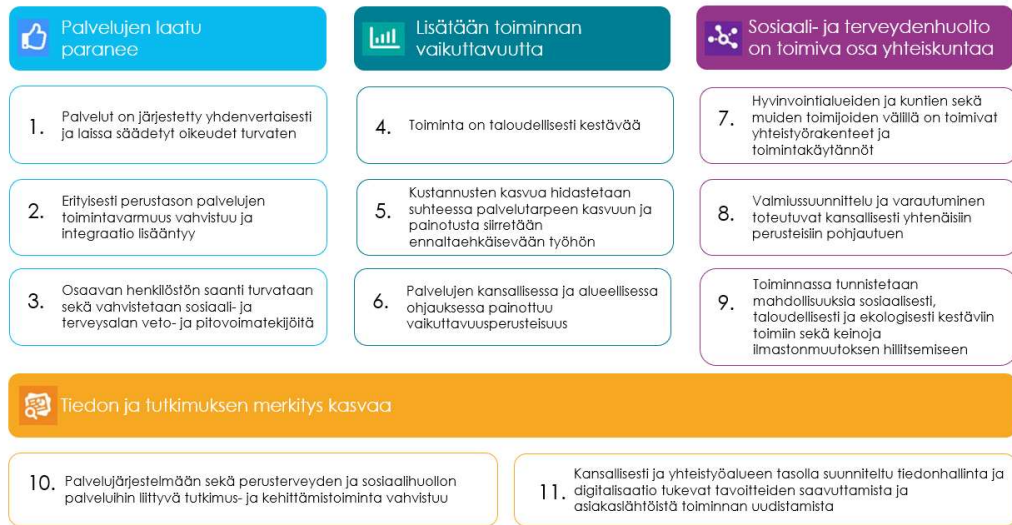
Suomen ulkoinen ympäristö on ollut viimeisimmillä talousarviokausilla historiallisessa myllerryksessä, kun maailmantaloutta horjutti ensin koronapandemia ja heti sen laannuttua Venäjän hyökkäyssota alkoi Ukrainassa. Näiden ollen Suomen talouden kohtaamat kaksi merkittävää ulkoista kriisiä, ovat heijastuneet HUS-yhtymän talouteen sekä suoraan että kriisien vaikutusten torjuntatoimien kautta .

Väestön ikääntymisen vuoksi julkisessa taloudessa on myös kestävyysongelma, jota ei ole saatu ratkaistua. Pitkällä aikavälillä julkisen talouden tulot eivät riitä kattamaan menoja. Julkisen talouden vakauttaminen ja velkakestävyuden turvaaminen edellyttävät mittaluokaltaan hallitusneuvotteluissa esillä ollutta noin 1 miljardin euron sopeuttamisohjelmaa sosiaali- ja terveydenhuoltoon. Tämä heijastuu hyvinvointialueiden saaman valtionrahoituksen kautta myös HUS-yhtymän rahoitukseen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon valtakunnalliset tavoitteet

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä valtioneuvosto vahvistaa joka neljäs vuosi valtakunnalliset tavoitteet sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämiselle. Sosiaali- ja terveydenhuollon valtakunnalliset strategiset tavoitteet ovat keskeinen osa valtakunnallista sosiaali- ja terveydenhuollon ohjausta. Valtioneuvosto on vahvistanut 1.12.2022 hyvinvointialueille sosiaali- ja terveydenhuollon valtakunnalliset strategiset tavoitteet yhdenvertaisen, laadukkaan ja kustannusvaikuttavan sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämiselle.

Valtakunnallisten tavoitteiden valmistelun lähtökohtana ovat väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä sosiaali- ja terveydenhuollon toimintaa ja taloutta koskevat seurantatiedot. Lisäksi tavoitteissa huomioidaan valtioneuvoston asettamat julkisen talouden finanssipoliittiset tavoitteet, jotka on vahvistettu hallitusohjelmassa, julkisen talouden suunnitelmassa ja valtion talousarviossa. Jatkossa valtakunnalliset strategiset tavoitteet perustuvat sosiaali- ja terveystieteiden ministeriön laatimaan, sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain 31 §:n mukaiseen selvitykseen, jossa arvioidaan sosiaali- ja terveydenhuollon yhdenvertaista toteutumista ja rahoituksen tason riittävyttä. Ensimmäisiä tavoitteita laadittaessa seurantatietoina on hyödynnetty THL:n vuoden 2020 asiantuntija-arvioita, joissa sosiaali- ja terveyspalveluja arvioitiin hyvinvointialueittain.



Sosiaali- ja terveydenhuollon valtakunnalliset tavoitteet vuosille 2023-2026 (Lähde: Sosiaali- ja terveysministeriön julkaisu 2022:18)

2.1.1 Talousarvion valmistelua koskevat lait

Talousarvio- ja suunnitelma

HUS-yhtymän on laadittava kullekin kalenterivuodelle talousarvio, jonka HUS-yhtymäkokous hyväksyy edellisen vuoden loppuun mennessä. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhtymäkokous hyväksyy myös taloussuunnitelman kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio sisältää HUS-yhtymän tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat sekä tuloarviot, ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Investointeja varten HUS-yhtymä voi ottaa pitkäaikaisen lainan, jos valtioneuvosto on antanut siihen lainanottovaltuuden. Rahoitustarvetta ei saa muutoin kattaa pitkäaikaisella lainalla.

HUS-yhtymän taloussuunnitelma on laadittava niin, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Käytännössä yksittäinen taloussuunnitelman vuosi voi olla alijäämäinen, kunhan kolmen vuoden ajanjakson muina vuosina kertyy vähintään sama määrä ylijäämää.

Alijäämän kattaminen

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden vaikutukset toteutuvat tavallisesti pidemmällä aikavälillä, minkä vuoksi HUS-yhtymän on vältettävä suuria alijäämiä yksittäisenä vuonna.

Jos HUS-yhtymän tilinpäätöksessä on kertynyttä alijäämää, se on katettava enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien, toisin sanoen kolmen vuoden aikana tilinpäätöshetkestä laskettuna.

Jos HUS-yhtymälle kertyy lisää alijäämää, uudella alijäämällä ei ole itsenäistä kattamisaikaa. Alijäämän lisäyksen kattamisen määräaika on sama kuin ensimmäisellä alijäämällä. Esimerkiksi jos HUS-yhtymälle kertyy alijäämää ensimmäisen kerran vuonna 2023, se tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Jos vuonna 2024 syntyy lisää alijäämää, myös se tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Mikäli alijäämää ei ole katettu lain mukaisessa aikataulussa, HUS-yhtymä voi joutua arviointimenettelyyn.

Talousarviota koskevat säännökset (HL 611/2021 115 §)

HUS-yhtymän talousarvion ja -suunnitelman laatimista säätelee Laki hyvinvointialueesta (611/2021 115 §). Lisäksi talousarvion laadintaa säätelee Valtionvarainministeriön Kunta- ja alueosaston antama Ohje hyvinvointialueen talousarvion- ja suunnitelman laatimisesta sekä Opas hyvinvointialueiden investointisuunnitelman laadintaan.

Talousarviovuodelle asetetut määrärahat ovat sitovia ja ne voidaan ottaa talousarvioon joko brutto- tai nettomääräisenä. Talousarvion tulee myös noudattaa suorite- ja realisointiperiaatetta. Menojen suoriteperiaate tarkoittaa, että talousarvion ja -suunnitelmaan otetaan varainhoitovuoden aikana vastaanotetuista tuotannon tekijöistä aiheutuvat tulot ja muut sellaiset menot, joiden suorittamiseen HUS on varainhoitovuoden aikana sitoutunut. Tulojen realisointiperiaate tarkoittaa, että talousarvion ja -suunnitelmaan otetaan varainhoitovuoden aikana suoritteiden luovuttamisesta aiheutuvat ja muut lopullisesti HUS-yhtymälle kuuluvat tulot. Täydellisyysperiaatteen mukaan talousarvioon on otettava HUS-yhtymän rahan käyttö ja rahan lähteet kokonaisuudessaan. Tiedossa olevia menoja tai tuloja ei voi jättää talousarviosta pois. Täydellisyysperiaatteen mukaan myös HUSin eri tehtävien sisäiset ostot ja myynnit otetaan talousarvioon, vaikka niihin ei suoraan liittyisi rahan käyttöä.

HUS-yhtymän talousarviovalmistelussa noudatetaan kehysbudjetointiperiaatetta. HUSille osoitetaan kokomaismääräraha useiden eri lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Kehys on HUS-yhtymäkokouksen toimitelmalle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen määrättyjen tavoitteiden toteutumiseksi. Tuloarvio on vastaavasti HUS-yhtymäkokouksen toimitelmalle asettama tulotavoite, joka on sidottu HUS-yhtymän palvelu- ja muihin tavoitteisiin ja niiden toteuttamiseen tarvittaviin menoihin. Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina. Nettoperiaate tarkoittaa, että talousarviossa sitovuus määrätään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena. Koska HUS-yhtymän

rahoitus perustuu välillisesti valtion rahoitukseen (=sitova kehys) ja asiakasmaksuihin, talousarviota laadittaessa on kiinnitettävä erityistä huomiota siihen, että HUS-yhtymä voi omalla päätöksenteollaan vaikuttaa ensisijaisesti palvelujen ja toimintojen organisointiin eli käyttötalousmenoihin, mutta vain rajoitetusti tulovirtoihinsa.

Talousarvion ja taloussuunnitelman liitos yhtymästrategiaan tulee olla kiinteä ja siihen otettujen tavoitteiden tulee olla yhtymästrategiaa toteuttavia. Tavoitteet tulee asettaa siten, että ne kattavat HUS-yhtymän järjestämismenon olevat tehtävät ja ovat toteutettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla. Tavoitteita asetettaessa tulisi myös kiinnittää erityistä huomiota niiden saavuttamisen todennettavuuteen.

Lähtökohtaisesti kaikki yhtymäkokouksen talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Toiminnan ja talouden yhteen kytkenään korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneista muutoksista johtuen, on yhtymäkokouksen hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

HUS-yhtymä voi ottaa investointia varten pitkäaikaisen lainan, jos valtioneuvosto on antanut siihen valtuuden (nk. lainanottovaltuus) hyvinvointialueesta annetun lain 15 §:n mukaisesti. Investointiosassa suunnitellaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Lainanottovaltuus määrittää vuosittain. Lainanottovaltuuden tulee riittää koko investoinnille, vaikka yksittäisen investoinnin toteuttaminen ajoittuisi useammalle vuodelle. Pitkäaikaiseksi lainaksi katsotaan velka tai se osa velasta, joka erääntyy maksettavaksi yhden vuoden tai sitä pitemmän ajan kuluttua. Laiteinvestointien ja muiden vastaavien investointien toteuttamiseen HUS-yhtymällä on myös käytössään esimerkiksi leasingrahoitus ja muita vastaavia rahoitusinstrumentteja.

Vuodelle 2024 myönnettävä lainanottovaltuus on nolla. HUS-yhtymä ei hakenut lisälainanottovaltuutta vuodelle 2024, vaan alkavat sidotut investoinnit rahoitetaan 2024 vuosikatteella, (josta on vähennetty lainojen lyhennykset), ja kassavaroilla.

2.1.2 Talousarvion rakenne

Talousarviossa määritellään HUS-yhtymän taloussuunnitelmakauden tavoitteet ja esitetään ne voimavarat, jotka ovat käytettävissä tavoitteiden saavuttamiseksi sekä ne investoinnit, joilla tuetaan tavoitteiden saavuttamista sekä ohjataan sairaaloiden toimintakapasiteetin määrää, laatua ja sijaintia.

Taloussuunnitelma laaditaan HUS-yhtymässä kolmeksi vuodeksi. Hyvinvointialueiden ja siten myös HUS-yhtymän on laadittava vuosittain investointisuunnitelma seuraavaa tilikautta seuraavien neljän tilikauden aikana aloitettavista investoinneista eli vuodet 2024 – 2028. HUS-yhtymäkokous hyväksyy 14.12.2023 talousarvion vuodelle 2024 HUS-yhtymätasolla. Lisäksi HUS-yhtymäkokous vahvistaa tytäryhtiöiden tavoitteet. HUS-yhtymähallitus puolestaan vahvistaa 16.1.2024 ydinpalveluiden sekä HUS-yhtymän konsernipalveluiden ja Ulkoisen tarkastuksen käyttösuunnitelmat HUS-yhtymäkokouksen hyväksytyä talousarvion.

Talousarvioasetelma muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Samaa rakennetta noudatetaan taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa. Taloussuunnitelmavuosia koskevat tiedot esitetään kaikissa talousarvion osissa. Investointiosasta on ilmentävä hyvinvointialueen investointien lisäksi hyvinvointialuekonsernin toiminnallisesti ja taloudellisesti merkittävimmät investoinnit ja sen on perustuttava 16 §:ssä tarkoitettuun investointisuunnitelmaan, jonka toimivaltaiset ministeriöt ovat hyväksyneet siten kuin siitä erikseen säädetään.

Talousarvion tuloslaskelmaosan tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Talousarvion tuloslaskelmaosa laaditaan tilinpäätöksen tuloslaskelman tapaan vähennyslaskukaavan muotoon. Tuloslaskelmaosan välituloksina esitetään toimintakate ja vuosikate. Tuloslaskelmaosan viimeisenä rivinä esitetään tilikauden tulos, tai jos budjetoidaan tilinpäätössiirrot, viimeisenä rivinä esitetään tilikauden yli-/alijäämä. HUS-yhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

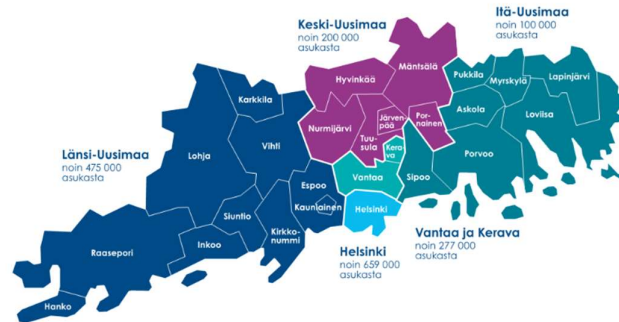
Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

2.1.3 Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Omistus ja toiminta-alue

HUS-yhtymän omistaa Helsingin kaupunki ja Uudenmaan hyvinvointialueet. HUS-järjestämissopimuksessa sovitaan järjestämisvastuiden edellyttämästä työnjaosta, yhteistyöstä ja alueen palveluiden yhteensovittamisesta.

Alla olevassa kartassa on esitetty Uudenmaan hyvinvointialueet:



HUSin vastuulla on Helsingin kaupungin ja muiden Uudenmaan hyvinvointialueiden 26 kunnan alueen erikoissairaanhoido. Lisäksi HUSiin on valtakunnallisesti keskitetty Suomen vaativin erikoissairaanhoido. HUS vastaa valtakunnallisesti useiden harvinaisten ja vaikeiden sairauksien hoidosta ja tutkimuksesta.

Valtakunnallisiin vastuisiin kuuluvat muun muassa

- elinsiirrot
- vaikeiden palovammojen hoito
- allogeeniset luuytimen kantasolusiirrot
- epilepsian invasiivinen diagnostiikka ja kirurginen hoito
- imeväisten avosydänkirurgia ja muu vaativa lasten sydänkirurgia
- vaativa invasiivinen sikiötutkimus ja -hoito
- huuli- ja suulakihalkiopotilaiden kokonaishoidon suunnittelu sekä leikkaushoito
- erityisten vaarallisten tarttuvien tautien hoito ja varautuminen
- trooppisten tautien hoito ja hoidon ohjaus
- Myrkytystietokeskus ja Teratologinen tietopalvelu

HUS on Suomen suurin terveydenhuoltoalan toimija ja maan toiseksi suurin työnantaja. HUSissa työskentelee noin 27 000 ammattilaista kaikkien potilaiden parhaaksi. HUSissa saa hoitoa vuosittain noin 680 000 potilasta. HUS muodostaa Helsingin yliopiston kanssa yhden Euroopan aktiivisimmista tutkimuksen ja opetuksen keskittymistä.

Hyvinvointialueiden rahoitus 2024

Sote-uudistuksen keskeisenä tavoitteena on perus- ja erityistason palvelujen entistä parempi yhteen toimivuus, samoin kuin sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen ja

pelastustoimen palvelujen saumattomuus. HUS-yhtymän, hyvinvointialueiden ja Uudenmaan alueen kuntien yhteistyössä painopiste on hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä, minkä tavoitteena on vähentää tarvetta sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin.

Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu pääosin valtion rahoitukseen, eikä niillä ole verotusoikeutta. Hyvinvointialueet saavat valtion rahoituksen lisäksi asiakasmaksuja ja erilaisia toimintatuloja. Hyvinvointialueiden rahoitus on yleiskatteista. Yleiskatteisuus tarkoittaa, että hyvinvointialue voi itsenäisesti päättää rahoituksen käytöstä huolehtiessaan palveluihin liittyvästä järjestämisvastuustaan. HUS-yhtymä saa valtaosan rahoituksesta Uudenmaan hyvinvointialueiden kautta, HUS ei saa suoraa valtion rahoitusta.

Rahoitus jaetaan hyvinvointialueille laskennallisten kriteerien perusteella. Yleiskatteinen rahoitus määräytyy pitkälti hyvinvointialueiden sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävien palvelutarvetta ja olosuhdetekijöitä kuvaavien tekijöiden perusteella. Lisäksi osa rahoituksesta määräytyy asukasperusteisesti sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kriteerin kautta. Jos myönnetyn rahoituksen taso vaarantaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelujen järjestämisen, on hyvinvointialueella oikeus saada lisärahoitusta palvelujen turvaamiseksi.

Terveyden ja hyvinvoinnin laitos on tehnyt ennustelaskelmia sosiaali- ja terveystalouden kustannusten reaalikasvusta, jonka ennakoitaan olevan keskimäärin 1,4 prosenttia vuodessa vuoteen 2030 asti. Laskelmat pohjautuvat väestön ikärakenteen muutoksiin. Kustannusten kasvu vaihtelee alueittain. Väestön ikärakenteen muutoksien lisäksi hyvinvointialueille siirtyvän henkilöstön palkkaharmonisointi nostaa merkittävästi kustannuksia eri alueilla.

Hyvinvointialueen tulee laatia vuosittain investointisuunnitelma seuraavaa tilikautta seuraavien neljän tilikauden aikana aloitettavista investoinneista ja investointeista vastaavista sopimuksista ja niiden rahoituksesta. Investointisuunnitelman esitys toimitetaan valtiovarainministeriölle, sosiaali- ja terveysministeriölle ja sisäministeriölle. Esityksen hyväksymisestä päätetään sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain 26 §:n tai pelastustoimen järjestämisestä annetun lain 11 §:n mukaan. Investointisuunnitelmaa säätelee myös vuosittain päätettävä lainanottovaltuuden määrä.

Hyvinvointialueiden rahoitus vuodelle 2024 vastaa 10.10.2023 julkaistua julkisen talouden suunnitelman mukaista kehystasoa, joka on koko maan tasolla yhteensä noin 24,1 mrd. euroa, kun huomioidaan siirtymätasauksen vaikutus. Vuoden 2024 rahoituksen pohjana on kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella päivitetty vuoden 2023 rahoituksen taso, joka on yhteensä noin 23,2 mrd. euroa. Vuoden 2024 rahoituksessa on otettu huomioon valtion vuoden 2024

TA 2024 - YLEISPERUSTELUT

talousarvioesityksen mukaiset toimenpiteet. Vuoden 2024 rahoitusta on korotettu rahoituslain mukaisen palvelutarpeen kasvun (n. 283 milj. eroa) ja hyvinvointialueiden hintaindeksin syksyn 2023 ennusteen (2,53 %) mukaisen kustannustason muutoksen (n. 593 milj. euroa) perusteella.

Rahoitus kasvaa vuoden 2023 rahoitukseen verrattuna noin 0,9 mrd. eurolla, kun huomioon on otettu rahoituslain mukaiset korotukset ja yliopistosairaalisän nettovaikutus. Valtion rahoituksesta 97,9 % muodostuu sote-rahoituksesta ja 2,1 % pelastustoimen rahoituksesta. Manner-Suomen sote-rahoitus on 4 352 euroa/asukas ja pela-rahoitus 92 euroa/asukas (sisältäen siirtymätasauksen).

Sote-tehtävien laskennallisen rahoituksen määräytymistekijät sekä sote-palvelutarpeen jakauma on esitetty alla olevassa taulukossa (ennen siirtymätasausta):

Kriteeri	Rahoitus (1 000 euroa)	Sote- rahoituksen määräytymis- tekijät
Sote-palvelutarve	19 230 453	81,22 %
Yo-lisä	130 158	0,55 %
Asukasperusteisuus	3 123 098	13,19 %
Vieraskielisyys	465 301	1,97 %
Kaksikielisyys	116 325	0,49 %
Asukastiheys	348 975	1,47 %
Saaristoisuus	26 289	0,11 %
Hyte-kriteeri	232 650	0,98 %
Saamenkielisyys	3 024	0,01 %
YHTEENSÄ	23 676 274	100 %

Sote-palvelutarpeen jakauma:	19 230 453	
- Terveystieteiden palvelutarve	11 286 666	58,7 %
- Vanhustenhuollon palvelutarve	3 845 579	20,0 %
- Sosiaalihuollon palvelutarve	4 098 208	21,3 %

Vastaavasti pelastustoimen laskennallisen rahoituksen määräytymistekijät on esitetty alla olevassa taulukossa (ennen siirtymätasausta):

	Rahoitus (1 000 euroa)	Pelastustoimen rahoituksen määräytymis- tekijät
Asukasperusteisuus	332 253	65,0 %
Asukastiheys	25 558	5,0 %
Riskitekijät	153 348	30,0 %
YHTEENSÄ	511 159	100 %

Hyvinvointialueiden uusiin tehtäviin vuonna 2024 valtion rahoituksessa on varattu 11,7 milj. euroa ja se muodostuu seuraavista velvoitteista:

Vallion vuoden 2024 talousarvion mukaiset tehtävämuutokset vuonna 2024	Rahoitus (1 000 euroa)
Hoitotakuun toteutus	37 400
Hoivahenkilöstön vähimmäismitoituksen (0,7) rahoittaminen	48 220
Ikääntyneiden ympärivuorokautinen hoiva; 0,7 mitoituksen lykkääminen	-89 000
Kansallinen mielenterveysstrategia	1 750
Lastensuojelun vähimmäishenkilöstömitoitus	12 700
Lastensuojelun jälkihuollon ikärajan laskeminen 25 vuodesta 23 vuoteen	-12 000
Oppilas- ja opiskelijahuollon vahvistaminen	12 200
Sote-valvontalaki (nettomuutos)	-1 660
Laki potilasasiavastaavista ja sosiaaliasiavastaavista (nettomuutos)	1 395
Mielenterveyslain muuttaminen	663
Synnyttäneen äidin selvittämistä ja oikeusgeneettisiä vanhemmuustutkimuksia koskeva muutosehdotus	35
Uusien tehtävien rahoitus yhteensä vuonna 2024	11 703

Rahoituksen pohjana on käytetty kuntien vuoden 2022 tilinpäätösarvioiden mukaisia sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen kustannustietoja. Koko maan rahoitusta on korotettu rahoituslain mukaisella palvelutarpeen kasvulla, valtiovarainministeriön kevään 2023 ennusteen mukaisella hyvinvointialueindeksillä vuodelle 2024 ja teknisessä julkisen talouden suunnitelmassa esitettyjen hyvinvointialueille kohdentuvien uusien ja laajentuvien tehtävien rahoituksella.

Hyvinvointialueiden laskennallinen rahoitus pitää sisällään yliopistosairaalisien. Yliopistosairaalisia otetaan huomioon myös hyvinvointialueiden siirtymätasauksissa vuodesta 2024 lukien. Siirtymätasaukset -107,3 milj. euroa on päivitetty myös siirtymäkauden enimmäismuutoksen rajauksen ja porrastuksen osalta vastaamaan 10.10.2023 hyväksytyjä rahoituslain muutoksia.

Hyvinvointialuekohtaiset arviot on laskettu käyttämällä uusimpia tilastotietoja. Sote-tehtävien rahoituksen pohjana on 10.10.2023 päivitetty vuoden 2023 rahoituksen taso, joka korotetaan vuoden 2024 tasolle palvelutarpeen, hintojen muutosten ja tehtävämuutosten perusteella. Sote-tehtävien laskennallisen rahoituksen määräytymistekijät ovat asukasperusteisuus, sote-palvelutarvekerroin (joka muodostuu terveydenhuollon, vanhustenhuollon ja sosiaalihuollon palvelutarvekertoimista), vieraskielisyys, kaksikielisyys, asukastiheys, saaristoisuus, saamenkielisyys, hyte-kerroin ja yliopistosairaalisia.

Yliopistosairaalisia huomioidaan uutena määräytymistekijänä hyvinvointialueiden laskennallisessa rahoituksessa vuodesta 2024 eteenpäin. Yliopistosairaalisien euromäärä lasketaan rahoituslain mukaisesta osuudesta (0,556 %) soten laskennallisesta rahoituksesta vuoden 2022 tasossa. Yliopistosairaalisia on

TA 2024 - YLEISPERUSTELUT

korotettu vuoden 2024 tasoon, jolloin sen euromäärä vuonna 2024 on noin 130,2 milj. euroa. Hyte-kriteeri sisällytetään rahoitukseen euroa per asukas -periaatteella vuosina 2023-2025. Hyte-kerroin on tarkoitus sisällyttää hyvinvointialueiden laskennalliseen rahoitukseen vuodesta 2026 alkaen. Vuoden 2024 maksatuspäätösten mukaiset rahoituslaskelmat julkaistaan valtion talousarvioesityksen hyväksymisen jälkeen.

Uudenmaan hyvinvointialueille ja Helsingin kaupungille kohdistuva sotepe-rahoitus yhteensä on noin 6,7 mrd. euroa (siirtymätasauksen jälkeen). Rahoituksen osuus koko Manner-Suomen rahoituksesta on 27,9 %, kun Uudenmaan asukasmäärä 1 733 033 vastaa 31,3 %:n osuutta Manner-Suomen asukasmäärästä. Vastaavasti sotepe-kustannukset keskimäärin (huomioiden siirtymätasauksen) ovat Uudellamaalla 3 876 euroa/asukas. Manner-Suomen keskiarvo on 4 352 euroa/asukas, eli 476 euroa/asukas korkeampi.

Yhteenvedo hyvinvointialuekohtaisesta rahoituksesta vuodelle 2024 on esitetty alla olevassa taulukossa:

Hyvinvointialue	Asukasluku	Vuoden 2024 rahoitus yhteensä, euroa	Vuoden 2024 rahoitus yhteensä, euroa/asukas
Helsinki	664 028	2 699 551 124	4 065
Vantaa+Kerava	280 495	1 061 152 109	3 783
Länsi-Uusimaa	486 346	1 769 213 336	3 638
Itä-Uusimaa	98 972	389 347 889	3 934
Keski-Uusimaa	203 192	797 937 119	3 927
Varsinais-Suomi	485 567	2 069 120 881	4 261
Satakunta	212 556	996 331 528	4 687
Kanta-Häme	169 537	737 412 737	4 350
Pirkanmaa	532 671	2 276 910 825	4 275
Päijät-Häme	204 528	893 226 162	4 367
Kymenlaakso	159 488	828 484 942	5 195
Etelä-Karjala	125 353	568 689 124	4 537
Etelä-Savo	130 451	709 662 945	5 440
Pohjois-Savo	247 689	1 204 931 665	4 865
Pohjois-Karjala	162 540	780 060 286	4 799
Keski-Suomi	272 437	1 192 244 267	4 376
Etelä-Pohjanmaa	190 774	909 525 723	4 768
Pohjanmaa	176 323	786 392 804	4 460
Keski-Pohjanmaa	67 805	312 020 550	4 602
Pohjois-Pohjanmaa	416 543	1 807 703 799	4 340
Kainuu	70 521	374 345 455	5 308
Lappi	175 795	919 189 121	5 229
Manner-Suomi yhteensä	5 533 611	24 083 454 389	4 352
Uusimaa yhteensä	1 733 033	6 717 201 576	3 876

Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden saama rahoitus valtiolta on merkittävästi tarvetta alhaisempi. Valtion käyttämä hyvinvointialueindeksi 2,53 % ei noudattele toimintakulujen reaalisuutta. Esimerkiksi HUSin deflatoinnissa

käyttämä Tilastokeskuksen 27.10.2023 julkaisema julkisten menojen hintaindeksi 2023 vs. 2022 oli 1,063. Rahoituksessa huomioitu indeksi ei huomioi esimerkiksi palkkojen sopimuskorotusten vaikutusta täysimääräisenä.

Talousarvioprosessin tavoitteet 2024

HUSissa hyödynnetään potilasmääriin pohjautuvaa ajuripohjaista rullaavan suunnittelun mallia (kuluva + seuraava kalenterivuosi), jossa otetaan kantaa myös hoitokäytäntöjen muutoksiin. Mallissa suunnitellaan hoitokontaktien määrät keskimäärin per potilas, hoitokontaktien kustannukset potilasryhmittäin (välisuoritekustannukset per tuote). Laskennan lopputuloksen tulee täsmätä HUS-yhtymäkokouksen päättämään kehykseen. Tuotantoon pohjautuvalla suunnittelumallilla pyritään talousarvion ohjausvaikutuksen merkittävään parantamiseen.

Suunnitteluprosessin aikana tapahtuva vuoropuhelu sisäisen kaupan tarjouksista, toimipisteverkosta ja sopeuttamistoimenpiteistä konsernijohdon, ydin- ja konsernipalveluiden johdon välillä lisää suunnitteluprosessin läpinäkyvyyttä ja tuo paremmin esiin toiminnan ja talouden syy-seuraussuhteet. Tiukassa taloustilanteessa resurssien optimaalinen kohdentaminen ydin- ja konsernipalveluille toimialakohtaisen ennakoidun kysynnän ja hoidon tarpeen muutoksen analyysiin perustuen parantaa käytettävissä olevien resurssien tehokasta hyödyntämistä. Toimenpiteet tavoitteiden toteuttamiseksi, mitattavien tulosten säännöllinen seuranta sekä palaute tavoitteiden toteutumisesta toteutetaan kaikilla organisaation tasoilla.

Kokonaisuutena tavoitteena on, että toimintatapoja ja organisatorisia rakenteita muuttamalla parannetaan HUSin kilpailukykyä, toiminnan tuottavuutta, palvelujen vaikuttavuutta ja asiakaslähtöisyyttä sekä samalla tehokkaasti hillitään hyvinvointialueiden erikoissairaanhoidon ja muiden palvelujen kustannusten kasvua.

Talousarviossa toimintatuottojen ja tuotekohtaisten tuotantosunnitelmien on oltava keskenään tasapainossa. Muiden maksajien kuin jäsenhyvinvointialueiden laskutus pohjautuu suoriteperusteiseen laskutukseen, joka vastaa ko. palvelun kustannuksia. HUSin rahoitus Uudenmaan hyvinvointialueilta ja Helsingin kaupungilta pohjautuu ennakkomaksuihin, joka maksetaan aina seuraavana pankkipäivänä siitä, kun hyvinvointialue on saanut oman rahoituksensa valtiolta. Toimintaa seurataan ja talousarvio rakennetaan siten, että toimintatuotot muodostuvat palveluiden määrän ja palveluiden yksikköhintojen tulona.

Konsernipalveluyksiköiden ja Ulkoisen tarkastuksen sisäisen laskutuksen euromääräisen raamin ollessa yhteneväinen ydinpalveluiden (sairaanhoidolliset

yksiköt ja Diagnostiikkakeskus) palvelusuunnitelmien kanssa, saadaan suunnittelun tueksi HUS-yhtymän sisäinen suunnittelun linjausten mukainen tasapaino. Konsernipalveluita käyttävän tulosalueen ja tulosityksikön johto vastaa siitä, että sisäiset konsernipalveluiden ostot ovat talousarviossa oikealla ja tarkoituksenmukaisella tasolla suhteessa suunniteltuun tuotantoon. Konsernin johto läpikävi konsernipalveluyksiköiden sisäiset tarjoukset sekä asetti tytäryhtiöille sitovat tavoitteet, jotta ne täyttävät HUS-yhtymätasolta asetetut linjaukset.

2.2 Kaksikielinen HUS

HUS on kaksikielinen hyvinvointiyhtymä. HUSin alueella ruotsinkielisen väestön osuus on suurempi kuin millään muulla hyvinvointialueella: Uudenmaan lähes 1 733 033 milj. asukkaasta 129 648 henkilöä puhuu äidinkielenään ruotsia, eli noin 7,5 % (Tilastokeskus 31.12.2022).

HUSin vuosiksi 2023–2027 tehdyssä strategiassa painopisteet ovat asiakaskokemus, henkilöstökokemus, hyvinvointiyhteistyö, jatkuva parantaminen ja uudistaminen ja kestävä talous. Strategiset arvot ovat edelleen yhdenvertaisuus, edelläkävijyys ja kohtaaminen. Terveysten- ja sairaanhoidon ydin on potilaan ja asiakkaan kohtaamisessa ja aidossa läsnäolossa. Yhdenvertaisuus merkitsee muun muassa sitä, että HUS takaa yhdenvertaisen palveluntuotannon sekä alueellisesti että kielellisesti.

HUSin tavoitteena on tarjota potilaille erikoissairaanhoidon suomeksi tai ruotsiksi, lainsäädännön ja HUSin kaksikielisyysohjelman mukaisesti. Potilaalla on oikeus lain mukaan saada potilasasiakirjat suomeksi tai ruotsiksi: kutsukirjeet, epikriisit, hoitotyön yhteenvedot, lausunnot, e-reseptit, hoito-ohjeet ym. Kaiken potilaalle suunnatun kirjallisen ja sähköisen materiaalin tulee olla saatavissa molemmilla kielillä: ohjeet, esitteet, lomakkeet ym. Yleisissä tiloissa ja potilastiloissa olevien opasteiden tulee olla suomen ja ruotsin kielellä, tämä koskee myös väliaikaisia opasteita. Koska suurin osa kirjallisesta tiedosta ja dokumentoinnista kirjoitetaan ensi kädessä suomeksi, HUSin kirjallinen kaksikielisyys on riippuvainen hyvin toimivasta käännöstötoiminnasta. HUSin omassa palveluksessa olevat kielenkääntäjät ja kilpailutetut käännöstötoimistot ovat edellytys korkealaatuisten käännösten turvaamiselle joustavasti ja tehokkaasti.

HUSin kaksikielisyysohjelma päivitettiin uuden strategian mukaan ja hyväksyttiin hallituksessa 8.5.2023. Kaksikielisyysohjelma on laadittu kahdelle pääkohderyhmälle: potilaille, jotka saavat hoitoa ja palvelua omalla kielellään suomeksi tai ruotsiksi, ja henkilöstölle, joka tarjoaa hoitoa ja palveluita näillä kielillä. HUSin kieliohjausryhmä seuraa kaksikielisyysohjelman toteutusta.

Kaksikielisyysohjelmaan liittyvät keskeiset tukitoiminnot määritetään ja kehitetään HUSin eri yksiköiden perusteella. Esihenkilö on vastuussa siitä, että niissä yksiköissä, joissa kohdataan potilaita, työvuorossa on sekä suomea että ruotsia

puhuvia. Yksikön esihenkilö informoi alaisiaan voimassa olevista kielisäännöksistä. Henkilöstön on tärkeää tiedostaa kielen merkitys potilaan hoitokokemuksessa, ja siksi riittävä resursointi kaksikielisyyttä edistävässä ja kehittävässä yksikössä on myös tärkeää.

Osana HUSin kaksikielisyysohjelmaa kieliohjausryhmän johdolla on laadittu kielilähettiläsohjelma, toiminnan kehittämiseksi. Vuonna 2023 on panostettu kielilähettiläsverkoston kasvattamiseen rekrytointitoimipiteiden ja tiedottamisen kautta. Kielilähettiläät toimivat esimerkkinä yksiköissään ja kannustavat työkavereitaan käyttämään toista kotimaista kieltä. Kielilähettiläät muodostavat verkoston, joka edistää kaksikielisyysohjelman yhtenäistä toteutusta. He edistävät yksiköidensä elävää kaksikielisyyttä, sekä seuraavat, että potilaille tarkoitetut opasteet ja materiaalit ovat saatavilla sekä suomeksi että ruotsiksi.

HUS-yhtymäkokouksessa 18.8.2022 päätettiin asettaa kansalliskielilautakunta toimikaudeksi 2022–2025.

Kansalliskielilautakunnan tehtävänä on

1. Selvittää, arvioida ja lausua siitä, miten yhtymän johdon päätökset vaikuttavat kielellisten oikeuksien käytännön toteutumiseen;
2. Selvittää, arvioida ja määritellä yhtymän vähemmistökielellä tarjottavien palvelujen tarvetta
sekä seurata näiden palvelujen saatavuutta ja laatua;
3. Selvitysten, arvioinnin ja seurannan perusteella tehdä yhtymähallitukselle ehdotuksia toimenpiteiksi kielivähemmistön palvelujen ja palvelujen kehittämiseksi, sekä henkilöstön kielitaitovaatimuksiksi ja kielitaidon kehittämiseksi;
4. Tehdä ehdotuksia kaksikielisten hyvinvointialueiden yhteistyötä ja työnjakoa koskevan sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain 39 §:n tarkoitetun sopimuksen sisällöksi, antaa sopimuksesta lausunto yhtymän johdolle, sekä seurata sopimuksen toteutumista

Kansalliskielilautakunta laatii vuosittain yhtymähallitukselle kertomuksen kielivähemmistön palvelujen toteutumisesta yhtymän toiminnassa. Yhtymähallitus antaa yhtymäkokoukselle lausunnon toimenpiteistä, joihin lautakunnan kertomus antaa aihetta. Lautakunnan puheenjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus yhtymähallituksen kokouksessa.

2.3 Yleinen taloustilanne ja toimintaympäristön muutokset

2.3.1 Yleinen talouskehitys

Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasva vuonna 2023 edellisvuodesta, kuten aiemmin ennakoitiin. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on tasaantunut. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne.

Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu hieman ennustejakson loppua kohden, kun talouskasvu kiihtyy ja hallituksen toimet alkavat vaikuttaa.

Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemistä koko ennustejaksolla. Lisäksi ilman hyvinvointialueiden tai kuntien omia toimia paikallishallinnon alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti.

Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä. Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin. *Tiedot perustuvat Valtiovarainministeriön 9.10.2023 julkaisemaan Taloudelliseen katsaukseen, Syksy 2023.*

2.3.2 Toimintaympäristön muutokset

HUS-yhtymän toimintaympäristön vaikeudet sekä rahoituksen riittävyyden että henkilöstön saatavuuden osalta tulevat jatkumaan edelleen vuonna 2024. Kaikki maan hyvinvointialueet HUS-yhtymän ohella ovat raportoineet tekevänsä alijäämäisen tilinpäätöksen vuonna 2023, ja maan yhteenlaskettu alijäämäennuste vuodelle 2023 on tällä hetkellä noin 1,2 miljardia euroa. Uudenmaan hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän yhteenlaskettu alijäämäennuste on arviolta noin 350 miljoonaa euroa, joka yhdistettynä hyvinvointialuelain mukaiseen alijäämän kattamisvelvollisuuteen kohdistaa jo vuonna 2024 huomattavat säästöpainet HUS-yhtymän toimintaan. Koska HUS-yhtymä saa rahoituksensa välillisesti Helsingin kaupungilta ja Uudenmaan hyvinvointialueilta, korostuu edellä

kuvattu Uudenmaan rahoitusvaje HUS-yhtymässä ottaen huomioon mm. tavoitteen siirtää palvelujärjestelmän painopistettä perustason suuntaan.

Muun muassa henkilöstöpulan seurauksena hoidon saatavuutta ei ole kyetty koronapandemian jälkeen palauttamaan riittävälle tasolle, ja nämä hoitoon pääsyn haasteet kohdistuvat etenkin ortopediaan (erit. tekonivelkirurgia), plastiikkakirurgiaan, neurokirurgiaan ja vatsaelinkirurgiaan. Oman työn lisäksi muut mahdolliset tuotantokeinot (mm. ostopalvelut, palvelusetelit) ovat jo laajasti käytössä, mutta jonon lyheneminen tapahtuu valitettavan hitaasti. Samanaikaisesti edellä kuvatut talouden reunaehdot johtavat siihen, että vaikutusmahdollisuudet hoitojonoihin ovat rajalliset. Mainittakoon, että hoidon saatavuus on pääosin henkilöstön saatavuusongelmien seurauksena heikentynyt vuoden 2023 aikana suurimmalla osalla Suomen hyvinvointialueista.

Epävarmaa vielä toistaiseksi on, miten valtio rahoittajana tulee reagoimaan kasvaviin alijäämiin heikon hoidon saatavuuden vallitessa. Valtakunnallisten alijäämien kattaminen hyvinvointialueiden säästötoimenpiteillä vaikuttaa varsin epätodennäköiseltä, ja hoidon saatavuuden edistäminen yhtä aikaa toimintaan kohdistuvien säästöjen kanssa ei sekään vaikuta todennäköiseltä skenaariolta. Oletettavaa kuitenkin on, että valtion ohjaavat ministeriöt VM ja STM joutuvat lisäämään ohjaustoimiaan edellä kuvatun kehityksen suunnan muuttamiseksi.

2.3.3 Väestö ja sairastavuus

Uudenmaan neljän hyvinvointialueen ja Helsingin kaupungin asukasmäärä kasvoi kokonaisuutena ollen vuoden 2022 lopussa yhteensä 1 733 033 (+18 292). Väestön kasvu oli voimakkainta Espoossa, kun taas Länsi-Uudenmaan ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueiden reuna-alueilla olevien kuntien väestön kasvu oli negatiivinen. Väestöstä helsinkiläisiä on eniten, runsas kolmannes ja vähiten itäuusimaalaisia, vajaa kuusi prosenttia. Vuosien 2030 ja 2040 väestöennusteiden mukaan alueen väkiluku kasvaa vuoteen 2030 mennessä seitsemän prosenttia.

Alueella työikäisen väestön osuudet ovat maan suurimpia. Alle 18-vuotiaita on hyvinvointialueilla maan keskimääräistä enemmän, vaikka Helsingin kaupungissa osuus on keskimääräistä pienempi. Vantaa-Keravan alueella syntyvyys on maan neljänneksi suurinta, muiden alueiden vastatessa maan keskimääräistä tasoa.

Uudellamaalla ikääntynyt väestö lisääntyy merkittävästi, vaikka ikääntyneiden väestöosuudet ovat muuta maata pienempiä. Erityisen merkittävää kasvu on yli 80-vuotiaiden ikäryhmässä, jonka ennustetaan kaksinkertaistuvan vuoteen 2040 mennessä, ennakoitu väestönlisäys on lähes 80 000 henkilöä.

Uudellamaalla perusterveydenhuollon avosairaanhoidon lääkärikäyntien odotusaika on pidempi kuin maassa keskimäärin. HUSin palveluissa lasten ja nuorten kohdalla korostuvat mielenterveyspalvelut, aikuisväestön kohdalla raskaudet ja synnytykset,

kasvaimet ja verenkiertoelinten sairaudet ja ikääntyneillä verenkiertoelinten sairaudet, kasvaimet ja vammat.

Terveyden- ja hyvinvoinnin laitoksen tekemän arvion mukaan Uudenmaan sote-palvelujen haasteet liittyvät erityisesti segregatioon, polarisaatioon ja väestömuutoksiin (muutto alueelle, ikääntyneiden sekä lasten ja nuorten määrän muutokset).

2.3.4 Lainsäädännön muutokset

Laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakastietojen sähköisestä käsittelystä (784/2021)

Uusi laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakastietojen käsittelystä tulee voimaan 1.1.2024. Laissa on koottu yhteen säädökset, jotka koskevat tietosuojaa ja salassapitoa, tiedonsaantioikeuksia ja asiakastietojen luovutusta, asiakas- ja potilasasiakirjoja sekä valtakunnallisia tietojärjestelmiä ja tiedonhallinnan ohjausta. Sosiaali- ja terveydenhuollon asiakastietojen käsittelyä koskeva sääntely on samalla päivitetty yhteensopivaksi EU:n yleisen tietosuojaa-asetuksen kanssa. Osa lainsäädännönsistä tulee siirtymäsäännöksen mukaisesti voimaan vaiheittain vuosina 2024-2026. Lailla kumotaan voimassa oleva laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakastietojen sähköisestä käsittelystä ja sosiaalihuollon asiakasasiakirjoista annettu laki sekä muissa laeissa oleva asiakastietojen käsittelyä koskeva sääntely, joka sisältyy uuteen lakiin.

Laki sosiaali- ja terveydenhuollon valvonnasta

Laki sosiaali- ja terveydenhuollon valvonnasta tulee voimaan 1.1.2024. Palvelun tuottajien rekisteröintiä koskevat säännökset tulevat julkisten terveydenhuollon toimintayksiköiden mm. HUSin osalta voimaan 1.1.2026 alkaen.

Laissa säädetään sosiaali- ja terveystalouden järjestäjien eli valtion, hyvinvointialueen, Helsingin kaupungin ja HUS-yhtymän valvonnasta sekä yksityisten ja julkisten palveluntuottajien toimintaedellytyksistä, rekisteröinnistä, omavalvonnasta ja viranomaisvalvonnasta. Samalla yksityisistä sosiaalipalveluista annettu laki ja yksityisestä terveydenhuollosta annettu laki kumotaan. Myös sosiaali- ja terveydenhuollon palvelulainsäädännössä olevat valvontaa koskevat säännökset kumoutuvat.

Palveluntuottajan on lain mukaan turvattava palvelujen laatu, asiakaskeskeisyys, turvallisuus ja asianmukaisuus sekä valvottava niiden toteutumista. Laissa säädetään lisäksi toiminnan johtamista sekä vastuuhenkilöä koskevista edellytyksistä. Valvontalain tarkoittamia vastuuhenkilöitä HUS-yhtymässä ovat johtajaylilääkäri ja yksiköiden vastaavat lääkärit.

Palveluntuottajilla tulee olla omavalvontasuunnitelma, joka kattaisi kaikki palveluntuottajan tarjoamat palvelut ja joiden toteuttamisesta palveluntuottaja ja vastuuhenkilö ovat vastuussa.

Lisäksi laissa säädetään palveluntuottajan omasta ja henkilöstön ilmoitusvelvollisuudesta palveluntuottajan omassa tai tämän alihankkijan toiminnassa ilmenneistä asiakas- ja potilasturvallisuutta olennaisesti vaarantaneista epäkohdista sekä asiakas- ja potilasturvallisuutta vakavasti vaarantaneista tapahtumista, vahingoista tai vaaratilanteista sekä sellaisista puutteista, joita ei ole korjattu annetusta ohjauksesta huolimatta. Valvovia viranomaisia ovat edelleen Valvira ja aluehallintovirastot.

Palvelun tuottajien rekisteröintiä koskevat säännökset koskevat jatkossa myös julkisia terveydenhuollon toimintayksiköitä. Rekisteröinnin edellytyksenä olisi, että palveluntuottaja ja palveluyksikkö täyttäisivät niille säädetyt taloudelliset, toiminnalliset ja hallinnolliset edellytykset.

Laki potilasasiavastaavista ja sosiaaliasiavastaavista

Laki potilasasiavastaavista ja sosiaaliasiavastaavista tulee voimaan 1.1.2024. Tietojen dokumentointia ja rekisteröintiä sekä Valviran valtakunnallista asiavastaavien rekisteriä koskevat säännökset tulevat voimaan 1.1.2025. Lain myötä kumotaan nykyiset potilaan asemasta ja oikeuksista annetun lain ja sosiaalihuollon asiakkaan asemasta ja oikeuksista annetun lain säännökset potilasasiamiehestä ja sosiaaliasiamiehestä.

Hyvinvointialueiden, Helsingin ja HUS-yhtymän on järjestettävä potilasasiavastaavien toiminta järjestämässään ja tuottamassaan terveydenhuollossa. Potilasasiavastaavien ja sosiaaliasiavastaavien toiminta on lain mukaan järjestettävä yhtenäisenä hallinnollisena kokonaisuutena erillään hyvinvointialueen sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämiseen ja tuottamiseen liittyvistä tehtävistä. Laissa otetaan käyttöön sukupuolineutraalit nimikkeet. Laissa määritellään potilasasiavastaavien ja sosiaaliasiavastaavien kelpoisuusehdot ja potilasasiavastavan ja sosiaalivastavan tehtävät. Lisäksi potilasasiavastaavien ja sosiaaliasiavastaavien toiminnalla tulee olla vastuuhenkilö, joka ohjaa, koordinoi, kehittää ja seuraa ko. toimintaa.

Vammaispalvelulaki ja siihen liittyvät lait

Vammaispalvelulain ja siihen liittyvien lainmuutosten piti tulla voimaan 1.10.2023. Ko. lain ja lainmuutosten voimaantuloa on siirretty eteenpäin ja ne tulevat voimaan 1.1.2025. Muutos koskee erityisesti nykyisin HUSin hoitovastuulla olevien hengityshalvauspotilaiden hoidon, hoivan ja huollon järjestämistä. Tätä koskevat

muutokset valmistellaan vuoden 2024 aikana yhteistyössä hyvinvointialueiden ja Helsingin kanssa.

Laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuista

Asiakasmaksuja tarkistetaan kansaneläkeindeksin muutoksen mukaisesti 1.1.2024 alkaen. Sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuja koskevaan asetukseen ehdotetaan muutoksia, joista pyydetään lausuntoja 30.10.2023 mennessä. Ehdotetut muutokset tulisivat voimaan vuoden 2024 alusta. Päätöstä asetuksen muutoksista ei ole vielä tehty.

Tasokorotukset kohdistuisivat pääasiassa erikoissairaanhoidon, jossa asiakkaiden tulojakauma on tasaisempi kuin perusterveydenhuollossa, ja rajatuilta osin perustason maksuihin. Korotukset erikoissairaanhoidon maksuissa olisivat keskimäärin 20 % (10 % indeksikorotus ja 10 % hallitusohjelman mukainen tasokorotus).

Valtioneuvoston asetus valtionavustuksesta hyvinvointialueen, Helsingin kaupungin ja HUS-yhtymän toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen vuosina 2023–2025 (voimassa 27.3.2023–31.12.2025)

Määräaikaisena voimassa olevassa valtioneuvoston asetuksessa säädetään hyvinvointialueille, HUS-yhtymälle ja Helsingin kaupungille sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymisestä aiheutuviin tilapäisiin kustannuksiin sekä toiminnan vakiinnuttamiseen ja toiminnan kehittämiseen vuosina 2023–2025 myönnettävän valtionavustuksen myöntämisestä, maksamisesta ja käytöstä. Avustusta myönnetään HUS-yhtymälle 25 miljoonaa euroa.

Hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain muutos

Lakiin hyvinvointialueiden rahoituksesta on lisätty säännökset uudesta yliopistosairaalisästä. Yliopistosairaalisällä on tarkoitus ottaa huomioon yliopistollisista sairaaloista niitä ylläpitäville hyvinvointialueille aiheutuvia muita alueita korkeampia kustannuksia.

Yliopistosairaalisä otetaan huomioon Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin osalta sekä niiden hyvinvointialueiden osalta, joissa on sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annetun lain tarkoitettu yliopistollinen sairaala.

Yliopistollisen sairaalan perusteella määräytyvät hyvinvointialueen laskennalliset kustannukset lasketaan kertomalla yliopistosairaalan perushinta hyvinvointialueen asukkaiden määrällä.

Yliopistosairaalisä otetaan huomioon hyvinvointialueiden laskennallisessa rahoituksessa vuodesta 2024 lukien.

Laki hätäkeskuslain muuttamisesta

Hätäkeskustoiminnasta annettu laki (438/2023) tuli voimaan 3.4.2023. Hätäkeskustoiminnasta annetun lain henkilötietojen käsittelyä koskevat säännökset tulevat voimaan kuitenkin 1.1.2024. Hätäkeskuslain mukaan laissa tarkoitettujen henkilötietojen rekisterinpitäjänä toimii 1.1.2024 alkaen Poliisihallitus poliisin tietojen osalta, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisestä vastaava toimivaltainen viranomainen sosiaali- ja terveydenhuollon tietojen osalta. HUS-yhtymä toimii 1.1.2024 alkaen ensihoidon tietojen osalta rekisterinpitäjänä ja Uudenmaan alueen hyvinvointialueet ja Helsinki sosiaalihuollon tietojen rekisterinpitäjänä. Tämä edellyttää mm. henkilötietojen käsittelyn vaikutusten arviointia ja sopimuksen tekemisestä Hätäkeskuslaitoksen kanssa. Lainmuutos lisää HUSin hallinnollista työtä ja sitä kautta kustannuksia.

Lääkelain ja sairausvakuutuslain muutokset

Biosimilaaristen lääkkeiden vaihto laajenee 1.1.2024 alkaen. Asetuksella on myös lyhennetty biosimilaaristen lääkkeiden reseptien voimassaoloaika yhteen vuoteen. Lainmuutosten tavoitteena on parantaa lääkehuollon kustannustehokkuutta. Lainmuutos lisää kuitenkin huomattavasti kliinistä työtä tekevien lääkärien hallinnollista työtä.

Uusi Kotikuntalakiluonnos

Uutta kotikuntalakia koskeva esitysluonnos on lausuttavana. Hallituksen esitystä uudeksi kotikuntalaksi ja siihen liittyviksi lainmuutoksiksi ei vielä ole annettu. Voimassa oleva vuodelta 1994 oleva kotikuntalaki ehdotetaan kumottavaksi. Ehdotuksen olisi tarkoitus tulla voimaan 1.8.2024. Merkittävimmät ehdotuksen muutokset liittyvät edellytyksiin, joiden perusteella ulkomaiden kansalaiset voivat saada Suomessa kotikunnan. Muutokset vaikuttavat ulkomailta Suomeen muuttavan oikeuteen saada julkisen terveydenhuollon hoitoa sekä asiakasmaksujen suuruuteen, mikäli hän ei saa kotikuntaa Suomeen tai menettää kotikunnan, kun ei enää täytä kotikunnan saamiselle laissa asetettuja edellytyksiä.

Kyberturvallisuusdirektiivi ja lakiesitysluonnos kyberturvallisuusriskien hallinnasta

Kyberturvallisuusdirektiivin mukaan direktiivi (NIS2) tulee laittaa kansallisesti täytäntöön 18.10.2024 mennessä. Lausunnolla on ehdotus kyberturvallisuuden riskienhallinnasta annettavaksi laiksi ja siihen liittyvistä lainmuutoksista. NIS2-

direktiivi ehdotetaan pantavaksi täytäntöön säätämällä sen edellyttämistä velvoitteista keskitetysti uudessa kyberturvallisuuden riskienhallinnasta annettavassa laissa. Julkisen sektorin osalta velvoitteista säädettäisiin myös julkisen hallinnon tiedonhallinnasta annetussa laissa. Lainmuutosten ehdotetaan tulevan voimaan 18.10.2024. Lain 43 §:ssä tarkoitettu toimijaluetteloon ilmoittautuminen ehdotetaan kuitenkin tulevaksi voimaan 1.1.2025 alkaen, mikä antaisi valvoville viranomaisille ja toimijoille lisää siirtymäaikaa toimijaluetteloon ilmoittautumista varten.

HUS-yhtymää koskevat terveysalan toimijana kyberturvallisuusdirektiivin ja tulevan kansallisen kyberturvallisuusriskien hallinnasta annetun lain sekä myös HUSin hallintoa myös uudet tiedonhallintalain säännökset.

Automaattista päätöksentekoa ja digitaalisten palvelujen tarjontaa koskevat lainmuutokset

Hallintolakiin on 1.5.2023 alkaen lisätty hallintoasian automaattisen ratkaisemisen mahdollistava sääntely. Tiedonhallintalakiin on lisätty sääntely muun muassa automatisoidun toimintaprosessin kehittämisen dokumentoinnista, laadunvarmistamisesta, laadunvalvonnasta ja käyttöönnotosta. Hallintolaissa ja tiedonhallintalaissa on 18 kuukauden siirtymäaika, jonka kuluessa automaattinen päätöksenteko on saatettava ko. lakien mukaiseksi.

Digitaalisten palvelujen tarjoamisesta annettuun lakiin on 1.5.2023 alkaen lisätty uusi 6a §, jossa säädetään palveluautomaation käytöstä neuvonnassa ja sen edellytyksistä. HUSissa on tällaista neuvontaa käytössä mm. Diagnostisten palvelujen neuvonnassa. Edellytyksenä laissa on mm., että käyttäjälle tarjotaan mahdollisuus ottaa yhteys viranomaisessa toimivaan luonnolliseen henkilöön asioinnin jatkamiseksi ja että käyttäjälle tarjotaan mahdollisuus tallentaa palveluautomaation kanssa käyty viestien vaihto.

Ennen tämän lain voimaantuloa käytössä ollut tämän lain 6 a §:ssä tarkoitettu palveluautomaatio on saatettava ko. lain mukaiseksi ja sille on nimettävä seurannasta ja laaduntarkkailun toteuttamisesta huolehtiva henkilö 18 kuukauden kuluessa ko. lain voimaantulosta.

2.4 Olennaiset muutokset HUS-yhtymän toiminnassa ja taloudessa

2.4.1 Sairaanhoidollisen palvelutuotannon ja toimipisteverkoston muutokset

Vuoden 2023 alusta HUSiin muodostettiin viisi uutta ydinpalveluiden Uudenmaan laajuista tulosaluetta, diagnostiikkakeskuksen jatkaessa nykyisellään kuudentena ydinpalveluiden tulosalueena. Ydinpalveluiden osalta nykyinen osaamiskeskus- ja toimialarakenne säilyi ennallaan.

HUSin palveluverkkoon ei tehty muutoksia vuodelle 2023, vaan hallituksen päätöksen mukaisesti vuoden 2023 aikana palveluverkosta aloitettiin kokonais selvitys vaikutusarvioineen. Selvitys koskee sitä, missä kampuksilla ja muissa toimipisteissä mikäkin palvelu on mielekästä tuottaa, ja arviointi tehdään hoidonlaadun, taloudellisuuden ja saavutettavuuden näkökulmasta. Saavutettavuutta arvioidaan sekä asiakkaan että henkilökunnan näkökulmasta.

Palveluverkon arviointia varten on rakennettu tietomallia ja dynaamisia visualisointeja hyödyntäen HUSin tietovarastolle tallennettuja toteumatietoja toiminnasta ja taloudesta useamman vuoden ajalta. Palveluverkkoanalyysin ensimmäisessä vaiheessa on tuotettu monipuolinen nykytilan kuvaus somaattisten erikoisalojen toiminnasta ja taloudesta sovitun kampus- ja toimipistejaottelun mukaisesti. Nykytilakuvausta on käsitelty HUS-yhtymän hallituksen kokouksissa. Tietomallin sisältöä kehitetään jatkuvasti eteenpäin, ja siihen on yhdistetty tietoja mm. väestön kehityksestä. Tietomallin sisältyvien tietojen perusteella tullaan tuottamaan erilaisia skenaarioita palveluverkkoon liittyen.

HUSin palveluverkko, toimitilojen masterplan sekä investointiohjelma linkittyvät erittäin tiiviisti toisiinsa. Palveluverkon selvitystyötä ja suunnittelua jatketaan tiiviissä yhteistyössä Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa vuonna 2024. Palveluverkkoon tehtävien toimenpiteiden taloudelliset vaikutukset näkyvät vuodesta 2025 eteenpäin.

2.4.2 Talouden tasapainottaminen vuodelle 2024 ja tasapainottamisohjelma vuosille 2024-2027

HUS pyrkii vuonna 2024 vastaamaan talouden tasapainottamiseen toimenpidekokonaisuudella, joka koostuu seuraavista toimenpiteistä:

1. Edunvalvonta hyvinvointialueiden rahoitusmalliin vaikuttamiseksi sekä HUSin saaman rahoitusosuuden oikeudenmukaisuuden varmistaminen
2. Asiakasmaksujen korottaminen asetuksen mukaiseen maksimiin 14,3 milj. euroa
3. Kehyksen kasvattaminen 12,5 milj. eurolla
 - Raamin tekninen laskenta huomioiden perusterveydenhuollon lakisääteisten tehtävämuutosten huomiointi laskennassa. Manner-Suomen tasolla tehtävämuutoksiin kohdennettava rahoitus aleni 128,8 milj. eurosta 11,7 milj. euroon. Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden osuus tästä perusterveydenhuoltoon kohdennettavasta lisärahoituksesta pieneni 32,2 milj. eurosta 4,5 milj. euroon. Lisäksi Uudenmaan hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin ja HUSin alijäämäennusteet ovat tarkentuneet keväisestä kehyslaskelmasta. Käytettäessä samaa laskentamallia kuin

keväällä, HUS-yhtymän kehityksen tulisi olla noin 5,1 milj. euroa keväistä suurempi

- Yhtenä elementtinä talouden tasapainottamiseksi esitetään neuvotteluiden käynnistämistä Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa mahdollisuudesta kehityksen kasvattamiseksi 0,11 %:lla (noin 7,4 milj. eurolla)
4. Omaisuuden realisointi 15 milj. eurolla. Konsernijaoston 12.6.2023 kokouksen perusteella on käynnistetty asiaan liittyvät seuraavat selvitykset/valmistelut:
- Uutistie 5, Logistiikan keskusvaraston myyntiprosessi
 - HUS-yhtymän omistamien henkilöstöasuntojen arvonmääritys
 - HUS Kiinteistöt Oy:n toimintojen tuottamismalliselvitys
5. Tuottavuus-/säästöohjelman mukaiset toimenpiteet -22,0 milj. euroa
6. Suunnitellut muut talouden tasapainottamistoimenpiteet
- Toimintakulujen karsinta
 - Tietohallintokulut noin -17,8 milj. euroa
 - Lääkekustannukset noin -4,5 milj. euroa
 - Volyymikasvuun liittyvät lisäykset karsittu pois, vaikutus noin -45 milj. euroa
 - Koulutuskustannukset -1,2 milj. euroa
 - Matkakustannukset ja päivärahat -0,7 milj. euroa
 - Ylimääräinen säästö/-tuottavuusvaade (0,4 %/10 milj. euroa) kohdentuen tarvikkeisiin, palveluiden ostoihin sekä henkilöstökustannuksiin, painottuen Konsernipalveluiden tulosalueelle
 - Lisäksi henkilösivukuluprosentti tarkentui talousarviovalmistelun aikana, vaikutus noin -14,5 milj. euroa

Sopeuttamistoimenpiteet ja talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen jatkuu taloussuunnitelmakaudella 2025-2026, jolloin myös rahoitusmalliin sisältyvä toteutuneen kustannustason jälkikäteistarkistus korjaa hyvinvointialueiden ja sen myötä HUS-yhtymän rahoituksen tasoa oikeammaksi suhteessa toiminnan kustannuksiin. Tehtävien sopeuttamistoimenpiteiden ja rahoituksen

jälkikäteistarkastuksen myötä näkymä on, että HUS-yhtymän talous olisi vlijäämäinen vuonna 2025 ja vuosilta 2022-2023 kertyneet alijäämät saataisiin katetuiksi. Talouden tasapainottamisohjelma on esitetty asiakirjan *liitteessä 13*.

2.4.3 Tuottavuusohjelma

Vuoden 2024 suunnittelun lähtökohtana oleva HUS tuottavuustavoite on 1 % eli yhtymätasolla 22,0 milj. euroa. Kyseinen tuottavuustavoite on vähennetty kokonaisuudessaan HUS-yhtymän talousarviosta, eli kyseessä on absoluuttinen säästötavoite vuodelle 2024. Yksikkökohtainen tuottavuusvaade on laskettu perustuen alkuvuoden 2023 ulkoisiin toimintakuihin. Tuottavuustavoitteen varmistamiseksi kukin tulosalue ja konsernipalveluiden suuremmat tulosityksiköt laativat yksilöidyn suunnitelman tuottavuusohjelmansa toteuttamiseksi, sekä valmistelevat suurimmista projekteista erilliset yksityiskohtaiset projektisuunnitelmat.

Lisäksi toteutetaan yksiköt ylittävät projektit tulkkaukseen, lääkityksiin ja vuokratyövoimaan liittyen. Projekteille annetaan projektinhallintatukea Strategisten kehittämishankkeiden tuen kautta. Projektien talousmittari pitää lähtökohtaisesti sisällään kirjanpidosta saatavalla tarkkuudella (seurantayksikkö, tili, projekti, kumppani ja/tai toiminto) projektin kustannukset ja säästöt. Tuottavuuden ohjausryhmä seuraa tuloksia kuukausittain ja reagoi tarvittaessa mahdollisiin poikkeamiin.

2.5 Yhteistyö Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kanssa

Hyvinvointialueyhteistyön tavoitteena on osaltaan huolehtia siitä, että HUS tarjoaa alueensa asukkaille laadukkaita, kustannustehokkaita ja asiakaslähtöisiä erikoissairaanhoidon palveluita. Yhteistyötä koordinoimaan perustettiin 1.1.2023 asiakkuudenhallinnan yksikkö, johon liitettiin myös Perusterveydenhuollon yksikkö ja Uudenmaan sosiaalialan osaamiskeskus Socca. Asiakkuushallintayksikön tehtävänä on varmistaa HUSin sujuva yhteistyö Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin, sekä Etelä-Suomen yhteistyöalueen (YTA) muiden hyvinvointialueiden kanssa. Yksikkö huolehtii siitä, että HUS toimii yhtenäisenä ja selkeänä kumppanina hyvinvointialueiden suuntaan, parhaalla mahdollisella tavalla asukkaiden erikoissairaanhoidon tarpeita turvaten ja kehittäen.

Vuoden 2023 aikana on luotu kahden- ja monenkeskiset yhteistoimintarakenteet yllä mainittujen yhteistyökumppanien kanssa ja aloitettu käytännön yhteistyö. Vuoden 2024 tärkeimmät tavoitteet ovat 1) YTA-sopimuksen laadinnan loppuunsaattaminen, 2) ensimmäisen yhteisen tietopohjan luominen kumppanien kanssa, sekä 3) sovittujen Uusimaa- ja YTA-laajuisten toimintaa kehittävien hankkeiden toteutus.

Yhteistyö Helsingin kaupungin kanssa on vuonna 2023 ollut aktiivista. Painopiste on ollut perus- ja erikoissairaanhoidon työnjaon muutoksissa sekä erillissopimusten kokonaisuudessa. Luottamuksellisella ja tiiviillä vuoropuhelulla jatketaan ja tiivistetään sotepe-uudistuksen sekä järjestämissopimuksen tavoitteiden mukaisesti palveluintegraatiota ja yhteistä kehittämistä kohti kustannusvaikuttavia palveluita.

Itä-Uudenmaan kanssa tehtävän yhteistyön tavoitteena vuodelle 2024 on tiivistää integraatiota edelleen, jo luodun ja toimivan yhteistyörakenteen pohjalta ja ”yksi HUS”-periaatteella. Samalla pyritään yhdessä kehittämään käytäntöjä ja palvelurakennetta varmistamaan potilaiden yhdenvertaiset palvelut, mukaan lukien kielellisten oikeuksien toteutuminen.

Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa on vuoden 2023 aikana päivitetty yhteistyörakenteita ja -tasoja. Vuonna 2024 jatketaan yhteistyön tiivistämistä ja hankekehittämistä, samalla huomioiden Uusimaa-tasoisuus. Tarkastellaan myös kliniset erillissopimukset ja Hyvinkään sairaala-alueen hyödyntäminen palveluiden järjestämisessä, erikoissairaanhoidon ja hyvinvointialueen tarpeet huomioiden.

Tiivistä yhteistyötä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa jatketaan, hyödyntämällä vuoden 2023 aikana luotuja toimivia yhteistyökäytäntöjä. Käytännön työtä tehdään erityisesti päivystyksen sujuvoittamisessa. Länsi-Uusimaa koordinoi myös Uusimaa-laajuisia kehittämishanketta päivystykseen liittyen.

Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen kanssa jatketaan aktiivista yhteistyötä sovittujen kokousrakenteiden ja muun yhteydenpidon avulla. Vakioitua raamin ulkopuolisten sopimusten prosessia tehdään tutuksi ja noudatetaan. Palveluketjuissa tavoitellaan integraatiota ja kustannusvaikuttavuutta.

YTA-yhteistyössä on käynnistetty säännöllinen yhteydenpito ja kahdenvälinen yhteistyö Etelä-Karjalan hyvinvointialueen, Kymenlaakson hyvinvointialueen ja Päijät-Hämeen hyvinvointialueen kanssa. Vuonna 2024 tavoitteena on lisätä vuoropuhelua HUSin ja YTA-hyvinvointialueiden välillä ja syventää yhteistyötä yhdessä sovittavilla painopistealueilla. Keskeinen tavoite vuodelle 2024 on Etelä-Suomen YTA-sopimuksen laatiminen.

Perusterveydenhuollon yksikkö jatkaa Uusimaa-tasoista verkostotoimintaansa, tukien sekä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon välistä yhteistyötä että yhteistyötä hyvinvointialueiden kesken. Yksikkö edistää Uudenmaan alueen palvelu- ja hoitoketjujen laatimista sekä muuta yhteistyötä ja integraatiota tukevaa kehittämistä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tehdään sekä organisaatiokohtaista että Uusimaa-tasoista yhteistyötä hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa. Lisäksi yksikkö koordinoi perusterveydenhuollossa

tapahtuvaa yleislääketieteen ammatillista jatkokoulutusta koko Etelä-Suomen yhteistyöalueella, yhteistyössä Helsingin yliopiston kanssa.

Uudenmaan sosiaalialan osaamiskeskus Socca on vuoden 2023 alusta toiminut koko Uudenmaan hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin ja Helsingin yliopiston yhteisenä sosiaalialan kehittämis- ja tutkimusorganisaationa. Toiminta pohjautuu sosiaalialan osaamiskeskuksia koskevaan lakiin ja asetukseen sekä sopimuskumppaneiden kanssa tehtyyn yhteistyösopimukseen. Socca kehittää sosiaalihuoltoa yhteistyössä hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa, verkostoi alueen sosiaalialan toimijoita, lisää tieto- ja tutkimusperustaisuutta yliopisto- ja korkeakoulu yhteistyön avulla sekä edistää sosiaalihuollon laatua ja vaikuttavuutta aktiivisella vaikuttamistyöllään. Yhteistyö muiden Etelä-Suomen yhteistyöalueella toimivien sosiaalialan osaamiskeskusten kanssa on tiivistä.

2.6 Tietojärjestelmät ja niiden kehittäminen

HUSin IT-toimintamalli ja Tietohallinnon organisaatiouudistus

Tietohallinnossa aloitettiin uuden IT-toimintamallin kehittäminen 2023 ja yhtenä keskeisenä muutoksena on 2024 voimaan astuva Tietohallinnon organisaatiouudistus. Tietohallinnon uusi organisoitumismalli on yksinkertainen ja selkeä niin Tietohallinnon sisäisesti kuin kumppaneiden näkökulmasta.

IT-toimintamallin tavoitteena on potilasasiakaslähtöinen ja tiivis yhteistyö tulosalueiden kanssa, ajantasainen näkymä asiakastarpeista ja proaktiivinen vuorovaikutus kumppaneiden kanssa. Ideasta tuotantoon -toimintamallin selkeyttäminen yhdessä asiakkaiden ja kumppaneiden kanssa on tärkeää. Tavoitteena on taata modernit, asiakasta ja kumppaneita parhaiten palvelevat ratkaisut, jotka tukevat ja luovat lisäarvoa toiminnalle.

Tietohallinnon tuottamat palvelut ja toiminta

Tietoturvallisuuden osalta päämääränä on varmistaa, että tietojärjestelmät ja -infrastruktuuri ovat asianmukaisesti suojattuja tietoturvauhilta, kuten haittaohjelmilta, tietomurroilta ja tietovuodoilta. Lisäksi päämääränä on hallita ja minimoida tietoturvaan liittyviä riskejä, johon kuuluvat mm. riskien arviointi, uhkien tunnistaminen ja suunnitelmat riskien minimoimiseksi.

Kokonaisarkkitehtuuria kehitetään ja hallitaan yli eri liiketoiminta-, prosessi- ja sovellusalueiden. HUSin digikehityksen ja -palveluiden visiota ja tiekarttaa tarkennetaan ja päivitetään. HUSissa on käynnistynyt ISO 9001 -laatu järjestelmän sertifiointin valmistelu. Vuoden 2024 aikana HUSin laatu järjestelmän vaatimukset tulee sisällyttää ja jalkauttaa osaksi Tietohallinnon laatu järjestelmää. HUS toimii kahdeksan rekisteröidyn lääkinnällisen laitteen valmistajana. Lääkinnälliset laitteet vaativat valmistajalta ISO 13485 -sertifiointin sekä EU-asetuksen mukaisen

vaatimustenmukaisuusarvioinnin ilmoitetun laitoksen toimesta. Tiedonhallintalaki velvoittaa julkisorganisaatiota muuttamaan kehittämisen toimintatapaa ja huolehtimaan dokumentoinnista ja lain jalkauttamisesta, joka aloitetaan HUSissa vuonna 2024.

Tietohallinto toteuttaa HUS-laajuisen Ohjepankin sisältölaajennusten edellyttämää ohjelmistokehitystä. Ohjeiden siirtoa Ohjepankkiin jatketaan, kun nykyisessä intrassa olevat ohjeet siirretään Ohjepankkiin HUSin uuden intran, Eetterin, käyttöön ottaen edellyttämässä aikataulussa. Ulkoisten verkkosivujen (www.hus.fi), asianhallintajärjestelmän, hallinnon sähköisen arkiston sekä sähköisen allekirjoituspalvelun pienkehitystä ja ylläpitoa jatketaan yhteistyössä liiketoiminnan edustajien kanssa. HUS-laajuisen asiakaspalautepalvelun jatkokehitystä tehdään yhteistyössä asiakaskokemuksen kehittämishankkeiden kanssa.

HUSin tiedolla johtamisen ohjausryhmä jatkaa toimintaansa toimitusjohtajan johdolla ja tiedolla johtamisen kulttuuria luodaan yhdessä tiedolla johtamisen verkoston kautta. Teemapohjaisen raportointihankeen (OP3-hanke) tarkoituksena on tuoda raportointiin teemapohjainen (potilaat, talous, henkilöstö, palvelut, lääkkeet, diagnostiikka, hoitoonpääsy) näkökulma sekä mittariluetteloajatus, joka koostaa keskeisimmät HUSin raportoinnissa saatavilla olevat mittarit.

Alueellinen tietotuotanto tullaan toteuttamaan Uudenmaan hyvinvointialueille sekä Helsingin kaupungille vuoden 2024 aikana. Lähtökohtana on, että HUS mahdollistaa raportointiportaalin kautta sujuvan näkyvyyden summatason raportteihin. Lisäksi HUS toimittaa kullekin alueelle yhtenäisen tunnisteellisen tietosisällön sovittuun rajapintaan, josta alueet voivat sen noutaa tietoturvasääntöjen mukaisesti.

Datan laatuun liittyviä toimintoja edistetään vuoden 2024 aikana lähdejärjestelmistä alkaen (ISO8000-8-standardi huomioiden). Vuonna 2024 jatketaan tutkijan sähköisten palveluprosessien järjestämistä yhtenäiseksi kokonaisuudeksi ja valmistaudutaan Helsingin yliopiston MyResearch portaali -integraatioon. HUS Acamedicin käytettävyyttä jatkokehitetään ja parvioppimistoiminnallisuus käyttöön otetaan vuoden 2024 aikana. Matalan kynnyksen tekoälykokeiluja eri käyttötarpeisiin mahdollistetaan kustannustehokkaasti. Kokeilujen perusteella valitaan HUSille hyödyllisimmät ratkaisut tuotantoon vietäviksi. Älykkään dokumenttihaun kategoriassa ensimmäiset tuotantoratkaisut otetaan käyttöön HUSissa.

Digipalveluiden tuottaminen ja kehittäminen liittyy HUSin strategiaan painopisteisiin. Monikanava-asioinnin palveluiden kehitystä jatketaan ja se yhdistää perinteisten contact centerien asiakaspalvelun digipalveluihin. Etäseurantapalveluiden arviointi- ja hyötymallien avulla HUSin tulosityksiköt

kartoittavat potilasryhmittäin etäseurannan ja -monitoroinnin laajentamisen hyötyjä suhteessa kustannuksiin.

Tietohallinnon Digipalvelut -yksikkö on tuottamassa ja pilotoimassa yhteistyössä hyvinvointialueiden ja HUSin asiakashallintayksikön kanssa yhteiskäyttöisiä digihoitopolkuja valituissa potilassegmenteissä. Omanäytteenottopalvelua jatkokehitetään ja laajennetaan yhteistyössä hyvinvointialueiden kanssa. Terveyskylän talojen uudistetun julkaisualustan mahdollisuuksia jatkokehitetään ja otetaan käyttöön yhteistyössä hyvinvointialueiden kanssa. Etelä-Suomen hyvinvointialueella käytössä olevaa Haavi-tartuntatauti ohjelmistoa laajennetaan eri tartuntatauteihin Haavi-ohjausryhmän päätösten mukaisesti.

Apotti-tietojärjestelmän kokonaishallinnan edistämiseksi vuonna 2023 suunniteltuja kehittämistoimenpiteitä edistetään vuoden 2024 aikana. HUSissa otetaan käyttöön uudistettu sisäinen hallintamalli, jossa selkeytetään ohjauksen ja kehittämisen sekä kokonaishallinnan vastuita osallistamalla enemmän myös klinisiä toimialoja. Laskutus- ja raportointiongelmien tehokkaampaa selvittämistä varten kehitetään näihin liittyvien tukipyyntöjen hallintamallia virtuaalitiimillä ja samoin uusien integraatioiden koordinoinnin käytössä olevaa hallintamallia parannetaan. Sairaanhoidollisen palvelutuotannon asiakas- ja organisaatiolaskutusjärjestelmän (Atlas) teknistä alustaa kehitetään edelleen prosessien ja järjestelmän muutoshallinnan osalta.

Hallinnon järjestelmäpalvelujen yksi keskeinen järjestelmä on nykyinen Oracle-teknologiaan perustuva Harppi-järjestelmäkokonaisuus (ERP - Enterprise Resource Planning). Sen keskeinen tavoitekokonaisuus on automatisoida ja virtaviivaistaa liiketoiminnan prosesseja. Tämän tehokas käytön kehittäminen johtaa tehokkuuden lisääntymiseen, manuaalisten työvaiheiden vähentämiseen ja parempaan resurssien hyödyntämiseen talouden, henkilöstön ja logistiikan osa-alueilla.

Perustietotekniikka on kriittinen osa HUSin päivittäistä toimintaa. ICT-toiminnan häiriöt voivat vaarantaa organisaation toiminnan sekä aiheuttaa lisäkustannuksia. Keskeistä on tarjota kustannustehokkaat, käyttötarkoitukseen parhaiten soveltuvat työasemat ja päätelaitteet. Tavoitteena on perustietotekniikan tuen yhteistyön kokonaisvaltainen parantaminen sekä pilvi- ja kapasiteettihallinnan toiminnan vakiinnuttaminen ja siihen liittyvä kustannusten hallinta.

3 HUS-YHTYMÄN STRATEGIA



3 HUS-yhtymän strategia

3.1 HUSin tavoitteena on tehdä vaikuttavaa hoitoa yhdessä

HUS on Suomen suurin erikoissairaanhoidon toimija. Yhdessä Helsingin yliopiston lääketieteellisen tiedekunnan ja muiden alueen korkeakoulujen ja oppilaitosten kanssa olemme ylivoimaisesti suurin terveydenhuollon tieteellinen toimija ja henkilöstön kouluttaja.

Yhdessä kaikkien huslaisten, omistajiemme ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa voimme ratkaista sosiaali- ja terveydenhuollon haasteet ja tarjota vaikuttavaa hoitoa asiakkaillemme.

Haluamme, että kaikki potilaamme ja asiakkaamme voivat olla meistä ylpeitä.

3.2 Strategiset muutosvoimat

Yhteiskuntaamme vaikuttaa viisi keskeisintä muutosvoimaa, jotka ovat:

1. *Ekologisella jälleenrakentamisella on kiire.* Miten vastaamme ilmastonmuutokseen, luonnon monimuotoisuuden vähenemiseen, resurssien vaihtelevaan saatavuuteen ja jäteongelmaan. Muita kehityskulkuja pitää tarkastella suhteessa tähän.
2. *Väestö ikääntyy ja monimuotoistuu.* Väestö muuttuu ikääntymisen lisäksi taustoiltaan, mahdollisuuksiltaan ja tavoiltaan yhä monimuotoisemmaksi.
3. *Verkostomainen valta voimistuu.* Valtasuhteissa siirrytään moninapaisesta maailmasta monisolmuiseen maailmaan. Tulevaisuudessa merkitystä on yhä enemmän verkostoilla ja vuorovaikutuksella.
4. *Teknologia sulautuu kaikkeen,* osaksi yhteiskuntaa ja arkea. Teknologia tarjoaa toisaalta uusia ratkaisuja, vaikka energiantuotantoon, mutta samalla se myös kasvattaa energiantarvetta. Jännitteeksi nouseekin, milloin teknologia auttaa ja milloin se haittaa ekologista jälleenrakennusta.
5. *Talousjärjestelmä etsii suuntaansa.* Eriarvoisuus monine ulottuvuuksineen on keskeinen tulevaisuuden haaste niin globaalisti kuin Suomessakin. Globaalisti talous kasvaa, mutta länsimaissa kasvu on vähäistä. Ikääntyvä väestö ja maapallon ekologisen kantokyvyn rajat asettavat talouskasvulle aiempaa tiukemmat reunaehdot. Samalla hyvinvoinnin ja aidon kehityksen mittareiden rooli korostuu.

3.3 HUSin arvot

Edelläkävijyys

Edelläkävijyys on keskeinen meitä määrittävä ominaisuus. Maan suurimpana terveydenhuollon tuottajana ja tutkimusorganisaationa meillä on mahdollisuus ja jopa velvollisuus olla edelläkävijä. Vain tutkiva ja toimintaansa jatkuvasti kehittävä organisaatio voi turvata hoidon korkean laadun ja kustannusvaikuttavuuden. Helsingin yliopisto on HUSin keskeinen kumppani näiden päämäärien toteuttamisessa.

Yhdenvertaisuus

Yhdenvertaisuus tarkoittaa sitä, että turvaamme kaikkien potilasryhmien yhdenvertaisen hoitoon pääsyn. Se erottaa meidät yksityisen sektorin toimijoista: kaikki saavat HUSissa hoidon lääketieteelliseen tarpeeseen perustuen. Yhdenvertaisuus ilmenee muutoinkin HUSin suhteissa kaikkiin toimijoihin: kohtelemme henkilöstöä ja sidosryhmiä yhdenvertaisesti ja varmistamme yhdenvertaisen palvelutuotannon alueellisesti ja kielellisesti.

Kohtaaminen

Kohtaaminen on HUSin toiminnan perusta. Terveys- ja sairaanhoidon ydin on potilaan ja asiakkaan kohtaamisessa ja aidossa läsnäolossa. Hyvällä kohtamisella on monta ominaispiirrettä: hyvä kohtaaminen on muun muassa kunnioittavaa, yksilöllistä ja arvostavaa. Kliinisen laadun lisäksi palvelun kokonaislaatu syntyy kohtamisesta ja vuorovaikutuksesta. Arvostava kohtaaminen on myös työyhteisömme kanssakäymistä määrittävä ominaisuus. Kohtaamme opiskelijat samalla ystävällisyydellä ja kunnioituksella kuin asiakkaat ja työtoverimme

3.4 Strategiset päämäärät

HUSin strategisena tavoitteena on toteuttaa vaikuttavaa hoitoa yhdessä. Tavoitteen eli vision saavuttamiseksi on strategiakaudeksi 2023-2027 valittu viisi strategista painopistettä, joihin panostamalla saavutamme asettamamme tavoitteen.

3.4.1 Asiakaskokemus – Suomen paras asiakaskokemus

Meidät tunnetaan ja tunnustetaan koko maassa parhaasta asiakaskokemuksesta. Nostamme asiakaskokemuksen kaiken toiminnan ja kehittämisen keskiöön. Asiakaskokemus syntyy kohtaamisissa ja vuorovaikutuksessa. Se alkaa kotoa ja jatkuu takaisin kotiin. Kehitämme asiakaskokemuksen johtamisen menetelmiä ja selkeytämme palveluprosesseja.

Huomioimme asiakkaidemme monikulttuurisuuden.

3.4.2 Henkilöstökokemus – Halutuin työpaikka

Parannamme henkilöstön työhyvinvointia kehittämällä esihenkilötyötä ja johtamista sekä palkitsemista. Henkilöstösuunnittelumme on jatkuvaa ja pitkäjänteistä. Jokaisen työntekijän on koettava tulleen kuulluksi ja nähdyksi.

Henkilöstö on tärkein voimavaramme. Hyvinvoiva henkilöstö mahdollistaa parhaan ja laadukkaan asiakaskokemuksen.

3.4.3 Hyvinvointialue -yhteistyö – Systemaattinen, tavoitteellinen ja tuloksellinen yhteistyö asiakkaiden eduksi

Jatkamme Uudenmaan ja Etelä-Suomen yhteistyöalueen erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen yhteistyön integraatiota ja tiivistämistä. Tuotamme palveluita maakunnallisesti yhdenvertaisesti. Yhdessä parannamme palveluita entistä asiakaslähtöisemmiksi kokonaisuuksiksi.

3.4.4 Jatkuva parantaminen ja uudistaminen- Pohjoismaiden paras yliopistosairaala

Yliopistollisuus, opetus ja tutkimus on ylpeytemme aihe. Laadukas opetus ja tutkimus sekä tulosten integrointi osaksi arkeamme paranee. Toimimme kestäväen kehityksen mukaisesti ja lisäämme digitalisaatiota. Tuemme koko Uudenmaan ja Etelä-Suomen yhteistyöalueen palvelujärjestelmän kehittämistä. Yhdistämme Etelä-Suomen yhteistyöalueen erikoissairaanhoidon saumattomaksi kokonaisuudeksi.

3.4.5 Kestävä talous – Laadukkaat, yhdenvertaiset ja kustannustehokkaat palvelut

Takaamme palveluiden yhdenvertaisuuden jatkuvan kehittämisen kautta. Luomme yhteiset toiminta- ja työnjakomallit Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin sekä Etelä-Suomen yhteistyöalueen kesken. Yhdenvertaisuus tarkoittaa talouden kantokyvyn huomiointia. Taloudellinen vastuullisuus tarkoittaa ennustettavuutta. Talouden suunnittelu perustuu sovittuihin tavoitteisiin.

3.5 Strategiset tavoitteet 2024

Visio ja strategiset painopisteet ohjaavat koko strategiakauden strategian toimeenpanossa. Toimeenpano toteutetaan vuosittain siten, että konkreettiset tavoitteet ja toimenpiteet määritellään vuosittain toteutetun henkilöstökyselyn palautteiden ja toimintaympäristöanalyysin perusteella yhtymätasoisiksi koko organisaatiota läpileikkaaviksi kehitysprojekteiksi. HUS yhtymän yhteisten strategisten projektien lisäksi tulosalueet ja tulosyksiköt laativat omat tavoitteensa, jotka myös kiinnittyvät valittuihin viiteen strategiseen painopisteeseen.

HUS yhtymän 2024 koko organisaation yhteisiä tavoitteita ovat mm.

Asiakaskokemus

- Asiakaspalautejärjestelmän kautta saatujen tulosten hyödyntäminen yhdenmukaisella mallilla.
- Asiakasosallisuusohjelman käyttöönotto koko HUSissa.
- Palvelulupaus tunnetaan organisaatiossa ja olemme käynnistäneet toimenpiteet asiakkaiden keskeisten odotusten kehittämiseksi.
- Asiakaskokemusvastuiden toimeenpano läpi HUS-yhtymän

Henkilöstökokemus

- Henkilöstötilanteen nykytila on kuvattu. Työnjakoon liittyvät tarpeet tunnistettu.
- Palkkarakenne on arvioitu ja tarvittavat toimenpiteet tunnistettu.
- Matalan kynnyksen palvelut ja työkyvyn johtamisen mallit ovat käytössä.
- Esihenkilötyön tuen tarpeet on tunnistettu ja tukea kohdennettu tarpeen mukaan.

Hyvinvointialue -yhteistyö

- Yhtenäiset tietopohjat
- Yhteistyöalue- sopimus on laadittu ja allekirjoitettu
- Projektoitu kolmen potilasryhmän terveys ongelman ratkaisun yhtenäistäminen ja edellisvuoden projektit saatettu loppuun.
- Ensimmäiset yhteiset vaikuttavuusmittarit sovittu Uudellamaalla.

Jatkuva parantaminen ja uudistaminen

- Parannetaan työn tuottavuutta digitaalisuuden lisäämisellä, tiedolla johtamisella sekä prosessien ja työnjaon kehittämisellä. 2023 toimenpiteet saatetaan loppuun ja kaikilla kliinisillä tulosalueilla 2 työnjaon pilottia juurrutetaan arkeen ja skaalattavaan muotoon.
- Tutkimustyön ja koko TKKIO:n edellytyksiä vahvistetaan SoTePe-kokonaisuudessa yhteistoiminta-alueella.
- HUS-laajuinen laatujärjestelmä otetaan käyttöön tiekartan mukaisesti.

Kestävä talous

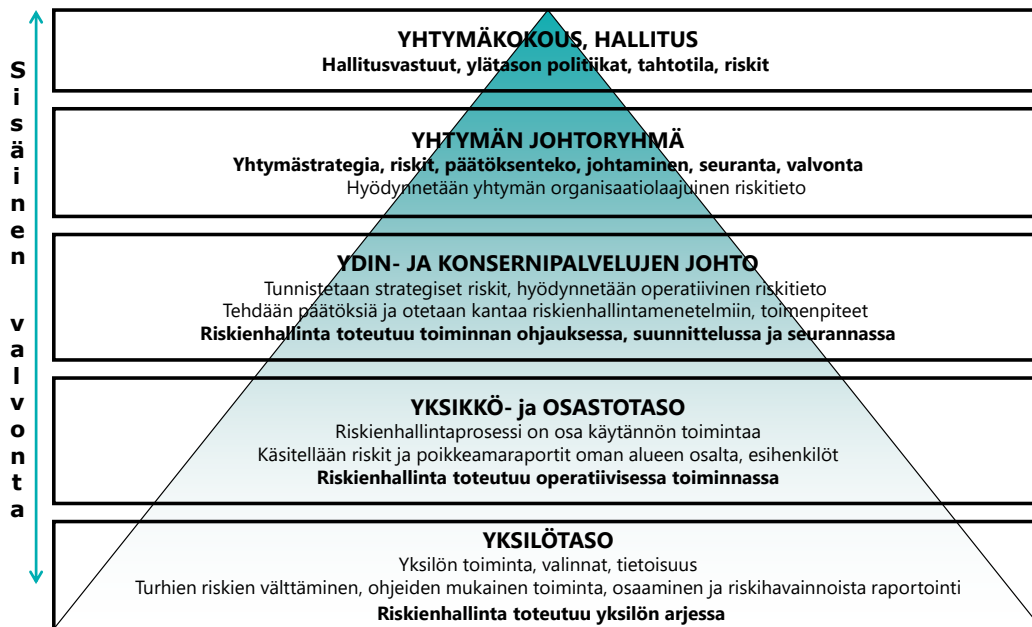
- Toiminnallisen ja taloudellisen tuotannonohjausmallin HUS-valmius saavutettu (Malli pilotoitavissa v. 2025)
- Talousarvioraamin ulkopuolisten palveluiden ja toiminnan arviointi ja malli on toimeenpanovalmis.
- Laitteiden ja tilatehokkuuden arviointi on mahdollista.
- Palveluverkkosuunnitelma on valmistunut ja hyväksytty.

3.5.1 Henkilöstölinjaus

Vuonna 2024 jatkamme pitkäjänteistä koko strategiakauden kestävää työtä strategisen painopisteen tavoitteiden saavuttamiseksi ja hyvän henkilöstökokemuksen edistämiseksi. Henkilöstötilanteen kokonaisvaltaisen analysoinnin sekä palkkauksen rakenteiden ja palkkauselementtien käytön arvioinnin perusteella tunnistamme ongelmakohdat ja teemme toimenpidesuunnitelman niiden korjaamiseksi. Tarkennamme ja parannamme työkykyjohtamisen toimintamallia, tuemme osatyökykyisten työllistymismahdollisuuksia ja tarjoamme mielen hyvinvoinnin palveluja.

Esihenkilötyötä ja johtamista tuetaan edelleen mm. koulutuksen keinoin. Arvioimme johtamisosaamista, tunnistamme johtamispotentiaalia ja kohdennamme tukitoimia tarpeen mukaan. Rekrytointiin, mukaan lukien kansainvälinen rekrytointi, panostetaan edelleen vahvasti mm. työnantajamielikuvaa kehittämällä ja yhteisiä toimintatapoja kehittämällä.

4 KONSERNIOHJAUS, SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA



4 Konzerniohjaus, sisäinen valvonta ja riskienhallinta

4.1 Konzerniohjaus

HUS-yhtymä tytäryhteisöineen muodostaa HUS-konsernin. HUS-yhtymän konsernijohtoon kuuluvat yhtymähallitus, yhtymähallituksen konsernijaosto, toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan määräämät hyvinvointiyhtymän johtoryhmän jäsenet.

Perussopimus kattaa HUSin toiminnan perusteet. HUS järjestämissopimus on hyväksytty yhtymäkokouksessa kesäkuussa 2023. Sopimuksen sisällöstä, valmistelusta ja hyväksymisestä säädetään laissa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä Uudellamaalla (615/2021, 9.3§). Järjestämissopimus pitää sisällään mm. seuraavat kokonaisuudet: Yhteistoiminnan johtaminen, ohjaus ja päätöksenteko; rahoitus ja talous; erikoissairaanhoidon palveluiden järjestämisvastuu; tutkimus, koulutus, kehittäminen ja innovaatiotoiminta; valmiussuunnittelu, varautuminen ja poikkeusolot.

HUS-yhtymän ylin päättävä elin on yhtymäkokous. Yhtymäkokous on valinnut yhtymähallituksen sekä nimennyt sille puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan toimikaudeksi 2022-2025.

HUS-yhtymän johtaminen perustuu yksijohtajajärjestelmään. Kunkin organisaatiotason johtajalla ja esihenkilöllä on toiminnallinen, henkilöstö- ja taloudellinen kokonaisvastuu. HUS konserniohje sisältää tarkemmin toimintaperiaatteet, joilla johdetaan, ohjataan ja valvotaan yhtymäkonsernia yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden saavuttamiseksi. Hallintosäännöllä ohjataan keskitetysti HUS-yhtymän hallinnon ja toiminnan järjestämistä sekä päätöksenteko- ja hallintomenettelyä.

Yhtymähallitus johtaa HUS-yhtymän toimintaa ja vastaa laissa säädetyistä sekä perussopimuksessa määrätyistä tehtävistä. Yhtymähallitus vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä ja valmistelusta yhtymäkokoukselle. Yhtymähallitus organisoii konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan sekä vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta. Yhtymähallitus raportoi yhtymäkokoukselle vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä antaa arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä.

Yhtymähallituksen konsernijaosto seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä yhtymähallitukselle. Konsernijaosto käsittelee tytäryhtiöiden seurantaraportit ja osaltaan huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta ja käsittelee konserniohjaukseen

liittyviä tytär- ja osakkuusyhteisöjä koskevia linjauksia sekä nimeää HUS-yhtymän ehdokkaat tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallituksiin.

Vastuu konsernin operatiivisesta johtamisesta on kuntayhtymän toimitusjohtajalla. HUS-yhtymän toimitusjohtaja johtaa ja kehittää yhtymähallituksen alaisena HUS-yhtymän hallintoa, taloudenhoitoa, viestintää ja muuta toimintaa sekä vastaa osaltaan siitä, että yhtymäkokouksen ja yhtymähallituksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan. Toimitusjohtaja vastaa lisäksi HUS-yhtymän edunvalvonnasta ja yhteiskuntasuhteiden hoidosta sekä kansallisesta ja kansainvälisestä verkostoitumisesta.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

4.1.1 Konsernirakenteessa tapahtuvien muutosten vaikutus taloussuunnitteluun

Konsernirakenne tarkastellaan taloussuunnitelmakauden 2023-2025 aikana. Tarkastelussa keskitytään tunnistamaan yhtiömuodon edut ja haitat ydintoiminnan kokonaisohjauksessa.

4.2 Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta kuuluu johtamiseen, esihenkilöiden velvoitteisiin sekä henkilöstön päivittäistoimintaan ja tukee näin riskienhallinnan toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana. Toimiva sisäinen valvonta edistää hyvää hallintotapaa, varmistaa toiminnan laillisuutta ja tuloksellisuutta sekä ehkäisee väärinkäytöksiä syntyä. Lakiin hyvinvointialueesta (611/2021) sekä mm. kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston ohjeisiin (05/2023) sisältyy säännöksiä hyvinvointialueiden ja hyvinvointiyhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Yhtymähallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat ja valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti.

Toimitusjohtaja sekä tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan yksiköitä sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Yksiköiden esihenkilöt vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat yhtymähallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Henkilöstön velvollisuutena on toimia tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti, ylläpitää ja kehittää ammatillista osaamistaan sekä raportoida havaitsemistaan epäkohdista. Tätä tarkoitusta varten HUSilla on käytössään erilaisia menettelytapoja, esimerkiksi EU:n Whistleblower -direktiivin edellyttämä toiminto, jonka kautta tulevien ilmoitusten käsittelyyn on olemassa vakioitu sisäinen prosessi.

Yhtymähallitus antaa toimintakertomuksessa selonteon siitä, miten sisäinen valvonta, konsernivalvonta ja riskienhallinta on järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten em. toimintoja on tarkoitettu kehittää. Selonteon kokoamiseksi HUSin eri yksiköissä ja tytäryhteisöissä tehdään säännöllisesti arvioinnit HUS-riskit -järjestelmässä.

Myös sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä, raportoi havainnoistaan ja tekee toimenpide-esityksiä.

Sisäisen valvonnan prosessin toimivuutta ja tarvittavia kehittämistoimenpiteitä käsitellään AUDIT-ryhmässä, jonka toimintaan osallistuu ulkoisen tarkastuksen yksikkö, tilintarkastus, sisäinen tarkastustoimi, HUSin hallintojohtaja ja yhtymän riskienhallintatoimi. HUS huomioi selontekojen tulokset, sisäisen tarkastuksen raportit ja AUDIT-ryhmän suositukset vuoden 2024 toimintasuunnitelmissaan.

4.3 Riskienhallinta

Varautumisen ja riskienhallinnan tarkoitus on turvata toiminnalliset perusedellytykset, jotta HUS voi toimia tehokkaasti ja tuottavasti sekä antaa laadukasta, turvallista ja vaikuttavaa hoitoa potilaille perustehtävänsä ja tavoitteidensa mukaisesti.

Riskienhallinnan järjestämisvastuu on yhtymäkokouksella, yhtymähallituksella ja toimitusjohtajalla. Hallintosäännössä ja keskeisissä HUS-konsernin ohjeissa on esitetty tarkemmin riskienhallinnan järjestäminen sekä määräykset toimivallasta ja tehtävienjaosta. HUSin johto vastaa riskienhallinnasta ja jokainen HUSin henkilökuntaan kuuluva vastaa riskienhallinnan toteuttamisesta annettujen ohjeiden ja oman tehtäväkuvansa mukaisesti. Varautumisesta ja riskienhallinnasta linjataan HUS Valmiusohjeessa, Lääkinnän valmiussuunnitelmassa sekä Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan periaatteet – asiakirjassa.

Riskit liittyvät kaikkeen toimintaan, osa niistä on HUSin sisäisiä ja osa ulkoapäin tulevia. HUS-yhtymän tavoitteena on varmistaa strategisen riskienhallinnan vahva kytkentä talouden ja toiminnan suunnitteluun sekä seurantaan. Riskienhallinnassa painopiste on merkittävässä riskeissä. Keskeiset riskit tunnistetaan sekä arvioidaan organisaation kaikilla tasoilla ja toiminnoissa säännöllisenä prosessina. Riskiarviointien perusteella tehdään päätökset riskienhallintatoimenpiteistä sekä suunnitelmat niiden toteuttamiseksi.

Tulosalueet ja -yksiköt tunnistavat ja seuraavat riskejä sähköisesti HUS-riskit - järjestelmässä. HUSin johto saa toiminnan ja talouden seurannan ja raportoinnin yhteydessä käsiteltäväkseen keskeiset tunnusluvut, seurannassa käytettävät mittarit sekä riskienhallinnan arviot. HUS-yhtymän riskienhallintatoimi tukee ja ohjaa organisaatiolaajuisen riskienhallintaprosessin toteuttamista sekä valmistelelee yhtymätasoisia riskikoosteita.

Vuoden 2024 aikana HUSin johto ottaa kantaa strategiaan ja tavoitteisiin, konsernin riskiprofiiliin ja merkittäviin strategisiin riskeihin sekä niiden edellyttämiin toimenpiteisiin. Strategisiksi tunnistettuja riskejä ja niiden riskienhallintatoimenpiteitä käsitellään yksityiskohtaisesti tulosalueilla ja -yksiköissä. Ennakoivat riskianalyytit ja niiden pohjalta tehty HUS-tasoinen kooste talousarviokautta 2024 koskien on tehty syyskuussa 2023. Riskianalyytien tuloksiin vaikuttavat useat eri taustatekijät mm. ajallinen konteksti, joten riskiprofiili heijastelee vahvasti riskianalyytien tekoaikana vallinnutta tilannetta. Riskianalyytin tuloksissa näkyy etenkin vallitseva epävakaa geopoliittinen tilanne, sosiaali- ja terveydenhuollon rakenteellinen uudistus ja sen vaikutukset HUS-organisaation rakenteisiin ja toimintaan.

Kuva 1. Strategiset riskit/Riskiprofiili

Riskin todennäköisyys	Erittäin todennäköinen				
	Melko todennäköinen			R_1::R_2::R_4::R_5 R_6	
	Mahdollinen		R_10::R_11::R_12	R_3::R_7::R_8::R_9	
	Epätodennäköinen				
	Riskin seuraukset	vähäiset seuraukset	Haitalliset seuraukset	Vakavat seuraukset	Kriittiset seuraukset

Riskienhallinnan tila		
Riittävä	Kohtalainen	Riittämätön
Riskin nykyinen hallinta koetaan riittäväksi tai on tehty se, mikä voidaan.	Riskin nykyinen hallinta toimii osittain	Riskin nykyinen hallinta on riittämätöntä tai ei toimi/riskiä olisi mahdollista hallita paremmin

R Arvioitavat riskit		
R_1 Henkilöstöriskit, henkilöstön saatavuus ja riittävyys (ml. henkilöstökokemus)	R_2 Talouden ja tuottavuuden riskit (ml. kestävän talouden varmistaminen)	R_3 Ulkoisen toimintaympäristön vaikutusriskit
R_4 SOTE-yhteistyörakenteisiin ja kumppanuuksiin liittyvät riskit	R_5 HUSin organisaatorakenteisiin ja johtamiseen liittyvät riskit	R_6 Toiminnan jatkuvuus, huoltovarmuus ja häiriötilannehallinta
R_7 Brändi- ja imagoriskit	R_8 Digitaalisiin palveluihin ja tietojärjestelmätoimintoihin liittyvät riskit	R_9 Potilasturvallisuus- ja laadunhallinnan riskit (ml. hyvän asiakaskokemuksen varmistaminen)
R_10 Hankkeisiin ja hankintoihin liittyvät riskit	R_11 Omavalvontaan ja sisäisen valvonnan prosessien toimintaan liittyvät riskit	R_12 Tutkimukseen, innovaatioihin ja opetukseen liittyvät riskit

Riskien osalta on arvioitu todennäköisyyttä ja niiden vaikutuksia toimintaan sekä tarvittavia hallintatoimenpiteitä. Nämä kohtalaiset tai merkittävät riskit liittyvät seuraaviin osa-alueisiin:

- Henkilöstöriskit; henkilöstön saatavuus ja riittävyys (ml. henkilöstökokemus)
- Talouden ja tuottavuuden riskit (ml. kestävä talouden varmistaminen)
- Ulkoisen toimintaympäristön vaikutusriskit
- SOTE-yhteistyörakenteisiin ja kumppanuuksiin liittyvät riskit
- HUSin organisaatorakenteisiin ja johtamiseen liittyvät riskit
- Toiminnan jatkuvuus, huoltovarmuus ja häiriötilannehallinta
- Brändi- ja imago-riskit
- Digitaalisiin palveluihin ja tietojärjestelmätoimintoihin liittyvät riskit
- Potilasturvallisuus- ja laadunhallinnan riskit (ml. hyvän asiakaskokemuksen varmistaminen)
- Hankkeisiin ja hankintoihin liittyvät riskit
- Omavalvontaan ja sisäisen valvonnan prosessien toimintaan liittyvät riskit
- Tutkimukseen, innovaatioihin ja opetukseen liittyvät riskit

Näillä riskeillä on myös kytkösvaikutuksia keskenään. Riskeille on tehty toimenpiteitä, mutta ne edellyttävät seuranta- tai riskienhallinnallisia lisätoimenpiteitä.

Talousarviokauden ennakoivaa riskitietoa tullaan päivittämään vuoden 2024 osavuositarkastuksissa ja riskitilanne päätetään vuoden 2024 tilipäätöksen yhteydessä tehtävässä laajemmassa koko vuoden kattavassa analyysissä.

Riskienhallintatoimenpiteet, vastuut sekä aikataulut tullaan kirjaamaan vuoden 2024 osalta työohjelmiin ja toimintasuunnitelmiin. Tulosalue- ja yksikkötaso vastaavat paikallisista riskienhallintatoimenpiteistä ja konsernin johto HUS-tasoisista toimenpiteistä.

4.3.1 Vastuullisuus

Yleistä

HUS kantaa osaltaan vastuuta koko terveydenhuoltojärjestelmän toimivuudesta ja kantokyvystä. Verovaroin rahoitettuna ja merkittävänä yhteiskunnallisena toimijana HUSilta edellytetään erityistä vastuullisuutta ja eettisyyttä. Tämä vastuu toteutuu sosiaalisena, taloudellisena ja ympäristövastuuna. Vastuullisuus näkyy myös suhtautumisena ja tekoina keskeisiä sidosryhmiämme – potilaita, henkilöstöä ja omistajajyhvintialueita – kohtaan.

HUSin strategia 2023 – 2027 painottaa vastuullisuutta sekä kestävä kehityksen noudattamista kaikessa toiminnassa. Vastuullisuusohjelmassa vastuullisuudella tarkoitetaan niitä lakien ja säädösten noudattamisen lisäksi tehtäviä toimia, joilla

1. edistetään läpinäkyvää ja vastuullista taloudenpitoa
2. edistetään työhyvinvointia, työelämän perusoikeuksien toteutumista ja yhteiskunnallista vastuunkantoa ja
3. kannetaan vastuuta ympäristöstä.

HUSin vastuullisuusohjelman keskeisenä tehtävänä on koota yhteen vastuullisuustyötä ja tehdä sitä näkyväksi. Systemaattiset sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menetelmät edistävät olennaisesti HUSin vastuullisuutta organisaatiotoimijana.

Vastuullisuustoimenpiteet 2024

Vastuullisuutemme pohjautuu vahvasti HUSin strategiaan. Ensimmäinen kokonaisvaltainen HUSin vastuullisuusohjelma valmistuu vuoden 2023 loppuun mennessä, minkä jälkeen sen jalkauttaminen painottuu. HUSissa tullaan korostamaan vastuullisuuskulttuurin vahvistamista, aiheen tietämyksen lisäämistä sekä yhteiskunnallisen vastuullisuuden tärkeyttä.

Muita vuoden 2023 toimia, jotka jatkuvat vuonna 2024, ovat henkilöstön koulutus vastuullisuusseminaareilla, yhdenvertaisuussuunnitelman implementointi, vastuulliset hankinnat, ilmastotiekartan toimenpiteiden toteutus, sosiaalisen vastuullisuuden esiin nostaminen ja kestävään taloudenpitoon pyrkiminen. Vastuullisuusverkostoituminen ja sidosryhmien kanssa ajatusten vaihtaminen ovat myös ohjelmassa.

Omavalvonta

Omavalvonta on sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutoiminnan valvonnan ensisijainen muoto. Sosiaali- ja terveystieteiden järjestämisestä annetun lain (612/2021, sote-järjestämislaki) 6 luvun mukaan jokaisella sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestäjällä, mukaan lukien HUS-yhtymä, tulee olla omavalvontaohjelma.

Omavalvontaohjelmalla varmistetaan, että sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuun piirissä olevat asukkaat saavat perusoikeuksien heille turvaamat, tarpeidensa mukaiset palvelut oikeaan aikaan, yhdenvertaisesti ja saavutettavasti, laadukkaasti ja turvallisesti. Onnistuminen varmistetaan palvelujen laadun ja turvallisuuden seurannalla ja valvonnalla, havaittujen puutteiden ja poikkeaminen korjaamisella sekä prosessien jatkuvalla kehittämisellä.

HUSin omavalvontaohjelma on hyväksytty yhtymähallituksessa 9/2023 ja sen perusteella toimintayksiköt laativat omat omavalvontasuunnitelmansa. Lainsäädännön muuttumisen sekä muiden kehittämistarpeiden takia HUS LAAPO-yksikköä tullaan vahvistamaan omavalvonnan asianmukaisen toteutumisen varmistamiseksi.

HUSin omavalvontaohjelma kokoaa yhteen HUS-yhtymässä jo olemassa olevaa laatu- ja potilasturvallisuustyöhön liittyvää dokumentaatiota. Tämän lisäksi

omavalvontaohjelman avulla on tarkoitus kehittää ennen kaikkea HUS-yhtymän järjestämisvastuun piirissä olevan palvelutuotannon arviointitoimintaa vastaamaan uuden lainsäädännön vaatimuksia, sekä parantaa omavalvonnassa tehtyjen havaintojen systemaattisempaa käsittelyä ja jalostamista käytännön toimintaa parantaviksi kehittämisehdotuksiksi ja -kohteiksi. Erityisenä painopisteenä on myös HUS-yhtymän tietosuojan parantaminen ja sen kehittämisen liittäminen kiinteämmäksi osaksi HUS-yhtymän muuta laatu- ja potilasturvallisuustyötä.

5 SITOVAT TALOUDELLISET TAVOITTEET



5 Sitovat taloudelliset tavoitteet

5.1 HUS-yhtymän sitovat taloudelliset tavoitteet

HUS-yhtymäkokouksessa hyväksytään yhtymätasoiset yhtymäkokoukseen nähden sitovat tavoitteet.

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022 *)	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys	2 076 268	2 101 389	2 090 482	2 212 902	5,9 %	5,3 %	6,6 %
Tilikauden tulos	-93	0	-95 035	0			
Investoinnit **)	275 899	259 870	254 170	260 894	2,6 %	0,4 %	-5,4 %
Rahoitus/pitkäaikaisen lainakannan enimmäismäärä vuoden lopussa	865 742	1 036 188	996 188	1 126 370	13,1 %	8,7 %	30,1 %

*) Tilikauden tulos TP 2022 on HUS-yhtymän aloittavan taseen mukainen, muut luvut ovat HUS-kuntayhtymän operatiivisen toiminnan mukaiset

***) TA 2023 alkaen kaikki rahoitusmuodot (Valtioneuvoston "Opas hyvinvointialuiden investointisuunnitelman laadintaan" mukaisesti)
Sitovuustaso TP 2022 HUS-kuntayhtymän taseeseen aktivoidut investoinnit

Jäsenlaskutuksen kehys

Talousarviovuoden 2024 sitovaksi tavoitteeksi asetetaan HUS-yhtymäkokouksen hyväksymä kehys. Kehys kattaa erikoissairaanhoidon, kapitaatioperusteisten erien sekä perusterveydenhuoltotasaisen päivystystoiminnan laskutuksen.

Tilikauden tulos

HUS-yhtymälle syntyi noin 93 000 euron alijäämä tilikaudelta 2022.

Alijäämä säännöksen mukaisesti se on katettava enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien eli vuonna 2025. Myös tilikaudelta 2023 ennakoitua syntyvän noin 95,0 milj. euron alijäämä, tällä uudella syntyvällä alijäämällä ei ole itsenäistä kattamisaikaa. Alijäämän kattaminen on huomioitu vuoden 2025 taloussuunnitelmassa. Talousarviovuoden 2024 ja taloussuunnitelmavuoden 2026 tavoitteena on tasapainoinen talous, jolloin vuosikate = poistot.

Investoinnit

Investointiohjelma vuosille 2024-2027 perustuu HUS-yhtymän nykyisiin ja tiedossa oleviin strategiaa edistäviin investointeihin, nykyiseen väestöpohjaan, sen muutosennusteisiin sekä toiminnan, rakennus- ja laitekannan sekä tietojärjestelmien kehittämistarpeisiin. Vuodelle 2024 asetettu investointien raamitaso on aiempia investointivuosia matalampi, jonka vuoksi investointisuunnitelman hankkeita on merkittävästi priorisoitu. Priorisoinnilla pyritään osaltaan HUS-yhtymän talouden tasapainottamiseen.

Investointiosan sitovana tavoitteena on HUS-yhtymän ja sen tulosalueiden investointien yhteismäärä (kaikki rahoitusmuodot). Lisäksi kustannusarvioltaan vähintään 10 milj. euron investoinnit ovat yhtymäkokoukseen nähden sitovia hankekohtaisen enimmäiskustannuksen osalta. Alla olevissa taulukoissa on esitetty tulosalueiden ja konsernipalvelujen investointien yhteismäärä taloussuunnitelmakaudella sekä kustannusarvioltaan yli 10 milj. euron hankkeet hankekohtaisesti. Investoinnit on esitetty tarkemmin Investointiosaa käsittelevässä luvussa 6.9.

HUS-yhtymä						Yhteensä
Hanke/Hankeryhmä	ENN 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024-2027
HUS-yhtymä						
Osakkeet ja osuudet	4 700	5 644	7 500	7 500	7 000	27 644
Tilakeskus: rakennusinvestoinnit	178 150	194 800	177 750	148 290	184 650	705 490
Tulosalueiden laiteinvestoinnit						
Rakennushankkeiden laite- ja kalustevarustelu	13 300	3 000	11 250	8 400	4 600	27 250
TuA1: Aivokeskus	350	200	250	250	250	950
TuA2: Naisten, lasten ja nuorten palvelut	1 400	2 900	2 400	1 950	1 300	8 550
TuA3: Konservatiiviset palvelut	2 830	2 960	1 300	2 300	2 200	8 760
TuA4: Operatiiviset palvelut	8 000	4 300	3 400	2 950	1 800	12 450
TuA5: Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	5 800	6 050	6 450	3 500	3 300	19 300
TuA6: Diagnostiikkakeskus, yhteensä	16 240	12 580	17 000	11 600	10 050	51 230
faseinvestoinnit	2 500	2 500	2 200	2 200	2 000	8 900
vaihtoehtoiset rahoitusmuodot (leasing, laiteyhtiö)	13 740	10 080	14 800	9 400	8 050	42 330
Konsernipalvelut						
Konsernihallinto	400	1 000				1 000
Apteekki	1 200	650	600	1 750	3 000	6 000
Runkopalvelut	800	900	700	650	650	2 900
Tietohallinto: tietohallintoinvestoinnit	21 000	25 910	25 540	23 020	23 740	98 210
HUS-yhtymän investoinnit yhteensä	254 170	260 894	254 140	212 160	242 540	969 734

TA 2024 – SITOVAT TALOUDELLISET TAVOITTEET

HUS-yhtymä							
Hanke	Toteutunut aikai- semmin	TA 2023*	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	Myöhemmin Yhteensä
Tammisairaala	57 550	60 620	43 650	8 180			170 000
Puistosairaalan peruskorjaus, vaihe 2					300	34 700	35 000
Apteekin, keskuskeittiön ja pysäköinnin uudisrakennushanke	990	5 000	14 000	10 000	23 500	70 000	86 510
Meilahden toimenpidesiiven peruskorjaus	50	100	1000	5 000	13 650	20 200	63 700
Meilahden väestönsuojan pukuhuoneiden peruskorjaus, vaihe 2		150	3300	8 300	2 250		14 000
Syöpätautien klinikan matalan osan peruskorjaus, vaihe 2	270	400	5 500	5 100	930		12 200
Syöpätautien klinikan torniosan peruskorjaus						500	22 000
Naistenklinikan A-osan peruskorjaus	10 610	17 000	9 890				37 500
Naistenklinikan B-osan peruskorjaus			100	1 200	8 000	15 000	13 700
Silmä-korvasairaalan suojeluosan peruskorjaus				300	1 700	6 000	68 100
Jorvin sairaala, uusi vuodeosastorakennus	20 700	38 440	83 000	88 000	28 860		259 000
Jorvin sairaalan P-osan peruskorjaus					1 000	1 500	37 500
Peijaksen sairaalan leikkausosaston laajennus ja peruskorjaus	150	1 000	3 000	21 400	21 150	16 400	9 900
Peijaksen sairaalan uusi pysäköintilaitos				200	10 000	6 800	17 000
Peijaksen sairaalan uusi vuodeosastorakennus						300	149 700
Hyvinkään sairaalan poliklinikkaudisrakennus				300	1 700	20 000	38 000
Hyvinkään sairaalan A-osan peruskorjaus						300	34 700
Porvoon sairaalan uudisrakennus ja peruskorjaus					300	1 700	153 000

*yhtymähallituksen 6.11.2023 mukaisesti

Rahoitus

HUS-yhtymän rahoitusosan sitovaksi tavoitteeksi asetetaan pitkäaikaisen lainakannan enimmäismäärä vuoden 2024 lopussa. Peruspääomalle ei makseta korkoa vuonna 2024.

5.2 Tytäryhtiöille asetettavat sitovat tavoitteet

HUS-yhtymän yhtymäkokous asettaa toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita HUSin tytäryhtiöille pois lukien asunto-osakeyhtiöt. HUSin omistajaohjauksesta vastaavat henkilöt pitävät em. yhtiöiden johdon kanssa omistajaohjaukseen liittyviä seurantakokouksia kaksi kertaa vuodessa, joissa arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista. Lisäksi konsernijaosto seuraa tytäryhtiöiden tilikauden tuloksen ja omavaraisuuden kehittymistä säännöllisesti. Sidosyksikköasemassa toimivien tytäryhtiöiden tavoitteissa huomioidaan HUSin tulosalueiden toiminnalliset vaatimukset tytäryhtiöiden tuottamille palveluille. Tytäryhtiöille asetettavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on esitetty alla olevassa taulukossa:

TA 2024 – SITOVAT TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tytäryhtiö	Tulostavoite	Muu tavoite
HUS-Kiinteistöt Oy	nolla euroa	≥ 2 % tuottavuus Hankkeiden vuotuisen maksuohjelman ja toteuman pitävyys
Orton Oy	positiivinen	Oman pääoman tuotto positiivinen
Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy	positiivinen	≥ 2 % tuottavuus
HYKS-instituutti Oy	positiivinen	Tutkimusten määrä ≥ 2023

6 TALOUSARVIOEHDOTUS



6 Talousarvioehdotus

6.1 Taloussuunnitelman 2024–2026 taustaa ja tunnuslukuja

Yhteenveto (1 000 euroa)		TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
		2 912 885	2 957 961	2 913 317	3 088 419	3 290 866	3 300 785	3 398 855
Toimintatuotot	Myyntituotot	2 773 803	2 826 532	2 805 063	2 937 609	3 147 371	3 157 656	3 261 302
	Maksutuotot	75 891	84 857	78 851	93 030	96 533	100 106	103 640
	Tuotet ja avustukset	38 823	21 979	16 042	27 083	20 371	15 956	16 387
	Muut toimintatuotot	24 368	24 593	13 360	30 697	26 591	27 067	17 528
		2 792 757	2 831 985	2 883 878	2 950 409	3 051 631	3 149 736	3 227 532
Toimintakulut	Henkilöstökulut	1 482 986	1 550 764	1 597 947	1 673 445	1 733 536	1 805 604	1 861 237
	Palvelujen ostot	653 007	610 731	619 462	622 126	636 860	648 533	660 611
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	533 254	541 666	532 886	519 145	527 010	536 233	544 080
	Avustukset	905	948	977	985	996	1 013	1 027
		122 605	127 876	132 606	134 707	153 229	158 354	160 577
		120 128	125 976	29 439	138 010	239 235	151 050	171 323
TOIMINTAKATE								
Rahoitustuotot ja -kulut		-12 339	-6 143	-6 013	-16 860	-20 260	-23 060	-30 360
VUOSIKATE		107 789	119 833	23 426	121 150	218 975	127 990	140 963
Poistot ja arvonalentumiset		107 789	119 833	118 461	121 150	123 846	127 990	140 963
TILIKAUDEN TULOS		0	0	-95 035	0	95 128	0	0
Investointimenot yhteensä (brutto)	INVESTOINNIT, KAIKKI RAHOITUSMUODOT	275 899	259 870	254 170	260 894	254 140	212 160	242 540
	Aineettomat hyödykkeet	26 608	22 000	21 000	25 910	25 540	23 020	23 740
	Ma- ja vesialueet							
	Rakennukset ja rakennelmat	196 513	178 150	178 150	194 800	177 750	148 290	184 650
	Koneet ja kalusto	48 774	41 280	36 580	24 460	28 550	23 950	19 100
	Muut aineelliset hyödykkeet							
	Osakkeet ja osuudet	4 004	4 700	4 700	5 644	7 500	7 500	7 000
	Muut rahoitusmuodot, koneet ja kalusto		13 740	13 740	10 080	14 800	9 400	8 050
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 681	230	230	441	85			
Investointihyödykkeiden luovutustulot (brutto)		12 409			15 000	10 000	10 000	
Tulorahoituksen korjaukset		-6 363						
Toiminnan ja investointien rahavirta		-160 383	-126 067	-216 774	-114 223	-10 280	-64 770	-93 527
Lainakanta 31.12.		865 742	1 036 188	996 188	1 126 370	1 135 817	1 199 630	1 291 589
Henkilöstyvuodet		20 913,9	22 336,2	21 893,4	22 246,8	22 285,1	22 445,6	22 674,5
Tavoitteet ja tunnusluvut								
Toimintatuotot/Toimintakulut, %		104 %	104 %	101 %	105 %	108 %	105 %	105 %
Vuosikate/Poistot, %		100 %	100 %	20 %	100 %	177 %	100 %	100 %
Kertynyt vlijäämä/alijäämä *)		-93	0	-95 128	-95 128	0	0	0

*) HUS-kuntayhtymän tilikauden tulos vuodelta 2022 oli nolla. Sen sijaan HUS-yhtymän alijäämä oli noin 93 t€.

Taloussuunnitelmakauden laskentaperusteet

Taloussuunnitelmakauden 2024-2026 laskelmat tunnuslukuineen on esitetty yllä olevassa taulukossa. HUS-yhtymän rahoitus perustuu suurelta osin valtion yleiskatteelliseen rahoitukseen, jonka HUS saa Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kautta sekä asiakasmaksuihin. Rahoitusmallissa sosiaali- ja terveydenhuollon rahoitus pohjaa korotetaan vuosittain arvioidulla palvelutarpeen ja kustannustason kasvulla. Palvelutarpeen arvioitu kasvu huomioidaan täysimääräisesti uudistuksen voimaantulo vuoden 2023 ja sitä seuraavan vuoden 2024 rahoituksen tasossa. Sen jälkeen palvelutarpeen kasvu huomioidaan 80-prosenttisesti. Rahoituksen määräytymistekijöistä on kerrottu tarkemmin luvussa 2.1.3 Talousarvion laadinnan lähtökohdat.

Toimintakulujen muutokset on suunniteltu taloussuunnitelmakaudelle hyvinvointialueindeksin kehityksen mukaisesti, jotka on esitetty alla olevassa taulukossa:

Komponentit	Painot	2024	2025	2026	2027
Yleinen ansiotasoindeksi	0,60	3,50	3,30	3,00	3,00
Kuluttajahintaindeksi	0,30	2,20	1,70	2,00	2,00
Hyvinvointialueyönantajan sosiaaliturvamaksu	0,10	-2,27	4,25	4,74	3,04
HYVINVOINTIALUEINDEKSI	1,00	2,53	2,91	2,87	2,70

Taloussuunnitelma on laadittu siten, että hyvinvointialueita koskevan alijäämien kattamislainsäädännön mukaisesti HUS-yhtymän vuosina 2022-2023 syntyneet alijäämät yhteensä 95,1 milj. euroa katetaan vuonna 2025. Hyvinvointialueiden rahoitusmalli on jälkijättöinen. Vuoden 2023 rahoitus on pohjana vuoden 2024 rahoituksen laskennassa, joten merkittävä rahoitusvaje on myös vuoden 2024 rahoituksessa, jonka aiheuttamat noin 158,5 milj. euron tasapainottamistoimenpiteet on sisällytetty vuoden 2024 talousarvioon.

Kustannusten nousua vastaava tarkistus tehdään lainsäädännön mukaisesti ensimmäisen kerran vuoden 2025 rahoitukseen, siihen saakka rahoituksen taso on alimitoitettu suhteessa lakisääteisten palveluiden todellisiin kustannuksiin. Valtiovarainministeriön painelaskelman perusteella HUS-yhtymän osuus kehyksen osuusprosentteilla laskettuna olisi noin 90,6 milj. euroa. Tämä rahoitus on sisällytetty vuoden 2025 jäsenmaksuosuuteen. Rahoitusvajeen korjaaminen ei riitä kattamaan koko kertynyttä alijäämää, vaan talousarviovuodelle 2024 on lisätty toimintatuottoja noin 41,0 milj. euroa ja toimintakuluja on karsittu 117,5 milj. euroa.

Suunnitelmavuosien 2025-2027 laskelmissa on huomioitu VM:n palvelutarveindeksin ylittävä palvelutarve 73,8 milj. euroa, merkittävien rakennusinvestointien vaikutus käyttömenoihin ja pääomakuluihin 150,8 milj. euroa sekä sopeuttamistoimenpiteet -170,8 milj. euroa. Laskelmissa on lisäksi huomioitu yliopistosairaalisä 2025-2027 38,3 milj. euroa sekä omaisuuden realisoinnista saatavat tuotot yhteensä 2024-2027 35,0 milj. euroa. Suunnitelmavuosien laskelmat on esitetty tarkemmin liitteessä 13 Tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma 2024-2027.

KÄYTTÖSUUNNITELMAOSA



6.2 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto

6.2.1 Tuotteistus, hinnoittelu ja laskutuskäytännöt

HUS-yhtymän perussopimuksen mukaan yhtymän palveluista ja niiden hinnoitteluperiaatteista määrätään yhtymäkokouksen hyväksymässä talousarviossa. Yhtymän toimitusjohtaja vahvistaa sairaanhoidollisten palveluiden hinnat talousarviossa määrättyjen perusteiden mukaisesti.

Tuotteistuksen tavoitteena on luoda järkeviä, kustannuksiltaan homogeenisia hoitokokonaisuuksia. Tuotteistusta käytetään hyvinvointialueiden palvelusuunnittelussa sekä yhtymän yksiköiden toiminnan suunnittelussa ja seurannassa. Hyvinvointialueiden ja muiden maksajien palvelujen käyttö raportoidaan tuotekohtaisesti.

HUS-yhtymän hoitopalveluiden tuotteistus perustuu NordDRG-, hoitopäivä- ja avohoitokäyntituotteisiin sekä sähköisiin etäasointipalveluihin, muihin palveluihin ja kapitaatilaskutukseen perustuviin palveluihin. Lisäksi suoritehinnaston mukaisia välisuoritteita voidaan myydä erillisinä tai paketoituina palveluina.

Hoito- ja tukipalvelut hinnoitellaan yksiköittäin kustannusvastaavasti ja palveluhinnat vastaavat palveluiden tuottamisesta aiheutuvia kustannuksia. NordDRG- ja avohoitokäyntituotteet (ml. sähköiset etäasointipalvelut ja tk-päivystyskäynnit) hinnoitellaan tuotteeseen sisältyvien välisuoritteiden suoritehintojen mukaisesti (suoriteperusteinen laskutus). Tuotteisiin kohdistuvia ja niiden kustannuksissa huomioitavat välisuoritteet ovat: hoitopäivävälisuoritteet, käyntivälisuoritteet, diagnostiset tutkimukset, leikkaustoimenpiteet, muut hoitotoimenpiteet, tehominuutit- ja TISS-pisteet, potilaskohtaisesti tilatut lääkkeet, kalliit lääkkeet, potilaskohtaisesti kirjatut tarvikkeet ja verituotteet sekä kiireellisyyslisä. Hoitopäivätuotteille, kliinisen hammaslääketieteen opetusklinikan käynneille ja seulontatuotteille annetaan kiinteä tuotehintaa.

Hoitopalveluiden tuotteistuksessa, kustannuslaskennassa ja hinnoittelussa noudatetaan samoja periaatteita yhtymän kaikissa sairaaloissa ja yksiköissä. Hoidon kokonaiskustannukset vaihtelevat hoidon vaativuustasosta ja potilaiden erilaisuudesta sekä kustannusrakente- ja toimintatapaeroista johtuen. HUS-yhtymän hoitopalveluiden tuotteistuksen ja hinnoittelun periaatteet on esitetty liitteessä 1.

Talousarviovuoden 2024 välisuoritteiden hinnoittelu pohjautuu välisuoritteiden toteutuneisiin kustannuksiin tammi-kesäkuussa vuonna 2023, ja niitä korjataan talousarviovalmistelun yhteydessä arvioidulla kustannustason muutoksella vuosina 2023–2024 sekä suunnitelluilla toiminnallisilla muutoksilla. Mikäli yksikön toiminnassa ei tapahdu merkittäviä muutoksia ja kuluvan vuoden välisuoritehinnat vastaavat kuluvan vuoden kustannuksia, voidaan välisuoritehinnoittelun lähtökohtana käyttää myös vuoden 2023 välisuoritehintoja, joita korjataan vastaavin periaattein kuin tammi-kesäkuun 2023 jälkilaskennan yksikkökustannuksia. Toiminnalle asetettu

tuottavuustavoite (1 %) huomioidaan käyntien, hoitopäivien, leikkaustoimenpiteiden ja muiden hoitotoimenpiteiden välisuoritehinnoissa sekä hoitopäivätuotehinnoissa.

Tulosalueet vastaavat sairaanhoidollisten hoitopalveluiden hinnoittelusta ja tuotekohtaisen tuotantosuunnitelman laadinnasta talousarvion tuloraamin asettamat rajoitukset ja tavoitteet huomioiden (ml. tuottavuustavoitteet).

HUS-yhtymän jäsenhyvinvointialueilta laskutetaan talousarviossa vahvistettu tulokehys. Kehys sisältää varsinaisen erikoissairaanhoidon palvelutuotannon (ns. jäsenmaksuosuus) lisäksi kapitaatioperusteisesti veloittavat palvelut sekä yhteispäivystysten erilaiset tk-tuotteet. Tammikuussa ja kesäkuussa laskutetaan 2/12 osaa koko vuoden vahvistetusta kehyksestä ja muina kuukausina jäljelle jäävä rahoitus yhtä suurina erinä. Mikäli kehystä ja siihen sisältyvää tuotekohtaista palvelusuunnitelmaa muutetaan kesken vuoden, muutetaan myös kuukausittain perittävää maksua siten, että kalenterivuoden aikana tulee perityksi kehyksen mukainen summa. HUS-yhtymän jäsenten palveluiden toteutunutta käyttöä ja kustannuksia seurataan kuukausittain tuotteistuksen ja hinnoittelun periaatteiden mukaisesti ja välisuoritehinnoissa vahvistettujen hintojen perusteella. Jäsenten kehyksen mukainen laskutus tasataan tilikauden päättyessä. Tasauksessa HUS-yhtymä hyvittää jäseniä, joiden toteutunut palveluiden käyttö on pienempi kuin talousarviossa suunniteltu ja perii kehyksen täydennystä jäseniltä, joiden toteutunut palvelukäyttö on suurempi kuin talousarviossa suunniteltu. Tasaus ei vaikuta jäseniltä perittävän kehyksen kokonaissummaan.

Muita hyvinvointialueita sekä muita maksajia laskutetaan tuotteistettujen palveluiden toteutuneen käytön mukaisesti kuukausittain. Potilasvakuutus veloitetaan HUS-yhtymän jäseniltä kapitaatioperusteisesti osana kehystä. Potilasvakuutuksen kustannuksia ei ole huomioitu HUSin hinnastohinnoissa ja niiden osuus huomioidaan muiden maksajien laskutuksessa laskutuskertoimella.

6.2.2 Laskutuskehys Helsingille ja Uudenmaan hyvinvointialueille

Valtion yleiskatteellisen rahoituksen kohdentaminen HUS-yhtymälle ja peruspalveluihin

Hyvinvointialueiden rahoituksen yleisistä määräytymisperiaatteista on kerrottu kappaleessa 2.1.3 Talousarvion laadinnan lähtökohdat – Hyvinvointialueiden rahoitus 2024.

HUS-yhtymän kehys vuodelle 2024 perustuu vuodelle 2023 Helsingin kaupungille ja Uudenmaan hyvinvointialueille myönnettyyn valtion kokonaisrahoitukseen 6,406 mrd. euroa. Laskennassa huomioidaan lisäksi alueiden 2023 ennustettu alijäämäpaine 250,8 milj. euroa, jolloin muodostuu laskennan pohjana oleva alueiden lähtötaso vuodelle 2023 6,656 mrd. euroa.

Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden HUS-yhtymälle myöntämä kehysrahoitus vuodelle 2023 oli 2,102 mrd. euroa. Tätä korjataan vastaavasti HUSin tilikauden 2023 ennustetulla alijäämällä 95,0 milj. euroa. Ennustetuilla alijäämillä korjattu HUS-yhtymän osuus alueen vuoden 2023 kustannustasosta on keskimäärin 33,0 %. Lisäksi esitetään, että HUS-osuutta korjataan siten, että peruspalveluiden vahvistamiseen kohdennetaan 0,1 %-yksikköä. Tällöin HUSin osuus alueen kokonaisrahoituksesta on 32,9 %.

Kun hyvinvointialuekohtaisilla osuusprosentilla kerrotaan Valtion alueelle vuodelle 2024 myöntämä kokonaisrahoitus 6,7 mrd. euroa ja huomioidaan perustasolle kohdentuvat lakisääteiset tehtävämuutokset 5,4 milj. euroa muodostuu HUSin vuoden 2024 kehykseksi (ilman vakauttamisrahaa) 2,206 mrd. euroa. HUS-yhtymä esittää osana talouden tasapainottamisohjelmaa neuvottelujen käynnistämisestä HUSin osuuden korottamista 0,11 %-yksiköllä (7,4 milj. euroa), jolloin kehyksen loppusumma vuodelle 2024 olisi 2 213 483 115 euroa. Tällöin HUS-yhtymän rahoituksen kasvu (huomioiden 2023 alijäämä) olisi 0,8 % ja alueiden oman toiminnan rahoituksen (huomioiden 2023 alijäämät sekä eliminoiden tehtävämuutokset) kasvu olisi keskimäärin 0,9 %.

Yhtymähallituksen 6.11.2023 kokouksen jälkeen talousarvioesitykseen on sisällytetty vuodelle 2024 seuraavat työnjaolliset/toiminnalliset muutokset HUS-yhtymän, Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden välille. Toiminnallisten/työnjaollisten muutosten kokonaisvaikutus kehykseen on -581 300 euroa, ja ne ovat seuraavat:

- Terhokodin palliatiivisen hoidon kokonaiskoordinaatiovastuun siirto HUSille (Yhtymähallitus 11.9.2023 § 102) yhteensä 1 018 700 euroa (jakaantuen Helsingin kaupunki 582 100 euroa, Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue 291 100 euroa ja Vantaa-Keravan hyvinvointialue 145 500 euroa)
- Helsingin kaupungin muistipotilaiden (70–75 -vuotiaiden) siirto perusterveydenhuollon vastuulle vastaavasti kuin muilla Uudenmaan hyvinvointialueilla (-200 000 euroa) sekä
- Lohjan ja Raaseporin kotisairaaloiden liikkeenluovutukset (käsittely Yhtymähallitus 13.11.2023 kokouksessa) Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle yhteensä -1 400 000 euroa.

Toiminnalliset/työnjaolliset muutokset huomioiden vuoden 2024 kehyksen loppusumma on 2 212 901 815 euroa.

Talousarvion pohjana oleva kehys ei mahdollista kertyneen hoitovelan purkamista, tavoitteena on parhaimmillaan hoitojonojen kasvun pysäyttäminen. Vuoden 2023 elokuun lopussa yli 180 vuorokautta odottaneiden potilaiden hoidon laskennallinen arvo oli noin 62 milj. euroa. Summa tulee tästä vielä suurenemaan, kunnes jonojen kasvu saadaan taittumaan ja arvio jonojen purun arvosta on todennäköisimmin tasoa

70–80 milj. euroa. Tämä summa on ns. kertaluonteinen. Tämän lisäksi toimintavolyymia tulisi voida lisätä mm. Silta sairaalassa ja Peijaksen sairaalassa sekä silmätaudeilla, jotta hoitovelkaan ei enää jatkossa syntyisi. Toimintavolyymien kasvattaminen lisäisi kustannuksia, arviolta noin 25–30 milj. eurolla vuodessa ja nämä kustannukset olisivat pääasiassa pysyviä.

6.2.3 Erikoissairaanhoidon palvelut Helsingille ja Uudenmaan hyvinvointialueille

Jäsenmaksuosuuslaskutus sisältää varsinaisen erikoissairaanhoidon palvelutuotannon (DRG-, hoitopäivä- ja käyntituotteet, sähköiset etäasiointipalvelut, ostopalvelut, hoitopalvelut muista sairaaloista, palvelusetelit, potilashotelli sekä tartuntatautilääkkeet ja perinnöllisyyslääketiede). Lisäksi potilasvakuutus ja päivystysapu veloitetaan kapitaatioperusteisesti osana jäsenmaksuosuutta. HUS-yhtymän jäsenille tuotettavat yhteispäivystysten perusterveydenhuollon tasoiset palvelut (tk-tuotteet) ja muut kapitaatioperusteisesti veloitettavat palvelut sisältyvät talousarviossa vahvistettuun tulokehukseen, mutta ne eivät ole osa jäsenmaksuosuutta.

Jäsenmaksuosuuksiin sisältyvän sairaanhoidollisen palvelutuotannon tuotekohtaisen palvelusuunnitelman laadinta on HUS-yhtymän tulosalueiden vastuulla. Tuotekohtainen suunnitelma perustuu tulosalue/linjakohtaisesti määritettyihin potilasryhmiin ja näiden potilasryhmien käyttämiin palvelutuotteisiin sekä niistä aiheutuviin kustannuksiin. Suunnitelman laadinnassa on huomioitu asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, muutokset toiminnassa sekä kehyksen asettamat rajoitukset. Palvelusuunnitelmaan sisältyvät tuotemäärät on suunniteltu siten, että ne ovat tuotettavissa suunnitteluvuoden aikana käytettävissä olevilla resursseilla.

Vuoden 2024 talousarvioesityksessä HUS-yhtymän jäsenten yhteenlaskettu jäsenmaksuosuus on 2 094 031 (1 000) euroa, missä on kasvua 5,9 % sekä vuoden 2023 ennusteeseen että tilinpäätökseen 2022 verrattuna. Seuraavassa taulukossa on esitetty yhteenveto hyvinvointialuekohtaisista maksuosuuksista:

Jäsenmaksuosuus 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Itä-Uudenmaan hyvinvointialue	118 163	123 940	120 415	126 339	4,9 %	1,9 %	6,9 %
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue	255 651	257 161	256 863	260 871	1,6 %	1,4 %	2,0 %
Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue	559 988	560 580	558 835	585 814	4,8 %	4,5 %	4,6 %
Vantaa-Keravan hyvinvointialue	324 989	323 992	335 813	336 713	0,3 %	3,9 %	3,6 %
Helsinki	718 885	737 334	705 444	784 294	11,2 %	6,4 %	9,1 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	1 977 676	2 003 007	1 977 369	2 094 031	5,9 %	4,5 %	5,9 %

Jäsenmaksuosuuksiin sisältyvän sairaanhoidollisen palvelutuotannon tuotekohtaisen palvelusuunnitelman laadinta on HUS-yhtymän tulosalueiden vastuulla. Tuotekohtainen suunnitelma perustuu tulosalue/linjakohtaisesti määritettyihin potilasryhmiin ja näiden potilasryhmien käyttämiin palvelutuotteisiin sekä niistä aiheutuviin kustannuksiin. Suunnitelman laadinnassa on huomioitu asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, muutokset toiminnassa sekä kehyksen asettamat rajoitukset.

Palvelusuunnitelmaan sisältyvät tuotemäärät on suunniteltu siten, että ne ovat tuotettavissa suunnitteluvuoden aikana käytettävissä olevilla resursseilla.

HUS-yhtymän jäsenille suunniteltu HUSin oman palvelutuotannon jäsenmaksuosuuslaskutus nousee 6,2 % vuoden 2023 ennusteeseen verrattuna ja 13,9 % vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna. Kasvua selittää koronapandemiasta (2020-2022) ja vuoden 2022 työtaistelutoimista johtunut elektiivisen toiminnan voimakas supistuminen ja siitä aiheutuva hoitovelan merkittävä kasvu. Hoitojonojen saattaminen lakisääteiselle tasolle tulee vaatimaan lisä- ja ylityitä sekä tilaratkaisuja, joiden seurauksena palveluiden keskikustannukset nousevat. Palveluiden keskikustannuksia on lisäksi nostanut kuluvan vuoden työmarkkinaratkaisu, Siltasairaalan käyttöönotto ja Ukrainan sodan aiheuttama tuotantokustannuksien nousu. HUSin oman palvelutuotannon vertailukelpoinen volyyymi kasvaa 1,1 % vuoden 2023 ennusteeseen verrattuna ja 4,2 % vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna.

Tuotteet (jäsenmaksuosuus) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	147 651	200 595	183 828	185 645	1,0 %	-7,5 %	25,7 %
NordDRG-tuotteet	660 521	694 040	695 507	712 808	2,5 %	2,7 %	7,9 %
Drg-ryhmät	121 747	140 112	121 365	125 390	3,3 %	-10,5 %	3,0 %
Drg-O-ryhmät	177 922	176 559	188 815	185 984	-1,5 %	5,3 %	4,5 %
Tähystykset	29 893	30 775	28 810	27 596	-4,2 %	-10,3 %	-7,7 %
Pientoimenpiteet	82 345	76 871	92 677	85 946	-7,3 %	11,8 %	4,4 %
900-ryhmä	246 048	268 656	262 168	286 291	9,2 %	6,6 %	16,4 %
Kustannusperusteinen jakso	2 566	1 067	1 671	1 601	-4,2 %	50,1 %	-37,6 %
Käynnit käyntityypin mukaan	1 821 330	1 874 942	1 838 368	1 838 480	0,0 %	-1,9 %	0,9 %
eKäynnit	75 205	80 759	79 153	83 417	5,4 %	3,3 %	10,9 %
Potilashotelliavopalvelut	4 252	4 109	4 518	4 451	-1,5 %	8,3 %	4,7 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Vertailukelpoinen volyyymi					1,1 %	0,0 %	4,2 %

Tuotteet (jäsenmaksuosuus) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	1 977 676	2 003 007	1 977 369	2 094 031	5,9 %	4,5 %	5,9 %
Oma palvelutuotanto	1 699 648	1 841 351	1 823 791	1 936 109	6,2 %	5,1 %	13,9 %
Hoitopäivätuotteet	108 125	111 178	116 313	117 727	1,2 %	5,9 %	8,9 %
NordDRG-tuotteet	1 076 563	1 178 487	1 142 692	1 226 692	7,4 %	4,1 %	13,9 %
Drg-ryhmät	680 616	785 075	720 108	769 709	6,9 %	-2,0 %	13,1 %
Drg-O-ryhmät	152 483	152 508	167 014	178 485	6,9 %	17,0 %	17,1 %
Tähystykset	16 641	16 298	18 200	18 471	1,5 %	13,3 %	11,0 %
Pientoimenpiteet	44 242	44 592	52 850	53 953	2,1 %	21,0 %	21,9 %
900-ryhmä	154 064	171 059	171 301	195 459	14,1 %	14,3 %	26,9 %
Kustannusperusteinen jakso	28 517	8 956	13 219	10 616	-19,7 %	18,5 %	-62,8 %
Käynnit käyntityypin mukaan	493 117	525 704	537 723	561 830	4,5 %	6,9 %	13,9 %
eKäynnit	19 528	23 835	24 780	27 479	10,9 %	15,3 %	40,7 %
Potilashotelliavopalvelut	2 309	2 120	2 274	2 380	4,7 %	12,3 %	3,1 %
Palvelupaketit	0	28	9	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	142 167	141 373	133 041	136 047	2,3 %	-3,8 %	-4,3 %
Ostopalvelut	56 192	60 909	56 890	59 840	5,2 %	-1,8 %	6,5 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	49 557	45 691	37 871	37 778	-0,2 %	-17,3 %	-23,8 %
Palveluseteli	18 835	16 036	20 510	19 594	-4,5 %	22,2 %	4,0 %
Potilashotelli	34	37	35	35	-2,3 %	-6,8 %	3,0 %
Projektituotteet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tartuntatautiilääkkeet	17 549	18 700	17 734	18 800	6,0 %	0,5 %	7,1 %
Kapitaalioperusteisesti laskutettavat erät	23 256	20 283	20 283	21 500	6,0 %	6,0 %	-7,5 %
Päivystysapu	2 681	2 983	2 983	3 124	4,7 %	4,7 %	16,5 %
Potilasvakuutus	20 575	17 300	17 300	18 376	6,2 %	6,2 %	-10,7 %
Tilinpäätöksen tasauserät*	112 604	0	253	375	48,0 %	0,0 %	-99,7 %

* Tilinpäätöksen tasauseriin on viety talousarvioon 2024 sisältyvä jakamaton erä, joka kohdennetaan myöhemmin.

HUS-yhtymän jäsenten palveluiden käytön mukaisesta maksuosuuslaskutuksesta 58,6 % muodostuu NordDRG tuotteista. NordDRG-tuotteiden suunniteltu laskutus on yhteensä

1 226,7 milj. euroa ja se kasvaa 7,4 % vuoden 2023 ennusteeseen ja 13,9 % vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden. NordDRG tuotteiden lukumäärän on suunniteltu kasvavan 2,5 % vuoden 2023 ennusteeseen ja 7,9 % tilinpäätökseen 2022 verrattuna. Raskaan elektiivisen toiminnan supistumisesta aiheutuva palvelukysynnän siirtymä heijastuu erityisesti NordDRG-tuotteiden laskutukseen.

Käyntituotteiden osuus maksuosuuslaskutuksesta on 26,8 %. Käyntituotteiden suunniteltu laskutus on yhteensä 561,8 milj. euroa, mikä on 4,5 % enemmän kuin vuoden 2023 ennusteessa. Käyntien lukumäärän on suunniteltu pysyvän vuoden 2023 ennusteeseen tasolla. HUSin strategian mukaisesti fyysisiä vastaanottokäyntejä pyritään korvaamaan etävastaanotoilla aina, kun se on potilaan ja hoidon näkökulmasta mahdollista. Sähköisten palveluiden (eKäyntien) lukumäärän suunnitellaan kasvavan 5,4 % vuoden ennusteeseen nähden. Psykiatriassa käytössä olevan tuotteistuksen takia vain osa psykiatrian etävastaanotoista tuotteistuu sähköisiksi palveluiksi ja merkittävä osa etänä pidetyistä vastaanotoista sisältyy avohoitokäynnit -tuoteryhmään.

Hoitopäivätuotteina laskutetaan psykiatrian vuodeosastohoito, kuntoutushoitojaksot ja hengityshalvauspotilaiden hoito. Hoitopäivien suunniteltu jäsenmaksuosuuslaskutus on 117,7 milj. euroa, mikä on 1,2 % suurempi kuin vuoden 2023 ennuste. Hoitopäivätuotteiden lukumäärän on suunniteltu kasvavan 1,0 % vuoden 2023 ennusteeseen verrattuna ja 25,7 % vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna.

6.2.4 Jäsenmaksuosuuden lisäksi kehykseen sisältyvät erät

HUS-yhtymän kehys muodostuu jäsenmaksuosuudesta (varsinainen erikoissairaanhoidon palvelutuotanto), kapitaatioperusteisesti veloittavista eristä sekä perusterveydenhuoltotasoisesta päivystystoiminnasta. Jäsenmaksuosuus ja asukaslukuperusteiset erät tasataan tilinpäätöksen yhteydessä erikseen hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin välillä perussopimuksessa määrätyin periaattein. Kaikki jäsenet eivät käytä kaikkia palveluita. Helsingin sekä muiden Uudenmaan hyvinvointialueiden tulee raportoida tiedot Valtiokonttorille palveluluokkakohtaisesti.

Potilasvakuutus (sisältyy kehiksen jäsenmaksuosuuteen)

HUSin potilasvakuutuksen kustannukset laskutetaan hyvinvointialueilta asukaslukuperusteisesti. Potilasvakuutuksella katetaan kaikki potilaan hoidosta mahdollisesti aiheutuvat potilasvahinkolain mukaan korvattavat henkilövahingot, jotka tapahtuvat erikoissairaanhoidossa tai Helsingin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden perusterveydenhuollossa ja sosiaalitoimessa. Potilasvakuutuksesta korvataan myös kuntien vammaispalvelulain nojalla tekemät takaisinsaantivaatimukset. Vuoden 2024 kapitaatioveloitus määritetään potilasvakuutuksen suunniteltujen kustannusten 18,4 milj. euroa (2023 17,3 milj. euroa) ja 1.1.2023 mukaisen asukasluvun perusteella. Vuonna 2023 asukaslukuperusteinen maksu on 10,60 euroa/asukas (10,09 euroa/asukas

vuonna 2023). Veloitus tasataan tilinpäätöksen yhteydessä perussopimuksen mukaisesti Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kesken toteutuneita kustannuksia vastaavaksi ennen laskutuksen perussopimuksen mukaista tasausta. Helsingiltä ja Uudenmaan hyvinvointialueilta asukaslukuperusteisesti laskutettava erä lisätään muiden maksajien laskutukseen laskutuskertoimella. Hyvinvointialuekohtainen arvio kunnittain perittävästä maksusta esitetään *liitteessä 2*.

Päivystysapu (sisältyy kehityksen jäsenmaksusuuteen)

HUS tuottaa päivystysavun palvelut (116 117-palvelunumero) Helsinkiä lukuun ottamatta kaikille Uudenmaan alueen kunnille. HUSin Päivystysapu 116 117 –palvelun kustannukset 3,1 milj. euroa (2023 3,0 milj. euroa) veloitetaan palvelun piirissä olevilta hyvinvointialueilta asukaslukuperusteisesti osana kehystä. Vuonna 2024 asukaslukuperusteisesti veloitettava maksu on 2,92 euroa/asukas (2,82 euroa/asukas vuonna 2023). Veloitus tasataan tilinpäätöksen yhteydessä Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kesken toteutuneita kustannuksia vastaavaksi ennen kokonaislaskutuksen perussopimuksen mukaista tasausta. Hyvinvointialue- ja kuntakohtainen arvio perittävästä maksusta esitetään *liitteessä 3*.

Ensihoito

Ensihoitopalvelun järjestämisvastuu siirtyi sote-uudistuksen myötä hyvinvointialueille. Helsingissä ja Uudellamaalla vastuu ensihoidon järjestämisestä on puolestaan HUSilla. HUSissa ensihoito järjestetään HUSin palvelutasopäätöksen mukaisesti seitsemänä toiminnallisena kokonaisuutena siten, että pääkaupunkiseutu jakaantuu kolmeen alueeseen: Helsingin, Jorvin (Espoon, Kirkkonummi ja Kauniainen) ja Peijaksen (Vantaa ja Kerava) alue. Helsingin kaupungin alueella pelastuslaitos on ollut ainoa ensihoitopalvelun sopimuspalveluntuottaja, Jorvin alueella toimii Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos ja Peijaksen alueella Keski-Uudenmaan pelastuslaitos.

HUS-yhtymässä ensihoidosta vastaa Akuutti-tulosyksikön ensihoidon linja, joka tuottaa omana palveluna ensihoitolääkäripäivystyksen sekä ensihoidon vastuulääkäri- ja asiantuntijapalvelun. Yksikkö maksaa lisäksi osuuden HUSin ensihoidon tietojärjestelmäkuluista sekä laitevuokrat.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ensihoitopalvelut tuottaa Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos. Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen ensihoitopalvelut järjestetään osin yhteistoimintana Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen kanssa ja osin omana Hyvinkään lähisairaalan tuotantona. Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen ensihoidon palvelut ostetaan Itä-Uudenmaan pelastuslaitokselta. Porvoon lähisairaalassa omaa henkilökuntaa ovat ensihoidosta vastaava lääkäri, ensihoitopäällikkö sekä vastaavat ensihoitajat.

Vuoden 2024 kapitaatioveloitus määritetään järjestämisalueen ensihoidon suunniteltujen kustannusten 52,7 milj. euroa (2023 50,3 milj. euroa) ja 1.1.2023

mukaisen asukasluvun perusteella. Veloitus tasataan tilinpäätöksen yhteydessä perussopimuksen mukaisesti Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kesken toteutuneita kustannuksia vastaavaksi ennen kokonaislaskutuksen perussopimuksen mukaista tasausta. Ensihoidon kustannuksista 40 euroa per asukas ylittävä osuus jyvitetään Helsingille ja muille Uudenmaan hyvinvointialueille maksettavaksi asukasluvun suhteessa. Ensihoidon hyvinvointialuekohtaiset kunnittain eritellyt maksut on esitetty talousarvioasiakirjan *liitteessä 4*.

Lääkärihelikopteri

HUS vastaa alueensa lääkärihelikopteritoimintaan liittyvästä ensihoidosta. Uudenmaan hyvinvointialueet Helsinkiä lukuun ottamatta osallistuvat toiminnan rahoittamiseen asukaslukuperusteisesti. Helsingiltä sekä muiden hyvinvointialueiden alueelle suuntautuneista hälytyksistä veloitetaan hälytyskohtainen maksu. Akuutti-tulosyksikön ensihoidon linja vastaa lääkärihelikopteritoimintaan liittyvän ensihoidon lääkärihenkilökunnan toimintakuluista 1,44 milj. euroa (2023 1,37 milj. euroa). Vastuu itse pelastushelikopteritoiminnasta on valtionyhtiö FinnHemsillä. Vuonna 2024 asukaslukuperusteinen maksu on 1,26 euroa/asukas (1,22 euroa/asukas vuonna 2023) ja suoriteperusteinen hälytysveloitus 1 328 euroa/hälytys (1 307 euroa/hälytys vuonna 2023). Veloitus tasataan tilinpäätöksen yhteydessä perussopimuksen mukaisesti Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kesken toteutuneita kustannuksia vastaavaksi ennen kokonaislaskutuksen perussopimuksen mukaista tasausta. Hyvinvointialuekohtaiset kunnittain eritellyt arviot perittävästä maksusta esitetään *liitteessä 5*.

Myrkytystietokeskus

HUS-yhtymän vastuulla olevat Myrkytystietokeskuksen ja sen yhteydessä toimivan teratologisen tietopalvelun kulut laskutetaan vuonna 2024 1.1.2023 asukasluvun mukaisessa suhteessa Helsingiltä, Uudenmaan hyvinvointialueilta sekä muilta hyvinvointialueilta. Myrkytystietokeskus ja teratologinen tietopalvelu ovat Akuutti-tulosyksikön ensihoidon linjan toimintaa. Arvio vuoden 2024 palvelun kokonaiskustannuksista on 1,81 milj. euroa (1,73 milj. euroa vuonna 2023), josta Helsingin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden osuus on 565 284 euroa (535 527 euroa vuonna 2023). Veloitus on 0,33 euroa/asukas (0,31 euroa/asukas 2023). Veloitus tasataan tilinpäätöksen yhteydessä perussopimuksen mukaisesti Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kesken toteutuneita kustannuksia vastaavaksi ennen kokonaislaskutuksen perussopimuksen mukaista tasausta. Hyvinvointialuekohtaiset kunnittain eritellyt arviot perittävästä maksusta esitetään *liitteessä 6*.

Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus

Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus on integroitu hallinnollisesti ja toiminnallisesti Pää- ja kaulakeskuksen suu- ja leukasairauksien linjaan. Laskutus

tehdään konsernihallinnon kautta ja erä kohdennetaan sisäisesti Pää- ja kaulakeskukselle. Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetukseen on talousarviossa varattu 1,19 milj. euroa (1,13 milj. euroa 2023). Perittävä maksu vuonna 2024 on 0,69 euroa/asukas (0,66 euroa/asukas vuonna 2023). Hyvinvointialuekohtaiset kunnittain eritellyt tiedot perittävistä maksuista esitetään *liitteessä 7*.

Perusterveydenhuoltotasoinen päivystystoiminta

HUSin yhteispäivystysten perusterveydenhuoltotasoinen päivystystoimintaa seurataan TK (Terveyskeskuspäivystys) ja TH (Terveyskeskushoitopäivä) -tuotteilla. Vuoden 2024 veloitukset on arvioitu hyvinvointialueittain ja kunnittain aiempaan palvelukäyttöön perustuen. Veloitukset tasataan jäsenten välillä perussopimuksen mukaisesti Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kesken toteutuneita kustannuksia vastaaviksi tilinpäätöksen yhteydessä ennen kokonaislaskutuksen perussopimuksen mukaista tasausta. Palveluiden käyttö vaihtelee voimakkaasti hyvinvointialueittain heijastellen kunnan oman kiirevastaanottoiminnan tasoa. 2024 arvioidut TK-tuotteen veloitukset ovat 62,7 milj. euroa (2023 44,6 milj. euroa) ja TH-tuotteen 0,40 milj. euroa (2023 0,51 milj. euroa). Terveyskeskuspäivystyksen kysyntä on kasvanut voimakkaasti koronavuosien jälkeen. Siksi erään joudutaan kohdentamaan merkittävästi aiempaa enemmän kehysrahoitusta. Rahoituksen taso oli vuodelle 2023 epärealistisen alhainen kehyyksen määrittelyssä, esimerkiksi lasten ja nuorten päivystyksen euromääräinen palveluiden kysyntä on yli 65 % talousarviota suurempaa ja aikuisten päivystystenkin osalta euromääräinen talousarvioylitys tulee olemaan noin 30 %. Hyvinvointialuekohtaiset kunnittain eritellyt tiedot kehyyksessä perittävistä maksuista esitetään *liitteessä 8*.

6.2.5 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto kaikille maksajille

HUS-yhtymän jäsenten kehyykseen sisältyvän palvelutuotannon lisäksi yhtymän talousarvioon sisältyy yleislääketieteen hammaslääketieteen opetusklinikan käyntituotteet sekä Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden kanssa erikseen sovitut sopimusperusteiset palvelut. Niiden lisäksi HUS tuottaa merkittävän määrän erikoissairaanhoidon palveluita muille hyvinvointialueille ja asiakkaille.

Vuonna 2024 HUSin oman palvelutuotannon laskutus kaikille maksajille nousee 6,3 % vuoden 2023 ennusteeseen ja 15,7 % vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna. Oman palvelutuotannon vertailukelpoinen volyyymi kasvaa 1,4 % vuoden 2023 ennusteeseen verrattuna ja 4,7 % vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna. Koronapandemian ja työmarkkinataistelutoimien myötä kertynyt hoitovelka sekä Ukrainan sodan aiheuttama voimakas inflaatio näkyvät palveluiden keskikustannusten nousuna, ja laskutuksen voimakkaana kasvuna verrattuna tuotantovolyyymien kehitykseen.

TA 2024 – TALOUSARVIOEHDOTUS

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	153 781	208 163	193 440	197 070	1,9 %	-5,3 %	28,2 %
NordDRG-tuotteet	701 008	738 698	739 773	759 664	2,7 %	2,8 %	8,4 %
Drg-ryhmät	131 652	151 582	132 447	136 713	3,2 %	-9,8 %	3,8 %
Drg-O-ryhmät	184 987	183 596	196 605	193 225	-1,7 %	5,2 %	4,5 %
Tähystykset	30 577	31 446	29 507	28 269	-4,2 %	-10,1 %	-7,5 %
Pientoimenpiteet	85 991	80 293	96 536	89 922	-6,9 %	12,0 %	4,6 %
900-ryhmä	264 983	290 564	282 838	309 783	9,5 %	6,6 %	16,9 %
Kustannusperusteinen jakso	2 818	1 218	1 840	1 752	-4,8 %	43,8 %	-37,8 %
Käynnit käyntityypin mukaan	1 904 009	1 957 525	1 923 179	1 925 811	0,1 %	-1,6 %	1,1 %
eKäynnit	93 701	100 674	101 820	107 967	6,0 %	7,2 %	15,2 %
Potilashotelliavopalvelut	4 524	4 341	4 697	4 627	-1,5 %	6,6 %	2,3 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	15 746	0	6 757	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	871	1 073	1 020	518	-49,2 %	-51,7 %	-40,5 %
Terveyskeskuspäivystys	229 969	216 686	230 523	226 840	-1,6 %	4,7 %	-1,4 %
Seulonnat (TK)	583	0	1 536	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	12 124	11 230	10 502	11 138	6,1 %	-0,8 %	-8,1 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Vertailukelpoinen volyyymi					1,4 %	0,5 %	4,7 %

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	2 289 340	2 337 709	2 345 821	2 479 162	5,7 %	6,1 %	8,3 %
Oma palvelutuotanto	1 954 301	2 119 150	2 125 807	2 260 376	6,3 %	6,7 %	15,7 %
Hoitopäivätuotteet	112 911	117 328	129 777	135 240	4,2 %	15,3 %	19,8 %
NordDRG-tuotteet	1 235 837	1 366 917	1 315 058	1 420 817	8,0 %	3,9 %	15,0 %
Drg-ryhmät	807 898	939 735	861 289	931 973	8,2 %	-0,8 %	15,4 %
Drg-O-ryhmät	163 082	166 390	177 653	189 305	6,6 %	13,8 %	16,1 %
Tähystykset	17 123	16 788	18 775	19 051	1,5 %	13,5 %	11,3 %
Pientoimenpiteet	47 209	48 056	56 990	58 212	2,1 %	21,1 %	23,3 %
900-ryhmä	165 219	184 038	184 327	209 566	13,7 %	13,9 %	26,8 %
Kustannusperusteinen jakso	35 306	11 910	16 024	12 710	-20,7 %	6,7 %	-64,0 %
Käynnit käyntityypin mukaan	516 030	551 193	563 537	590 840	4,8 %	7,2 %	14,5 %
eKäynnit	25 164	30 899	36 370	41 966	15,4 %	35,8 %	66,8 %
Potilashotelliavopalvelut	2 447	2 239	2 362	2 467	4,4 %	10,1 %	0,8 %
Palvelupaketit	0	28	9	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	10 196	7	13 282	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	491	511	353	406	15,0 %	-20,5 %	-17,3 %
Terveyskeskuspäivystys	49 934	48 978	63 072	66 384	5,2 %	35,5 %	32,9 %
Seulonnat (TK)	268	0	1 007	1 156	14,8 %	0,0 %	330,9 %
Kliininen hammashoito (TK)	1 022	1 050	981	1 100	12,1 %	4,8 %	7,6 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	144 832	143 750	138 991	139 801	0,6 %	-2,7 %	-3,5 %
Ostopalvelut	57 141	61 803	58 285	61 637	5,8 %	-0,3 %	7,9 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	49 598	45 768	40 727	38 192	-6,2 %	-16,6 %	-23,0 %
Palveluseteli	18 974	16 196	20 736	19 721	-4,9 %	21,8 %	3,9 %
Potilashotelli	1 149	1 071	1 125	1 210	7,6 %	13,0 %	5,3 %
Projektituotteet	309	212	307	242	-21,2 %	14,1 %	-21,5 %
Tartuntatautiiläkkeet	17 661	18 700	17 810	18 800	5,6 %	0,5 %	6,5 %
Kapitaatioperusteisesti laskutettavat erät	75 816	74 809	74 773	78 610	5,1 %	5,1 %	3,7 %
Päivystysapu	2 681	2 983	2 983	3 124	4,7 %	4,7 %	16,5 %
Ensihoito	48 281	50 284	50 284	52 667	4,7 %	4,7 %	9,1 %
Myrkytystietokeskus	1 752	1 733	1 733	1 815	4,7 %	4,7 %	3,6 %
Lääkärihelikopteritoiminta	1 427	1 375	1 339	1 440	7,6 %	4,7 %	0,9 %
Potilasvakuutus	20 575	17 300	17 300	18 376	6,2 %	6,2 %	-10,7 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	1 100	1 134	1 134	1 188	4,7 %	4,7 %	8,0 %
Tilinpäätöksen tasauserät*	114 392	0	6 249	375	-94,0 %	0,0 %	-99,7 %

* Tilinpäätöksen tasauseriin on viety talousarvioon 2024 sisältyvä jakamaton erä, joka kohdennetaan myöhemmin.

Palvelutuotannon laskutuksen muille kuin HUS-yhtymän jäsenille on suunniteltu olevan 250,8 milj. euroa. Vuoden 2023 ennusteeseen verrattuna kasvua on 7,4 %. Alla olevassa taulukossa on eritelty palvelulaskutus maksajittain.

PALVELUTUOTANNON LASKUTUS MAKSAJITTAIN	2 289 340	2 337 709	2 345 821	2 479 162	5,7 %	6,1 %	8,3 %
UUDEENMAAN HYVINVOINTIALUEET	2 088 352	2 106 113	2 112 256	2 228 405	5,5 %	5,8 %	6,7 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	1 977 676	2 003 007	1 977 369	2 094 031	5,9 %	4,5 %	5,9 %
Ensihoito	48 281	50 284	50 284	52 667	4,7 %	4,7 %	9,1 %
Myrkytystietokeskus	538	536	536	565	5,6 %	5,6 %	5,1 %
Lääkärihelikopteritoiminta	1 335	1 291	1 311	1 352	3,1 %	4,7 %	1,3 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	1 100	1 134	1 134	1 188	4,7 %	4,7 %	8,0 %
Terveyskeskuspäivystys	46 850	44 627	59 497	62 695	5,4 %	40,5 %	33,8 %
Terveyskeskushoitopäivä	488	510	350	403	15,1 %	-21,0 %	-17,4 %
JÄSENLASKUTUKSEN KEHYS	2 076 268	2 101 389	2 090 482	2 212 902	5,9 %	5,3 %	6,6 %
Kliininen hammashoito (TK)	1 022	1 050	982	1 100	12,0 %	4,8 %	7,7 %
Muu myynti jäsenille yhteensä	11 062	3 674	20 792	14 403	-30,7 %	292,1 %	30,2 %
YHTEISTYÖALUEET	79 113	91 815	89 561	97 581	9,0 %	6,3 %	23,3 %
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	32 614	37 477	37 283	39 997	7,3 %	6,7 %	22,6 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	28 034	32 747	32 312	34 814	7,7 %	6,3 %	24,2 %
Etelä-Karjalan hyvinvointialue	18 465	21 592	19 966	22 770	14,0 %	5,5 %	23,3 %
MUUT HYVINVOINTIALUEET	86 846	106 374	99 334	107 410	8,1 %	1,0 %	23,7 %
MUUT	35 029	33 406	44 670	45 767	2,5 %	37,0 %	30,7 %

6.2.6 Asiakasmaksut ja niiden huojennuskäytännöt

Asiakasmaksuasetuksessa säädetään palvelujen enimmäismaksut, mutta niiden suuruudesta ja perimisestä päättäminen kuuluvat hyvinvointialueiden harkintavaltaan. HUS-yhtymän asiakasmaksuja tarkistetaan asiakasmaksuasetuksen perusteella tehtävien indeksitarkistusten mukaisesti, ellei hallitus erikseen toisin päättä. Asetuksen mukaisia asiakasmaksuja tarkistetaan joka toinen vuosi, ja sosiaali- ja terveysministeriö on esittänyt asiakasmaksujen enimmäismäärien korotusta 1.1.2024 alkaen. Asiakasmaksuasetukseen esitettyjen muutosten myötä erikoissairaanhoidon asiakasmaksut nousevat keskimäärin 21 % (noin 10 prosentin indeksikorotus ja 10 prosentin tasokorotus). Asiakasmaksukattoa korotetaan indeksitarkistuksen perusteella, mutta siihen ei ole esitetty lisättäväksi 10 prosentin tasokorotusta. Erikoissairaanhoidon asiakasmaksujen tasokorotusten perusteella on odotettavaa, että maksukaton ylittymisten määrä kasvaa aikaisempiin vuosiin nähden ja entistä enemmän asiakasmaksutuottoja jää saamatta täyttyneen maksukaton vuoksi.

HUSin somaattisesta avo- ja vuodeosastohoidosta on peritty asiakasmaksuasetuksen mukaiset maksimimäärät vuoden 2023 alusta alkaen. Sotepe-uudistuksen myötä HUS-yhtymän tulorahoitukseen kohdistuvien paineiden vuoksi maksutuottoja joudutaan kasvattamaan ja somaattisesta hoidosta perittäviä asiakasmaksuja korotetaan asetuksen mukaisiin uusiin maksimimääriin 1.1.2024 alkaen. Asiakasmaksuasetukseen esitettyjen muutosten myötä asiakasmaksutulosten arvioidaan kasvavan n. 14,3 milj. euroa.

Asiakasmaksulaissa säädetään osa palveluista maksuttomiksi. Lain mukaan asiakasmaksuttomia palveluja ovat mm. psykiatrian avohoidon palvelut, alle 18-vuotiaiden poliklinikkakäynnit sekä päihteitä käyttävien raskaana olevien äitiyspoliklinikkakäynnit. Lisäksi HUSin hallitus on päättänyt, ettei lyhytaikaisesta psykiatrisesta vuodeosastohoidosta eikä elinten ja kudosten luovuttajilta peritä asiakasmaksuja. Samoin työterveyshuoltosäännössä tarkoitetut työterveyshenkilöstön suorittamat tarkastus-, tutkimus- ja hoitotoimenpiteet sekä sen määräämät laboratorio-, röntgen- ja muut tutkimukset ovat hallituksen päätöksellä henkilökunnalle maksuttomia. Työterveyshuollon tai muun lääkärin läheteellä tai päivystyspoliklinikalle tulevilta HUSin henkilökuntaan kuuluvilta potilailta ei myöskään peritä

poliklinikkamaksuja (asiakasmaksuttomuus koskee myös yhteispäivystysten perusterveydenhuollon taseisia käyntejä). Vaikka psykiatrian avohoidon palvelut ovat potilaalle asiakasmaksulain mukaisesti muuten maksuttomia, niin käyttämättömistä ja peruuttamattomasta vastaanottoajasta peritään asiakasmaksu.

Uudessa 1.7.2021 voimaan astuneessa asiakasmaksulaissa korostetaan asiakasmaksujen alentamisen ja perimättä jättämisen ensisijaisuutta suhteessa toimeentuloturvaan. HUSin hallitus on päättänyt, että huojennuksia myönnetään myös tuloista riippumattomiin tasasuuruisiin asiakasmaksuihin 1.1.2023 alkaen. Huojennusta ns. tasasuuruisiin maksuihin voi saada, jos potilas on takuueläkkeen saaja tai potilaalla on käräjäoikeuden velkajärjestelypäätös. Huojennusta ei kuitenkaan myönnetä käyttämättömistä ja peruuttamattomasta vastaanottoajasta perittävään asiakasmaksuun eikä potilaille, joilla ei ole kotikuntaa Suomessa ja jotka vastaavat itse täysimääräisesti hoitonsa kustannuksista.

6.3 Hoidon saatavuus ja hoitoon pääsy

6.3.1 Potilaiden hoitoonpääsyyn liittyvät tavoitteet

HUSissa potilaiden hoitoon pääsyä seurataan ja raportoidaan kahden eri tavoitteen näkökulmasta. Ehdottoman minimin asettaa terveydenhuoltolaki, jonka mukaan erikoissairaanhoidon hoidon tarpeen arviointi on aloitettava kolmen viikon kuluessa siitä, kun lähete on saapunut, tarvittavat tutkimukset toteutettava kolmen kuukauden kuluessa ja tarpeelliseksi todettu hoito ja neuvonta aloitettava kuuden kuukauden kuluessa siitä, kun hoidon tarve on todettu (§ 52). Lasten ja nuorten mielenterveyspalveluissa tarvittavat tutkimukset on toteutettava kuuden viikon kuluessa ja tarpeelliseksi todettu hoito järjestettävä alle 23-vuotiaille kolmen kuukauden kuluessa siitä, kun hoidon tarve on todettu (§ 53). Kiireelliseen hoitoon tulee päästä sairauden kiireellisyyden määrittämässä ajassa.

Useilla erikoisaloilla yllä kuvattuihin tavoitteisiin ei olla päästy ja kasvavaan palvelukysyntään vastaaminen tulee olemaan jatkossakin haastavaa. Vuoden 2024 aikana potilaiden hoitoonpääsyä kehitetään erityisesti erikoisaloilla, joissa yli kuusi kuukautta odottaneiden potilaiden määrät ja osuudet ovat korkeat. Näillä erikoisaloilla ensisijaisena tavoitteena on pitkien jonojen kasvun taittaminen, ja tämän jälkeen jonojen purku huomioiden kaventuneet toimintamahdollisuudet.

HUSin strategisissa tavoitteissa vuonna 2023 seurattiin kuinka suuri osuus polikliinistä hoitoa odottavista potilaista pääsi vastaanotolle alle 31 vuorokaudessa. Kaikkien toimialojen tavoite oli 80 % ja Syöpäkeskuksen 95 %. Vuodeosastohoitoa odottavien potilaiden osalta seurattiin kuinka suuri osuus potilaista pääsi hoitoon alle 91 vuorokaudessa. Tässä tavoitteena oli kaikkien toimialojen osalta 80 %. Yllä kuvattu seuranta jatkuu vuonna 2024.

6.3.2 Hoitotyön tuki ja hoitoonpääsy

Vuosien 2022–2024 aikana toteutuvat laajat jonoselvitykset tuottavat tietoa potilashallinnon käytännöistä ja tukevat yhdenmukaisten kirjaamiskäytäntöjen syntymistä. Vuonna 2024 HUS kehittää potilaiden hoitoonpääsyyn liittyviä toimintamalleja jakamalla sosiaali- ja terveydenhuollon ammattilaisille ajantasaista ja laadukasta tietoa. Henkilöstöä kannustetaan suorittamaan loppuvuodesta 2023 Duodecim Oppiporttiin julkaistu Potilaiden pääsy kiireettömään erikoissairaanhoidon-verkkokurssi ja kehittämään oman vastualueensa toimintakäytäntöjä.

Lähetteen käsittelyn helpottamiseksi HUSiin on vuonna 2017 perustettu 43 lääketieteen erikoisaloihin perustuvaa lähetekeskusta. Vuonna 2019 perustettu lähetekeskustyöryhmä kehittää lähetekeskusten toimintaa aktiivisesti.

6.3.3 Raportoinnin kehittäminen

Potilaiden hoitoonpääsyn seuranta ja raportointia kehitetään HUSissa systemaattisesti. Hoitoonpääsy tietojen yhdenmukaistaminen muiden hyvinvointialueiden kanssa vuonna 2022 auttaa HUSia vertailemaan omia avaintietojaan. Vuonna 2023 toteutettiin keskeisten hoitoonpääsy tietojen selvitys. Selvityksen toinen vaihe keskittyy hoidon tarpeen arviointiin. Selvitystyö valmistuu kevään 2024 aikana.

HUS on raportoinut omat hoitoonpääsy tietonsa terveydenhuoltolain mukaisesti avoimesti verkkosivuillaan suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi jo vuodesta 2020. Raportointia kehitetään mahdollisuuksien mukaan potilaiden päätöksentekoa ja tiedonsaantia tukevaksi.

Erikoissairaanhoidon osalta hoitoonpääsyn seurantatiedot on koottu erilliseen tiedonkeruuseen pohjautuen ja toimitettu kuukausittain Terveiden ja hyvinvoinnin laitokselle (THL). Tiedot sisältävät poikkileikkauspäivän mukaisen tilanteen terveydenhuoltolain mukaisesti mm. lähetteen käsittelystä, hoidon tarpeen arviointia ja hoitoa odottavista potilaista erikoisaloittain. Jonotiedot integroidaan hoitoilmoitusjärjestelmätietoihin vuoden 2023 lopussa ja toimitukset alkavat vuonna 2024.

6.3.4 Hoitoonpääsy

Koronapandemian ja kevään 2022 toteutuneiden työtaistelutoimien vaikutukset näkyvät edelleen hankalana hoitoonpääsytilanteena. Työvoiman saatavuus on vaikuttanut ja tulee edelleen vaikuttamaan terveydenhuollon hoitoketjun eri vaiheissa, mikä heijastuu HUS-yhtymän sairaaloiden toimintaan. Vuoden 2023 aikana hoitoonpääsy on hankaloitunut monella erikoisalalla. Kiireettömään hoitoon pääsyn haasteet liittyvät erityisesti ortopedian, plastiikkakirurgian, neurokirurgian ja vatsaelinkirurgian erikoisaloihin, kun taas hoidon tarpeen arvioinnin osalta haasteet liittyvät erityisesti

silmätautien ja ortopedian erikoisaloihin. Vuodelle 2024 on suunniteltu lukuisia erikoisalakohtaisia kehitystoimenpiteitä, joilla potilaiden hoitopäätöksiä parannetaan. Sote-uudistuksen ja rahoituspuolelta muututtua HUSilla ei ole enää juurikaan mahdollisuuksia kasvattaa väliaikaisesti jononpurkuun tähtäävää palvelutuotannon toimintavolyymia.

Keskeisiä projekteja on käynnistetty tukielinkirurgian, selkäkirurgian, neurokirurgian, plastiikkakirurgian ja silmätautien erikoisaloilla. Projekteissa kehitetään mm. siltasairaalan päivystystoimintaa, rekrytoidaan hoitohenkilökuntaa, mahdollistetaan jononpurkua palveluseleillä ja yhteistyöllä muiden yliopistosairaaloiden kanssa. Erikoisaloilla kehitetään myös kannustavia lisätyö- ja suoritepalkkiomalleja, joilla pyritään tehostamaan leikkaustoimintaa.

6.4 Laatu ja potilasturvallisuus

Laatu- ja potilasturvallisuustyön tavoitteena on tukea laadun ja potilasturvallisuuden systemaattista järjestämistä ja jatkuvaa kehittämistä HUSissa sekä pyrkiä edistämään toiminnan riskikohtien tunnistamista sekä ohjaamaan ja kannustamaan jokaista työntekijää toimimaan hyväksyttävien käytäntöjen ja periaatteiden mukaisesti sekä ottamaan huomioon HUSin strategian arvot.

HUSin ensimmäinen omavalvontaohjelma valmistui 2023. Siihen on nyt sisällytetty vuosittain tuotettu Laatu ja potilasturvallisuussuunnitelma. Lisäksi vuonna 2023 on valmistunut HUSin ensimmäinen laatukäsikirja. Laatu- ja potilasturvallisuustyön painopisteinä vuonna 2023 on ollut kansallisen potilasturvallisuusstrategian jalkauttaminen, katkeamaton lääkehoito, 15D-elämänlaatukysely ja Apotti-koulutukset. Laatu- ja potilasturvallisuustyön toiminnalliset mittarit on sisällytetty HUSin strategiaan ja operatiivisiin mittareihin. Hoitotulosmittarointia on kaikissa kliinisissä laaturekistereissämme. Yksikköjen valkotauluilla on yksikkötasoinen laatumittarointi. Vuonna 2023 tehtiin päätös HUSiin otettavasta ISO9001-laatujohtamisjärjestelmästä, mikä tulee jatkossa vaikuttamaan laatutyön rakenteeseen. Magneettisairaalanhanke jatkuu.

HUSissa on meneillään ohjepankkihanke. Ohjepankki eli ohjeiden dokumentinhallintajärjestelmä on otettu käyttöön siten, että pääosa valtavasta hoito- ja potilasohjemäärästä on syötetty pankkiin. Vuonna 2023 on aloitettu menettelyohjeiden eli hallinnollisten ohjeiden syöttäminen ohjepankkiin. Potilasturvallisuuden kannalta hankkeen merkitys on huomattava.

6.5 Hoitotyö

Hoitotyötä eli potilaan hoitoa, opetusta, tutkimusta ja hoitotyön johtamista toteutetaan HUSissa organisaation kaikilla tasoilla HUSin strategian ja HUS hoitotyön strategian mukaisesti. Hoitotyön strategia on johdettu Magneettisairaala-mallista, jonka kriteerit täyttävälle sairaaloille American Nurses Credentialing Center (ANCC) myöntää virallisen

Magneettisairaala-tunnustuksen erinomaisesta hoitotyöstä. Magneettisairaalamallin mukaisella hoitotyön toiminnalla tavoitellaan potilaiden erinomaisia hoidon tuloksia, hoitohenkilöstön työtyytyväisyyttä sekä organisaation hyviä taloudellisia tuloksia. Hoitotyön strategisille tavoitteille on määritelty tavoitetasot, mittarit, hoitotyön vastuutahot ja/tai toimijat sekä aikataulut. Hoitotyön strategian mukainen toiminta konkretisoituu osallistumisen rakenteissa ja jokaisen hoitotyön johtajan, hoitotyön kliinisen asiantuntijan ja opettajan, esihenkilön sekä kliinisen hoitajan työssä potilaiden parhaaksi.

Hoitotyön tuloksia seurataan säännöllisesti hoitotyönsensitiivisten laadun indikaattoreiden, potilastyytyväisyyden ja hoitajien työtyytyväisyyden osalta. Tulosten perusteella tulosalueet ja tulosyksiköt käynnistävät korjaavia toimenpiteitä. Hoitotyön tulosten seurannan tukena olevaa raportointia kehitetään edelleen osana Apottia, lisäksi kehitetään PowerBi- raportteja. Raporttien avulla voidaan yksikkötasosta lähtien seurata riskimittareiden käytön kattavuutta, ennaltaehkäiseviä toimenpiteitä sekä painevaurioiden ja kaatumisten esiintymistä. HUS on mukana tuottamassa kansallista vertailutietoa potilaiden haittaa aiheuttaneista kaatumisista ja putoamisista sekä hoidon aikana ilmaantuneista painevaurioista. Hoitotyön johto osallistuu kaatumisten ehkäisyntoimintamallin jalkauttamiseen hyvinvointialueiden ja Helsingin kanssa Hyvä kierreprojektissa.

Hoitotyön potilaspalautetta kerätään vuosineljänneksittäin kansallisesti kehitetyn kyselyn avulla. Kansallista vertailua varten palautekysely toteutetaan myös muissa yliopistosairaaloissa ja useilla hyvinvointialueilla. Kansallinen vertailudata koostetaan HUSin hoitotyön johdossa ja raportoidaan PowerBI ohjelman avulla. Magneettisairaalamallissa edellytetään seurattavan myös hoitajien työtyytyväisyyttä. Hoitohenkilökunnalle suunnattu kysely toteutetaan vuosittain (NESplus-kysely). Vuodesta 2018 alkaen kysely on toteutettu myös muissa yliopistosairaaloissa ja vuodesta 2020 lähtien on useita keskussairaaloita, nykyisiä hyvinvointialueita, liittynyt mukaan kyselyyn osana HUSin koordinoimaa hoitotyön kansallista vertaiskehittämisenverkoston toimintaa.

Hoitotyön käytäntöjen yhtenäistämistä tuetaan koko HUSin hoitotyössä konsernihallinnon hoitotyön johdon taholta hoidon vertailtavan laadun osalta, joita ovat potilaiden kaatumisten ja putoamisten ehkäisy, painevaurioiden ehkäisy, kivunhoito ja ravitsemushoito. Lisäksi hoitotyön HUS-tasoisessa toteuttamisessa on monia jatkuvaa ylläpitoa vaativia kokonaisuuksia esim. hoitoisuusluokitus, lääkehoidon toteuttamisessa tarvittavan osaamisen varmistaminen ja opiskelijaohjaus, joista nimetyt asiantuntijaryhmät vastaavat.

Asiakasosallisuus on osa HUSin vuosien 2023–2027 strategiaa.

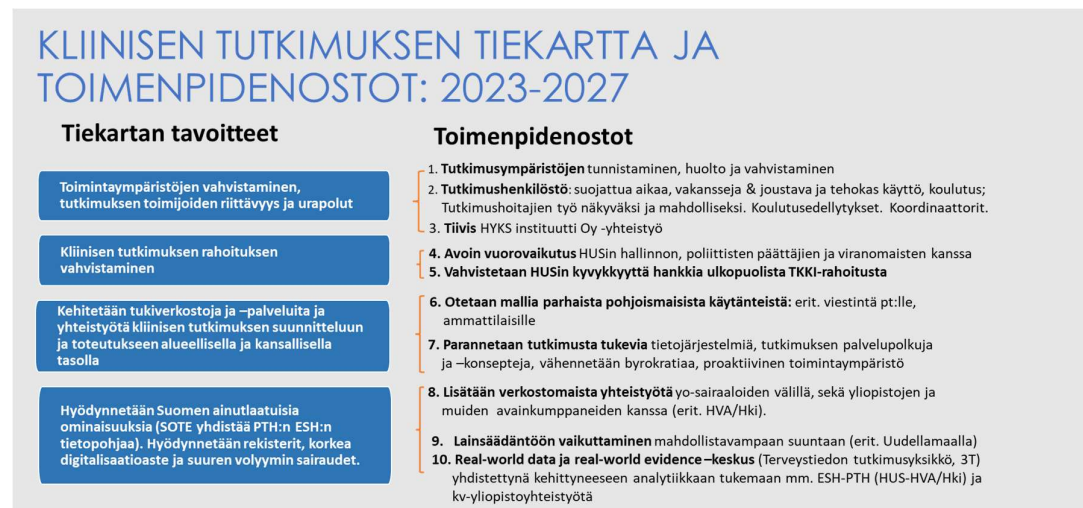
Asiakasosallisuusohjelman mukaisesti HUSin asiakasosallisuustoimintaan kuuluvaa OLKA-toimintaa (koordinoitua järjestö- ja vapaaehtoistoimintaa) ja kokemustoimintaa (kokemusasiantuntija- ja asiakasraatitoimintaa sekä tutkimusraadit) sekä niihin liittyviä

valmennuksia johdetaan, kehitetään ja arvioidaan hoitotyön johdon toimesta yhteistyössä tulosalueiden ja –yksiköiden kanssa. Asiakasosallisuustoiminnassa tehdään yhteistyötä hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin sekä järjestöjen kanssa. Tutkimusraatitoimintaa johdetaan, kehitetään ja arvioidaan yhteistyössä Tutkimusjohdon, Hoito- ja terveystieteiden tutkimuskeskuksen (NRC) ja tulosityksiköiden kanssa.

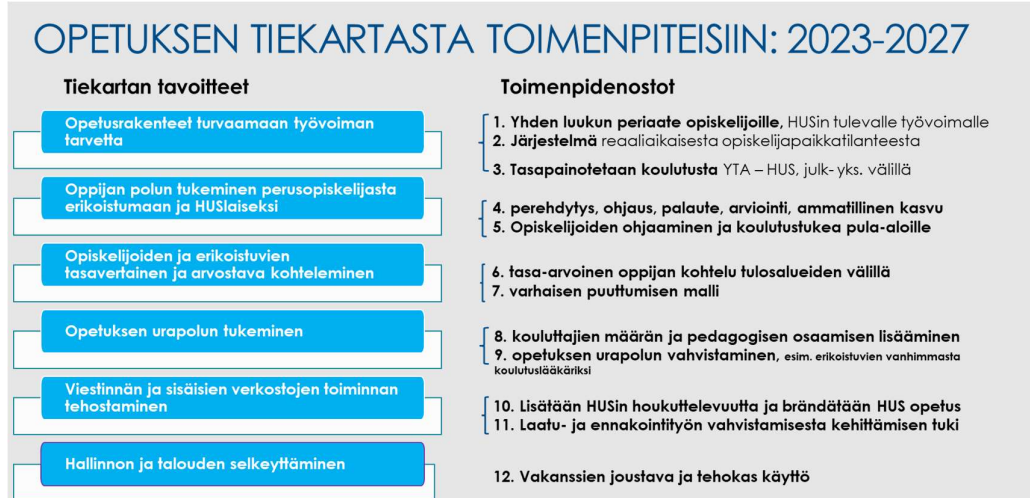
6.6 Opetus, tutkimus ja innovaatiotoiminta

HUS on kansallisesti ja kansainvälisesti merkittävä lääketieteen, hoitotyön ja muiden terveysalan ammattilaisten kouluttaja. HUS toimii saumattomassa yhteistyössä Helsingin yliopiston ja muiden alueen korkeakoulujen ja ammatillisten oppilaitosten kanssa.

HUSin strategisina tavoitteina on olla paras pohjoismainen yliopistosairaala. Tämä edellyttää toimivia TKKI-infrastruktuureja, jotka tukevat kliinistä (lääke)tutkimusta ja HUSin terveysdatan hyödyntämistä; TKKI-palveluprosesseja, jotka tuottavat veto- ja pitovoimaa ja kansallisia ja kansainvälisiä verkostoja; sekä TKKI-toiminnan kärkien painottamista (kliininen ja translationaalinen tutkimus sekä datatutkimus ja kehittynyt analytiikka). Lisäksi panostamme systemaattisesti HUSissa annettavan opetuksen ja koulutuksen parantamiseen samalla lisäten organisaation veto- ja pitovoimaa. Sekä tutkimuksen, että opetuksen edellytyksiä edistetään 2023–2027 kuluvana vuonna valmistuneiden tiekarttatöiden pohjalta (kuva 1 ja 2); ne ovat osa HUSin strategiaa.



Kuva 1. Kliinisen tutkimuksen tiekartta ja toimenpidenostot 2023–2027.



Kuva 2. Opetuksen tiekartta ja toimenpidenostot 2023–2027.

Tärkeän osan edellä sanottujen tavoitteiden saavuttamiseksi muodostaa myös HVA- ja YTA-yhteistyö ja kansainvälisen verkostotoiminnan kehittäminen. Keskeisenä osa-alueena on niin ikään sisäisen toiminnan TKI-toiminnan järjestäytyminen HUSin TKKI-lautakunnan katalysoimana knowledge-triangle –tyyppisesti kooten yhteen HUSin TKI-toimintaa. Tämä osaltaan tukee globaalien TKKI-potentiaalien hyödyntämistä ja ulkopuolisen TKI-rahoituksen menestyksellistä hankkimista HUSiin.

6.6.1 Opetus

HUS opettaa terveysalan ammattilaisia tiiviissä yhteistyössä Helsingin yliopiston lääketieteellisen tiedekunnan kanssa. Vuosittain HUSissa suorittaa eri pituisia ja eri toimintaympäristöissä klinisiä harjoittelujaksojaan yli 2 500 HY:n lääketieteellisen tiedekunnan opiskelijaa. Lisäksi HUSissa harjoittelee yli 5 000 sosiaali- ja terveysalan eri ammattikorkeakoulujen ja toisen asteen oppilaitosten opiskelijaa. HUSista valmistuu n. kolmasosa maamme erikoislääkäreistä.

6.6.1.1 Opetuksen tavoitteet

Opetuksen päätavoitteina vuonna 2024 ovat osaamisperustaisen ammatillisen jatkokoulutuksen implementaatio ja sähköisen seuranta- ja arviointijärjestelmän (ELSA) käyttöönotto kaikilla erikoisaloilla, koulutuslääkäratoiminnan jalkauttaminen sekä koulutusväylien rakentamisen aloittaminen. Laaja-alaista asiantuntijuutta ja jatkuvaa oppimista korostavan osaamisperustaisen erikoislääkäri- ja hammaslääkärikoulutuksen perimmäisenä tavoitteena on varmistaa potilaiden turvallinen, laadukas ja ajanmukainen hoito. Tutkimuspohjaisen opetuksen avulla ylläpidämme HUSin mainetta maan johtavana koulutuskeskuksena.

HUS opetuksen tiekartta valmistui keväällä 2023. Tiekartassa kuvataan strategiset tavoitteet opetuksen kehittämiseksi. HUS Opetuksen tiekartta 2023–27 on osa yhtymästrategian Jatkuva parantaminen ja uudistaminen -kokonaisuuden osa-alueeseen kuuluvaa tutkimus-, kehittämis-, koulutus- ja innovaatio (TKKI) toimintaa.

Keskeisimmät opetuksen tiekartan tavoitteet ovat laadukas perusopetuksen toteuttaminen sekä erikoislääkäri- ja erikoishammaslääkärikoulutuksen implementaatio. Tulevien vuosien tärkeimmät projektit ovat opetusrakenteiden saamiseen turvaamaan työvoiman tarvetta, opiskelijan ja erikoistuvan perehdytys sekä opiskelijan ja erikoistuvan tasavertainen ja arvostava kohtelemine.

6.6.1.2 Opetuksen rahoitus

Valtio korvaa HUSille kustannuksia, jotka aiheutuvat lääkärin ja hammaslääkärien perus- ja erikoistumiskoulutuksesta. Koulutuskorvauksen laskennallisina perusteina käytetään tutkintomääriä, opintonsa aloittaneiden perustutkinto-opiskelijoiden määriä ja annettuja koulutuskuukausia. Ennuste HUSin saamaksi valtion korvaukseksi 2024 lääkäri- ja hammaslääkärikoulutuksesta ja sosiaali- ja terveydenhuollon ammattihenkilöiden koulutuksesta ja siihen liittyvästä harjoittelusta aiheutuviin kustannuksiin on 17,2 milj. euroa (2023: 17,2 milj. euroa). Koulutuskuukausista tehtävän laskutuksen perusteella koulutuskuukausikorvauksen suuruudeksi arvioidaan vuonna 2024 yhteensä 0,8 milj. euroa (2023: 1,4 milj. euroa). Vuodesta 2020 koulutuskuukausina voidaan laskuttaa myös rajatun lääkkeenmääräämisen edellyttämän koulutuksen korvausta (Terveydenhuoltolaki 60a§). Valtion korvauksen nykytaso ei pysty kattamaan opetussairaalan velvoitteeksi asetetun opetustoiminnan kuluja.

Hammaslääketieteen opetuksen toimintabudjetti vuodelle 2024 on alustavasti 4,6 milj. euroa (2023: 4,5 milj. euroa). Tästä 2,4 milj. euroa (2023: 2,4 milj. euroa) arvioidaan katettavan HUSin valtiolta saamasta hammaslääketieteen opetuskorvauksesta 1,2 milj. euroa (2023: 1,1 milj. euroa) Suusairauksien opetus- ja hoitoyksikön oman toiminnan tuottona ja 1,2 milj. euroa hyvinvointialueilta perittyinä hintoina (2023: 1,1 milj. euroa). Alla olevassa taulukossa on esitetty valtion opetus- ja tutkimuskorvauksen ja HUSin oman tutkimusmäärärahan myönnön kehitys 2022–2024 milj. euroina:

	milj euroa	TP 2022	TA 2023	TAE 2024*	Muutos (milj. €) TAE 2023 - TA 2022	Muutos % TAE 2023/ TA 2022
HUS-kuntayhtymä	Valtion korvaus koulutuksesta, STM	17,5	17,5	17,2	-0,3	-1,7 %
	Valtion tutkimusmääräraha	6,9	9,2	9,0	-0,2	-2,2 %
	Yhteensä	24,4	26,7	26,2	-0,5	-1,9 %
Muut HUSin sairaanhoitoalueet	Valtion korvaus koulutuksesta (koulutuskuukausikorvaus)	1,3	1,4	0,8	-0,6	-42,9 %
	Valtion tutkimus- ja koulutusmääräraha HUS yhteensä	25,7	28,1	27,0	-1,1	-3,9 %
Jäsenkunnat	Korvaus hammaslääketieteen opetuksen järjestämisestä	1,1	1,1	1,2	0,1	9,1 %
	HUSin oma tutkimusmääräraha	17,0	17,0	17,0	0,0	0,0 %
	Koulutuskorvaus ja tutkimusmääräraha HUS yhteensä	43,8	46,2	45,2	-1,0	-2,2 %

*) Talousarvion ennakkotiedot. Täydennetty talousarvio lopulliseen rahoitusmyöntöön perustuen tehdään keväällä 2024.

6.6.2 Tutkimus

HUSin tutkimustoiminnan tärkeimpinä tavoitteina on tulevaisuudessakin tuottaa kansainvälisesti arvioiden korkealaatuista tutkimusta lääke- ja hoitotieteiden eri aloilta, ja soveltaa siitä saatavia tuloksia potilashoittoon. Kliinisen (lääke)tutkimuksen tiekartta valmistui 2023 ja siitä johdetut toimenpidenostot on esitetty **kuvassa 1** (kts. edellä).

Vuonna 2024 painopiste on tutkimusympäristöjen vahvistamisessa, tutkimushenkilöstön (erityisesti tutkimushoitajat ja -lääkärit) tutkimusedellytysten parantamisessa, yhteiskunnallisessa vuorovaikutuksessa sekä parhaiden pohjoismaisten käytänteiden käyttöönotossa. Kansainvälistä huomiota ja kiinnostusta herättänyttä, vuonna 2023 kehittämäämme kliinisen lääketutkimuksen lisäkoulutusmallia jatketaan. Eri ammattiryhmien välistä yhteistyötä tehostetaan ja yhteistyötä ammattimaista lääke- ja laitetutkimusta edistävän HYKS Instituutti Oy:n kanssa tehostetaan entisestään. HUSin CTU-yhteishenkilöverkoston toimintaa kehitetään. HUSin tutkimuspalvelujen prosessien kehittämistä ja byrokratian vähentämistä jatketaan kiinteässä yhteistyössä

HUSin toimialojen tutkimuksen ja opetuksen vastuuhenkilöiden, heidän verkostonsa sekä konsernihallinnon ammattilaisten ja Helsingin yliopiston kanssa. SOTE-uudistuksen myötä erityinen painopiste on yhteistyöyhtymäpintojen luomisessa hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa. Tutkimuksen yhteiskunnallista vaikuttavuutta tuodaan esiin säännöllisesti yhteistoiminnassa eri sidosryhmien kanssa.

6.6.2.1 Tutkijan sähköiset työkalut ja tutkimuspalveluiden kehittäminen

Uusien sähköisten palveluiden jalkauttaminen ja aiempien sähköisten työkalujen käytön jatkuva seuranta/arviointi tutkimuksessa on erityisen tärkeää vuoden 2024 aikana. Vuonna 2023 tekoälypohjainen tutkimusneuvonnassa pilotoitu ChatGPT-pohjainen ratkaisu kehitetään tuotantoon. Tekoälyn käyttöä tutkimuspalveluissa kartoitetaan ja tekoälyn käyttöä laajennetaan muihinkin kuin ChatGPT-pohjaisiin työkaluihin. Lisäksi otetaan käyttöön tutkimuspotilaiden sähköisen suostumuksen sovellus.

Tutkimus- ja tietolupatiedon hyväksikäytön kehittämiseksi HUS Acamedicin ja Tutkijan työpöydän integroinnin toimivuutta seurataan ja edelleen kehitetään, lisäksi Tutkijan työpöydän PowerBI-raportointi otetaan käyttöön toimialoilla. Vuonna 2024 kehitetään Tutkijan työpöydän opinnäytetyön prosessia ja raportointia.

Tutkimuksessa käytettävien järjestelmien käyttäjämääriä seurataan ja tehdään käyttäjäkysely koskien kliinisen tutkimuksen tiedonhallintaan käytettävää HUSECRF -järjestelmää (v. 2023 50 hanketta, kustannukset 18 000eur/kk) ja tutkimusdatan rakentamiseen sekä ylläpitämiseen tarkoitettua REDCapiä (v 2023 12kk sisällä kirjautuneet käyttäjät 172, käynnissä olevat hankkeet 34kpl, kustannukset vuositasolla < 5000 euroa). Apotin tutkimustoimintojen keskeisiä kehittämistarpeita on käsitelty myös

TKKI-lautakunnan kokouksessa 13.6.23 ja tätä kehittämistyötä jatketaan. Lisäksi jatketaan tutkijan sähköisten palveluprosessien järjestämistä yhtenäiseksi kokonaisuudeksi laajentamalla järjestelmäintegraatioita; valmistaudutaan Helsingin yliopiston MyResearch-portaalin integraatioon.

Tutkimuksen tiekartan toimenpiteet ohjaavat tutkimuspalveluiden kehittämistä: kliinisen tutkimuksen edellytyksiä parannetaan selkeyttämällä ja luomalla uusia palvelupolkuja ja toimintatapoja (mm. tutkimushoitajamalli etenee, monitoroinnin laajentaminen). Tutkimuspalveluiden näkyvyyttä ja tunnistettavuutta parannetaan. Kliinisen (lääke)tutkimuksen palvelupolut kuvataan kokonaisvaltaisesti, sisältäen konsernitason palvelut ja toimialojen palvelut.

Tutkijan neuvontapalveluita kehitetään edelleen ja palveluista kerätään systemaattisesti asiakaspalautetta. Tutkimuksen ohjeet löytyvät vuonna 2024 keskitetysti ohjepankista ja ulkoisilta sivuilta. Vuonna 2023 lanseerattua Tutkijan ajokortti –koulutuskokonaisuutta kehitetään. Koulutustarjontaa kehitetään vastamaan yhä paremmin tutkimuksen tarpeita.

Tutkimusraatitoimintaan koulutettujen potilaiden ja/tai kansalaisten osaamista hyödynnetään tutkimuksen elinkaarella. Yhteistyötä tiivistetään Helsingin yliopiston Meilahden kampuksen yliopistopalveluiden kanssa ja tunnistetaan tutkijan palvelupolkuun vaikuttavat tekijät Etelä-Suomen hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kanssa. Vuonna 2023 aloitettu kansainvälinen benchmarking -työ laajenee tutkimuksen kv-näkyvyydestä myös palveluihin.

6.6.2.2 Tutkimustilat

HUSin tutkimusjohdon vuokraamia tutkimustiloja sijaitsee mm. Biomedicum 1-rakennuksen 4. kerroksessa (n. 3900 m²) ja Biomedicum 2-rakennuksessa. Tilankäytön tehostamista jatketaan tilaselvityksen (mm. käyttöaktiivisuuden mittausta) perusteella. Tutkimusjohto tekee tiivistä yhteistyötä kartoitettujen tilayhteyshenkilöiden kanssa, jotta BM1/4. kerroksen talotekniikkaremontti etenee jouhevasti. yhteistyössä kartoitettujen tilayhteyshenkilöiden kanssa. Vuonna 2024 jatketaan kliinisen tutkimuksen tilaselvitystä.

6.6.2.3 Biopankki – uusia merkittäviä tutkimushankkeita Helsingin Biopankin kautta

Helsingin Biopankki saa vuosittain rahoitusta omistajiltaan, joihin kuuluvat HUS, HY, Päijät-Hämeen HVA, EKHVA ja Kymenrhva. Tämä perusrahoitus kattaa kuitenkin vain osan nykyisen toiminnan kuluista. Lisäksi Helsingin Biopankki hankkii varoja erilaisista asiakas- ja tutkimusprojekteista projekteille tehdyn työn perusteella.

Vuonna 2024 Helsingin Biopankki osallistuu aktiivisesti useisiin merkittäviin kansallisiin ja kansainvälisiin biolääketieteellisiin tutkimusprojekteihin. Yksi

suurimmista näistä projekteista on FinnGen, joka jatkuu vuoteen 2027 asti. Projektin näytekeräysvaihetta pidennettiin vuoden 2024 elokuun loppuun asti, jolloin tuloutus FinnGen-projektilta säilyy vuonna 2024 lähes vuoden 2023 tasolla.

Lisäksi Helsingin Biopankki osallistuu EU-rahoitteisiin tutkimusprojekteihin, kuten BigPicture, Intervene ja LMEDC (Large Medical Cohorts) sekä Suomen Akatemian iCAN-lippulaivaprojektiin. Se tarjoaa asiantuntijapalveluita, näytteitä ja tietoja näissä projekteissa. Helsingin Biopankki myös koordinoi kansallista Genomiterveys-projektia, jota rahoittaa STM. Pilotointivaiheessa pyritään biopankkeihin palautuneen tutkimustiedon perusteella tunnistamaan henkilöt, joilla on korkea geneettinen syöpäriski, ja ohjaamaan heidät terveydenhuollon piiriin.

Helsingin Biopankin aineistojen ja asiantuntijapalveluiden kysyntä on kasvanut viime vuosina tasaisesti, ja odotettavissa on, että myös työntekijämäärä kasvaa kohtuullisesti vastaamaan tätä kysyntää.

6.6.2.4 Eettiset toimikunnat

HUSissa toimii valtuustokaudella 2023–2025 yksi, monialainen alueellinen tutkimuseettinen toimikunta, joka käsittelee kaikkien alojen lääketieteellisiä tutkimuksia. Toimikunta kokoontuu noin kolme kertaa kuukaudessa kokoukseen vaihtelevalla, lakisääteisellä kokoonpanolla. Vuoden 2023 alusta uusien kliinisten lääketutkimusten eettiset arviot siirtyivät pois alueellisilta eettisiltä toimikunnilta kansalliseen eettiseen toimikuntaan, mikä on vähentänyt HUSin tutkimuseettisen toimikunnan lausuntomaksuista saamia tuottoja. Käynnissä olevien kliinisten lääketutkimusten muutoskäsittelyt pysyvät alueellisissa eettisissä toimikunnissa 31.1.2025 saakka. HUSin tutkimuseettisen toimikunnan jäsenistölle maksetaan kokouspalkkio.

Toimikuntasihteerit panostavat vahvasti tutkijoiden neuvontaan jo ennen hakemuksen jättämistä toimikunnan käsittelyyn ennakkotarkastamalla hakemukset liitteineen ja olemalla tutkijoihin henkilökohtaisesti yhteydessä. Kokousten lukumäärää vähennetään vuonna 2024 (vuonna 2023 yht. 38 kokousta, vuonna 2024 yht. 36 kokousta), mikä tulee jonkin verran pienentämään toimikuntatyöskentelyn aiheuttamia kustannuksia.

Keväällä 2024 HUSin alueellinen tutkimuseettinen toimikunta järjestää valtakunnallisen seminaaripäivän, johon osallistuvat kaikki Suomen alueelliset tutkimuseettiset toimikunnat sekä Tukija. Muista tutkimuseettisen toimikunnan järjestämistä tapahtumista ja koulutuksista ei aiheudu kustannuksia vuonna 2024.

Ne eettisen toimikunnan kustannukset, joita ei pystytä kattamaan toimikuntien lausuntomaksuista, katetaan HUSin tutkimusmäärärahasesta.

6.6.2.5 FICAN South

Keskittämisasiasetuksen (2017 ja sen päivitys 2021) ja perustamissopimuksen mukaan FICAN Southin tavoitteena ja tehtävänä on toimia Etelä-Suomen alueella syövän ehkäisyyn, diagnostiikan, hoidon ja kuntoutuksen sekä syöpätutkimuksen ja opetuksen kehittämisen alueellista toimintaa integroivana yksikkönä. FICAN South vastaa palvelujärjestelmän ja yliopistojen yhteistyön edistämisestä konkreettisilla keinoin syöpätutkimuksen osalta, ja sen toiminta ylittää organisaatioiden ja yksiköiden rajat. Lisäksi FICAN South huolehtii siitä, että lähitulevaisuudessa lisääntyvät ja monimutkaistuvat hoidot eivät aiheuta kohtuutonta kustannusten nousua. FICAN South visiona on taata ensiluokkainen syövän diagnosointi ja yksilöllinen syöpähoito jokaiselle potilaalle sekä tukea translationaalista tutkimusta potilaan parhaaksi.

Vuoden 2024 toiminnan keskiössä ovat FICAN Southin viestinnän vahvistaminen linjassa koordinoivan keskuksen kanssa, hoitosuositusten laatimisen tukeminen, syöpäpotilaiden tukeminen, ja translationaalisen syöpätutkimuksen lisääminen. Syöpänäytteiden keräyksessä sekä näytteiden molekyyliprofiloinnissa jatketaan yhteistyötä iCAN lippulaivahankkeen kanssa. Lisäksi yhtenä tärkeimmistä tavoitteista on kliinisten syöpälääketutkimusten lisääminen ja tukeminen, koska tällä taataan potilaille uusimmat hoidot sekä positiivinen kustannusvaikutus HUS-yhtymälle, ja mahdollistetaan translationaalisen tutkimuksen syventäminen.

6.6.2.6 iCAN

Helsingin yliopiston ja HUSin käynnistämä iCAN digitaalisen yksilöllistetyn syöpälääketieteen osaamiskeskus (iCAN Digital Precision Cancer Medicine platform) on yksi Suomen Akatemian kymmenestä tutkimuksen lippulaivasta. iCANin keskiössä on yksilöllistetty syöpälääketiede, joka lähestyy syöpää geneettisellä ja molekulaarisella tasolla. Tavoitteena on tutkimuksen läpimurtojen avulla kehittää yksilöllisen hoidon edellytyksiä, edesauttaa hoitojen käyttöönottoa ja parantaa potilaiden elämänlaatua.

iCAN toteutetaan tutkimuksen, terveydenhuollon, yritysten ja potilaiden muodostamassa innovatiivisessa osaamiskeskityksessä. Mittava ja pitkäjänteinen kahdeksan vuoden rahoitus sekä emo-organisaatioiden vahva sitoutuminen tukevat tiiviin yhteistyön kehittämistä eri toimijoiden kesken ja mahdollistaa systemaattisen toiminnan kehittämisen ja laajentamisen. Vuoden 2024 aikana FICAN Southin yhteydessä toimiva iCAN-hanke jatkaa syöpänäytteiden biopankkikeräystä ja molekyyliprofilointia laajentuen kansalliseksi ohjelmaksi yhteistyössä muiden alueellisten syöpäkeskusten kanssa.

6.6.2.7 Pääkaupunkiseudun neurokeskus Helsinki Brain & Mind

Helsinki Brain & Mind -verkosto (<https://helsinki.brainandmind.fi>) edustaa Kansallista neurokeskusta pääkaupunkiseudulla. Verkoston tavoitteena on edistää erityisesti HUSin,

Helsingin yliopiston ja Aalto-yliopiston välistä yhteistyötä neurotieteen tutkimuksessa, opetuksessa sekä infrastruktuurien kehittämisessä ja hyödyntämisessä. Verkosto rahoittaa toimintaansa Kansallisen neurokeskuksen sopimukseen perustuvalla alueellisten toimijoiden rahoitusosuudella sekä hankerahoituksella. Helsinki Brain & Mindin missiona on edistää korkeatasoista neurotutkimusta ja sen hyödyntämistä. Keskeisinä toimina ovat mm. tieteidenvälistä verkottumisen tukeminen ja erityisesti tutkimus- ja potilasdatan tehokkaamman hyödyntämisen mahdollistaminen. Datan hyödyntämisen edistämiseksi on tehty juridisia selvityksiä (mm. <https://helsinkibrainandmind.fi/selvitys>), vaikuttamistyötä, infrastruktuurien kehittämistyötä sekä prosessikuvauksia.

Vuonna 2024 jatketaan edelleen HUS Tietoaltaan unidataan liittyvän laaturekisterin kehitystyötä. HUS Tietoaltaalle siirretään lisää erityyppistä unidataa sekä edistetään sen hyödyntämismahdollisuuksia mm. kehittämällä automaatiotyökaluja datan käsittelyyn. Aalto-yliopiston johdolla on edistetty normatiivista (terve kontrolli) aivodatapankkia. Vuoden 2024 aikana sen kehittämistä on suunniteltu tehtäväksi FinnGen-yhteistyönä, jolloin toiminta kytkeytyy myös Helsingin biopankkiin. Unidatapankin sekä aivodatapankin osalta kartoitetaan kansallista ulottuvuutta sekä kytkeytymistä kansainvälisiin verkostoihin. Aiemmin aloitettua HUS-Aalto-HY yhteistyömallien ja prosessien kehittämistä sekä kuvaamista jatketaan edelleen, myös pään alueen kuvadataan liittyviä tutkimuspilotteja jatketaan mahdollisuuksien mukaan esim. osana CleverHealth Network -ekosysteemiä. Vuoden 2024 toiminnan painopisteenä on edellä mainittujen lisäksi sisäinen viestintä, toiminnan näkyvyyden kasvattaminen ja toiminnan tulosten jalkauttaminen. Helsinki Brain & Mind -toiminnan tueksi kartoitetaan jatkuvasti ja haetaan mahdollisuuksien mukaan hankerahoitusta.

6.6.2.8 HYKS-instituutti Oy

Vuonna 2024 HYKS-instituutti jatkaa toimintojensa kehittämistä yhteistyössä omistajansa HUSin kanssa, tavoitteenaan parantaa tutkimuksen tukipalveluiden infrastruktuuria. Vuoden 2023 aikana tehty panostus tutkimushankkeiden taloudellisen seurannan ja raportoinnin kehittämiseen on tuottanut hienoja tuloksia ja tätä kehitystyötä viedään edelleen eteenpäin. Tavoitteena on edelleen yksinkertaistaa ja virtaviivaistaa tutkimuspalveluprosessia sekä kliinisten tutkimusten talouden hallintaa samalla, kun HYKS-instituutin ja HUSin yhteistyötä ja tutkimustoimintaa tehostetaan entisestään.

Kun vertaamme vuoden 2022 historiallisen mataliin sopimusmääriin, ennustetaan vuoden 2023 aikana uusien tutkimussopimusten määrän kasvavan 60 kappaleeseen. Tämä kasvu on tulosta nopeasta reagoinnista sopimusneuvotteluissa sekä tiiviistä yhteistyöstä HUSin tutkimusjohdon kanssa, jonka tavoitteena on tarjota tutkijoille kattava tuki ja apu kaikissa tutkimuksen vaiheissa. Tavoitteena vuodelle 2024 on

kasvattaa uusien tutkimussopimusten lukumäärä korkeammalle tasolle (vähintään 70 uutta sopimusta), ja samalla varmistaa edelleen kannattava toiminta.

Panostamme myös tutkijoille suunnattuihin raportteihin ja palveluihin. Tiivis yhteistyö HUSin tutkimusjohdon kanssa on keskeistä, ja tavoitteemme on kehittää tutkijan palvelupolku saumattomaksi kokonaisuudeksi. Tämä mahdollistaa sen, että tutkijat saavat tarvitsemansa palvelut ja vastaukset nopeasti ja sujuvasti yhden yhteydenoton kautta. Jatkamme yhteistyössä HUSin kanssa myös Tutkijan työpöydän ja Apotin kehittämistä, jotta ne palvelevat tutkimusta entistäkin paremmin.

6.6.2.9 Hoito- ja terveystieteet

Hoitotyön asiantuntija-, johtamis- ja opetustehtävissä toimivilta edellytetään yliopistollista perus- tai jatkotutkintoa. Helsingin yliopistossa käynnistyi syksyllä 2023 Terveydenhuollon kehittämisen maisteriohjelma, ja sen opetussuunnitelmaan kuuluu kliinisen hoitotieteen vapaaehtoinen moduuli (25 opintopistettä). Maisteriohjelman ja HUSin Hoitotyön johdon kesken tullaan laatimaan yhteinen tutkimus-, koulutus- ja kehittämisstrategia, joka viitoittaa yhteisten tutkimushankkeiden, maisteriopiskelijoiden harjoittelupaikkojen ja opinnäytetöiden koordinoitua.

Harjoittelupaikkojen järjestämisessä sekä opinnäytetöiden koordinoinnissa keskeinen toimija on HUS Hoito- ja terveystieteiden tutkimuskeskus. Henkilöstösuunnittelussa vuodelle 2024 on huomioitu johtavan ylihoitajan vakanssin lisääminen Hoitotyön johdon ja erityiskysymysten vastuuyksikköön terveydenhuollon kehittämisen professorin sivuvirkaa varten.

6.6.2.10 HUSin hoito- ja terveystieteiden tutkimuskeskus

Hoito- ja terveystieteiden tutkimuskeskuksen (Nursing Research Center, NRC) tavoitteena on edistää hoito- ja terveystieteellisen tutkimusnäytön tuottamista ja sen käyttöä potilaan parhaaksi HUSissa. Tutkimuskeskus osaltaan tukee magneettisairaalarastatusta hakevia tuloksiköitä tutkimustoimintaa kuvaavien kriteerien saavuttamisessa sekä HUSin terveystieteellisen tutkimusohjelman toteutumista. Hallinnollisesti tutkimuskeskus kuuluu hoitotyön johdon alaisuuteen, ja sen toiminta rahoitetaan HUSin tutkimusmäärärahasta.

Tutkimuskeskuksen jatkuvana ja keskeisenä toimintana on tukea HUSin hoito- ja terveystieteellistä tutkimusta väitöskirja- ja post doc -tutkijoille myönnettävien kilpailutettujen tutkijakuukausien kautta. Lisäksi tutkimuskeskus antaa resurssia vastuuyksikkötasoiseseen hoitotyön tutkivaan kehittämiseen sekä strategialähtöiseen tieteelliseen tutkimukseen hyödyntämällä keskuksen kahta projektisuunnittelijan vakanssia. Näiden lisäksi jatkuvaa toimintaa on muun muassa vahvistaa

hoitohenkilökunnan tutkimus- ja näyttöön perustuvan toiminnan osaamista, tarjota konsultaatioapua tutkimusten ja tutkimuksellisten kehittämishankkeiden suunnittelussa ja toteutuksessa, valmistella konsernipalveluiden tasolla tehtävien hoito- ja terveystieteellisten tutkimusten ja opinnäytetöiden tutkimusluvut sekä koordinoida HUSin kliinisten asiantuntijoiden ja opettajien asiantuntijaverkostojen toimintaa. Näyttöön perustuvan toiminnan vahvistamisen osalta HUS on yksi Suomen JBI yhteistyökeskuksen kansallisista yhteistyökumppaneista.

Edellä mainitun jatkuvan toiminnan lisäksi vuoden 2024 painopisteinä ovat: HUSin Hoitotyön strategiaa tukeva tutkimustoiminta, hoitotyön ja opiskelijaohjauksen laadun kansallinen arviointi ja vertaiskehittäminen sekä yhtenäisten ja näyttöön perustuvien toimintatapojen käyttöönoton edistäminen ja auditointi.

6.6.2.11 Tutkimuksen rahoitus

Valtion talousarvioesityksen mukaan vuoden 2024 terveyden tutkimuksen valtakunnallinen määräraha tulee olemaan 35 milj. euroa (2023: 30 milj. euroa). Valtion tutkimusmääräraha jaetaan hankehaun perusteella Terveyden tutkimuksen tutkimustoimikunnan (YTA) kautta.

Terveydenhuoltolain mukaan valtion tutkimusrahoitus jaetaan hakemusten perusteella hankkeisiin eikä siitä siten voida kattaa tutkimuksen infrastruktuurikustannuksia ja tulosyksiköiden tutkimuksen perusrahoitustarvetta. Jotta HUSissa tehtävän tutkimuksen kannalta välttämättömät rakenteet voitaisiin ylläpitää ja varmistaa kliinisen tutkimuksen jatkuminen, HUS on osoittanut talousarvioon omaa tutkimusmäärärahaa tutkimustoimintaa palvelevien resurssien ylläpitoon ja tulosyksiköiden tutkimuksen perusrahoitukseksi. Vuoden 2024 talousarvion valmistelun perusteeksi esitetään omaksi tutkimusmäärärahaksi 17 milj. euroa (2023: 17 milj. euroa).

milj. euroa	TA 2020	TA 2021	TA 2022	TA 2023	TAE 2024
HUSin oma tutkimusmääräraha	15,0	16,0	17,0	17,0	17,0

6.6.2.12 Tulosalueiden HUS tutkimusmääräraha

HUSin toimialoille jaettava tutkimusraha yksiköiden tutkimuksen perusrahoitustarpeen kattamiseksi on suunniteltu olevan v. 2024 7,8 milj. euroa (2023: 8,2 milj. euroa), joka jaetaan tulosalueiden kesken. Jakoperusteessa otetaan huomioon yksiköiden tutkijoiden tekemät julkaisut, julkaisujen julkaisufoorumi-luokka (ns. JUFO-pisteet) ja yksikön tutkimuslupien määrä. Toimialat päättävät itse yksikkönsä tutkimusrahan kohdentamisesta tutkimusryhmien käyttöön.

6.6.2.13 Ulkopuolinen tutkimusrahoitus

HUS jatkaa ulkopuolisen tutkimusrahoituksen aktiivista hakemista ja pyrkii hyödyntämään täysimittaisesti kansalliset ja kansainväliset T&I-rahoitusinstrumentit. Näiden joukoissa tärkeimpinä ovat EU- ja Suomen Akatemian rahoitus. HUS jatkaa myös strategista yhteistyötään mm. harvinaissairauksien ERN-verkoston ja Euroopan lastensairaaloitten verkoston ECHO:n kanssa. HUSin tutkijoiden ja tutkimuspalveluhenkilöstön tutkimusrahoitusosaamista kasvatetaan.

6.7 Tuloslaskelmaosa

HUSin talouden kokonaiskuva

HUS-yhtymän vuoden 2023 talous on jäämässä noin 95,0 milj. euroa alijäämäiseksi. Keskeisin syy syntyvään alijäämään on rahoitusmallissa, joka ei riittävästi huomioi HUS-yhtymän järjestämisvastuun mukaisen toiminnan tosiallista kustannustasoa. Rahoituslaskelmia vääristää laskentapohjana olevat korona epidemian sävyttämät poikkeusvuodet eikä vuoden 2024 rahoitus huomioi 2023 aikana tapahtunutta Ukrainan sodan ja sosiaali- ja terveysalan palkkaratkaisun aiheuttamaa nopeaa kustannustason nousua.

Rahoitusmalli huomioi kustannustason muutokset viiveellä. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaiset kustannukset ovat pohjana vuoden 2024 rahoituksen laskennassa. Kustannusten nousua vastaava tarkistus tehdään ensimmäisen kerran hyvinvointialueiden rahoitusta koskevan lainsäädännön mukaisesti vasta vuoden 2025 rahoitukseen. Tästä johtuen rahoituksen taso on siihen asti alimitoitettu suhteessa lakisääteisten sosiaali- ja terveystoimen palveluiden aiheuttamiin todellisiin tuotantokustannuksiin. Toimintaan vaikuttaa ikääntyvän väestön palvelutarpeen kasvu ja ulkoisen toimintaympäristön epävakaus. Inflaatio, lainakannan kasvun ja korkojen nousun myötä kasvavat nettorahoituskustannukset sekä edelleen jatkuvat työvoiman saatavuuden haasteet tuovat epävarmuutta talouden näkymään taloussuunnitelmakaudelle.

Organisaatiomuutokset 1.1.2024 alkaen

Vuoden 2024 alusta ei tapahdu laajoja organisaatiomuutoksia. Merkittävimmät muutokset talousarviovuodelle ovat

- 1.1.2024 Konservatiivisten palveluiden tulosalue muuttuu Medisiiniset palvelut tulosalueeksi.
- Aivokeskuksen Psykiatrian tulosityksikön 2214 Akuutti- ja konsultaatiopsykiatrian linja lakkautetaan ja sen alla olevat toiminnot yhdistyvät 2215 Mielialahäiriöiden ja yleispsykiatrian sekä 2217 Keskitettyjen palvelujen linjoille.

- Aivokeskuksen Neurokeskus tulosityksikön 2230 Neurokeskuksen hallinnon ja johdon linjan alta Neurokeskuksen tutkimus ja opetustoiminta irtautetaan omaksi linjakseen 2235 Neurokeskus, tutkimuksen ja kehityksen linja
- Naisten, lasten ja nuorten palvelujen Naistentautien ja synnytyksen tulosityksikön 2316 Naistentautien ja synnytyksen linja, Lohja ja Raasepori yhdistyy 2315 Naistentautien ja synnytyksen alueelliset palvelut linjaan
- Tietohallinnon 1.1.2024 voimaan astuvalla organisaatiouudistuksella pyritään aiempaa selkeämpiin toiminnan kokonaisvastuisiin
- Runkopalveluiden 1.1.2024 voimaan astuvalla organisaatiouudistuksella tavoitellaan yhdistyneiden toimintojen integroitumista ja selkeitä kokonaisvastuita

HUS-yhtymän tuloslaskelma TP 2022 – TAE 2024

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	2 912 885	2 957 961	2 913 317	3 088 419	6,0 %	4,4 %	6,0 %
Myyntituotot	2 773 803	2 826 532	2 805 063	2 937 609	4,7 %	3,9 %	5,9 %
Jäsenmaksuus	1 977 709	2 003 007	2 003 007	2 094 031	4,5 %	4,5 %	5,9 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	268 996	277 871	257 484	273 519	6,2 %	-1,6 %	1,7 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	327 446	356 370	358 987	376 917	5,0 %	5,8 %	15,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut myyntitulot	174 005	162 541	159 957	166 529	4,1 %	2,5 %	-4,3 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	25 647	26 742	25 629	26 613	3,8 %	-0,5 %	3,8 %
Maksutuotot	75 891	84 857	78 851	93 030	18,0 %	9,6 %	22,6 %
Tuet ja avustukset	38 823	21 979	16 042	27 083	68,8 %	23,2 %	-30,2 %
Muut toimintatuotot	24 368	24 593	13 360	30 697	129,8 %	24,8 %	26,0 %
Toimintakulut yhteensä	2 792 757	2 831 985	2 883 878	2 950 409	2,3 %	4,2 %	5,6 %
Henkilöstökulut	1 482 986	1 550 764	1 597 947	1 673 445	4,7 %	7,9 %	12,8 %
Palvelujen ostot	653 007	610 731	619 462	622 126	0,4 %	1,9 %	-4,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	533 254	541 666	532 886	519 145	-2,6 %	-4,2 %	-2,6 %
Avustukset	905	948	977	985	0,9 %	3,9 %	8,8 %
Muut toimintakulut	122 605	127 876	132 606	134 707	1,6 %	5,3 %	9,9 %
Toimintakate	120 128	125 976	29 439	138 010	368,8 %	9,6 %	14,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 339	-6 143	-6 013	-16 860	180,4 %	174,5 %	36,6 %
Vuosikate	107 789	119 833	23 426	121 150	417,2 %	1,1 %	12,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	107 789	119 833	118 461	121 150	2,3 %	1,1 %	12,4 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	0	0	-95 035	0	-100,0 %	-98,4 %	#####
Toimintakulut ja poistot yhteensä	2 900 545	2 951 818	3 002 339	3 071 559	2,3 %	4,1 %	5,9 %
Sitovat nettokulut	1 977 709	2 003 007	2 098 042	2 094 031	-0,2 %	4,5 %	5,9 %

Toimintatuotot

HUSin taloutta sitoo Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden rahoittama laskutuksen kiinteä kehys, joka muodostuu jäsenmaksuusosuudesta 2 094,0 milj. euroa, kapitaatioperusteisista eristä yhteensä 55,8 milj. euroa sekä perusterveydenhuoltotasoisista terveyskeskushoitopäivä- ja päivystysveloituksista 63,1 milj. euroa, viimeksi mainitut kaksi erää sisältyvät myyntituottoihin sairaanhoidollisesta toiminnasta jäseniltä. Vuoden 2024 talousarvion kehys on yhteensä 2 212,9 milj. euroa, tämä muodostaa 71,7 % kokonaisrahoituksesta. Kehys tasataan perussopimuksen mukaisesti tilinpäätöksen yhteydessä jäsenten kesken todelliseen palvelukäyttöön perustuen, mutta sillä ei ole vaikutusta HUSin tuloslaskelman kokonaiseuromääriin. Kehys on talousarviovuodelle kiinteä ja sitova hyvinvointialueet yhteensä tasolla, ei hyvinvointialuekohtaisesti.

Myyntituotot

Jäsenmaksuosiin (2 094,0 milj. euroa) sisältyy varsinainen erikoissairaanhoidon palvelutuotanto. Jäsenmaksuosuuden ennakoidaan kasvavan vuodesta 2023 4,5 %, 91,0 milj. eurolla. Todellista palvelukäyttöä seurataan tuotteistuksen mukaisesti DRG-, hoitopäivä- ja käyntituotteina. Lisäksi maksuosiin sisältyvät erikoissairaanhoidon ostopalvelut, hoitopalvelut muista sairaaloista, palvelusetelit, apuvälineet, tartuntatautilääkkeet, perinnöllisyyslääketiede ja potilasvakuutus. HUSin Jäsenmaksuosuus on HUSin toiminnan kokonaisrahoituksesta noin 67,8 %. Jäsenmaksuosuuden muodostuminen on kerrottu tarkemmin luvussa 6.1.3.

Myyntituotot sairaanhoidollisesta toiminnasta hyvinvointialueilta ja muilta maksajilta (650,4 milj. euroa) tiliryhmään kirjautuu myynti muille hyvinvointialueille, laitoksille ja valtiolle sekä muiden sairaanhoidollisten palveluiden myynti mm. Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden perusterveydenhuollolle (esim. yhteispäivystyksen ja ensihoidon myyntituotot, jotka eivät sisälly jäsenmaksuuteen). Lisäksi tiliryhmään kirjautuvat siirtoviivemaksut. Tavoitteena on, ettei siirtoviivepäiviä synny, mutta osalla hyvinvointialueista tulee olemaan haasteita jatkohoidon järjestämisessä. Edellä mainittujen lisäksi tiliryhmään kirjataan myyntituotot apuvälineistä sekä sairaanhoidollisten tukipalveluiden tuotot (laboratoriopalvelut, veri ja verivalmisteet, patologian palvelut, terapiapalvelut, radiologiset palvelut, kehitysvammalääketiede sekä lääkkeet ja apteekkipalvelut). Muiden sairaanhoidollisten palvelutulojen osuus HUSin kokonaisrahoituksesta on 21,1 %.

Muut myyntitulot (166,5 milj. euroa) tiliryhmä koostuu konsernipalveluyksiköiden tuotoista. Tiliryhmään kirjautuvat lääkintä- ja tietotekniset palvelut, toimitilapalvelut, toimisto- ja asiantuntijapalvelut (tietotekniset asiantuntijapalvelut, koulutustuotot, työterveys- sekä asiakirja- ja toimistopalvelut), laitos- ja välinehuoltohuoltopalvelut sekä ravitsemispalvelut. Muiden myyntitulojen osuus HUSin tuotoista on 5,4 %.

Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus (26,6 milj. euroa) tiliryhmä sisältää valtion tutkimusmäärärahan ja koulutuskorvauksen. Valtion koulutuskorvaus käsittää valtion tuen lääkäreiden ja hammaslääkäreiden perus- ja erikoistumiskoulutukseen. Koulutuskorvauksen laskennallisina perusteina käytetään tutkintomääriä, opintonsa aloittaneiden opiskelijoiden määriä ja annettuja koulutuskuukausia. Tutkimusmäärärahalla puolestaan katetaan tutkimustoiminnan suoria kustannuksia sekä tutkimustoimintaa palvelevien resurssien kustannuksia. Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus muodostaa 0,9 % HUSin tuotoista.

Maksutuotot (93,0 milj. euroa)

HUS-yhtymä voi päättää asiakasmaksujen suuruudesta asiakasmaksulaissa ja -asetuksessa säädetyissä rajoissa. Asiakasmaksut nousevat vuoden 2024 alusta lain sallimaan maksimiin. Asiakasmaksuista on kerrottu laajemmin luvussa 6.1.6 Asiakasmaksut ja niiden huojennuskäytännöt. Asiakasmaksujen osuus HUSin tuotoista on 3,0 %.

Tuet ja avustukset (27,1 milj. euroa)

Tuet ja avustukset ovat Tekesin, Business Finlandin, EU:n, säätiöiden sekä Suomen Akatemian myöntämiä tutkimus- ja kehittämishankkeiden ulkoisia tutkimusrahoituksen määrärahoja sekä lasten ja nuorten psykiatriseen hoitoon ja kuntoutukseen STM:ltä saatuja määrärahoja ja lahjoituksia. Tukiin ja avustuksiin on sisällytetty myös arvioitu osuus KELAn maksamasta korvauksesta työterveyshuollolle. KELAn korvaus maksetaan aina vasta seuraavana kalenterivuonna, mutta se jaksotetaan arvioperusteisesti. Tukien ja avustusten osuus HUSin kokonaisrahoituksesta on 0,9 %. Tavoitteena on kasvattaa ulkoista tutkimusrahoitusta. HUSin tutkimustoiminnalla on merkittävä vaikutus koko Suomen terveydenhuollon kehittymiselle. Tukiin ja avustuksiin sisältyy noin 12 milj. euroa Valtiovarainministeriön myöntämää toiminnan kehittämis- ja vakauttamisrahoitusta (HUSille vuosille 2023-2025 myönnetty kokonaisavustus on 25 milj. euroa).

Muut toimintatuotot (30,7 milj. euroa)

Muut toimintatuotot muodostuvat pääosin vuokratuotoista ulkopuolisilta vuokralaisilta sekä henkilökunnan työsuhdeasunnoista. Erään on sisällytetty 15,0 milj. euron tuotto-odotus omaisuuden myynnistä. Muiden toimintatuottojen osuus HUSin kokonaisrahoituksesta on 1,0 %.

Toimintakulut

Henkilöstökulut (1 673,4 milj. euroa)

Henkilöstökulut suunniteltiin talousarvioon siten, että Yhteenlaskettu palkkojen ja palkkioiden kustannustason muutos on 5,12 %.

Palkkojen ja palkkioiden korotukset pitävät sisällään alla luetellut sopimuskorotukset

- 1.2.2024 Kehittämishjelmaerä (keskitetty erä) kaikki henkilöstöryhmät 0,4 %
- 1.6.2024 Yleiskorotus 2,27 % muut henkilöstöryhmät, lääkärit 1,5 %
- 1.6.2024 Paikallinen järjestelyerä 0,4 % + 0,33 %
- 1.6.2024 Kehittämishjelmaerä (paikallinen erä) 0,6 %
- 1.10.2024 Yhteensovittamiserä 2,00 % - 2,5 %

- Muut palkantarkistukset ja määrävuosilisät 0,7 %

Henkilösivukuluprosentiksi on arvioitu 19,564 % (TA 2023 20,793 %).

Henkilösivukulujen lasku aiheutui sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutuksien (työnantajan osuuden) laskusta. Henkilöstökulujen kustannustason vuosimuutos ilman työhyvinvoinnin ja palkitsemisen elementtejä on 4,05 %. Henkilöstökulujen osuus HUSin toimintakuluista on 56,7 %.

Palveluiden ostot (622,1 milj. euroa)

Merkittävimmät erät, jotka palveluiden ostoihin sisältyvät ovat mm. sairaanhoidollisten palveluiden ostot muilta hyvinvointialueilta, valtiolta sekä palvelusetelit. HUSin oman palvelutuotannon taso ja hoidon saatavuus vaikuttaa näihin eriin merkittävästi. Talousarviossa oletetaan, että potilaat pystytään hoitamaan HUSissa sekä parantamaan kriittisten erikoisalojen osalta hoidon saatavuutta. Palvelujen ostojen osuus HUSin kokonaiskustannuksista on 21,1 %. Erään kohdistuu merkittäviä säästöpaineita mm. tulkkipalveluiden sekä tietohallintokustannusten osalta. Erän ennakoitaan siksi kasvavan vain 0,4 % (2,7 milj. euroa).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat (519,1 milj. euroa)

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ryhmässä merkittävimmät kustannukset aiheutuvat hoitotarvikkeista ja lääkkeistä. Uusiin lääkkeisiin on talousarviossa kohdennettu 3,0 milj. euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osuus toimintakuluista on 17,6 %. Erän ennakoitaan laskevan -2,6 %:lla vuodesta 2023 lähinnä koronatarvikkeiden käytön vähentymisen myötä. Kaikessa tarvikkeikäytössä joudutaan säästötoimenpiteiden myötä noudattamaan tarkkaa tarveharkintaa.

Avustukset (1,0 milj. euroa)

Annettujen avustusten ennakoitaan pysyvän vuoden 2023 tasolla. Erä muodostuu hengityshalvauspotilaiden avustajien palkkioista, tiliryhmään kirjautuvat myös tuet mm. HUSin liikuntaseuroille henkilökunnan harrastetoimintaan. Tiliryhmän osuus HUSin toimintakuluista on 0,03 %.

Muut toimintakulut (134,7 milj. euroa)

Tiliryhmän suurimmat erät ovat ulkoiset toimitilavuokrat, koneiden ja laitteiden vuokrat sekä kiinteistövero. Tiliryhmään kirjautuu myös mahdolliset luottotappiot. Tiliryhmän osuus HUSin toimintakuluista on 4,6 %.

Rahoituserät ja poistot

Vuoden 2024 nettorahoituskulut ovat 16,9 milj. euroa. Korkotuotot ja – kulut vuonna 2024 on suunniteltu yhtymäkokouksen hyväksymään talousarviokehukseen lokakuun 2023 korkotasolla, jolloin uusien lainojen keskikoroksi vuonna 2024 arvioitiin noin 3,90 %. Taloussuunnitelmakauden 2025–2026 lainojen korkokulut on arvioitu lokakuun 2023 korkotasolla, jolloin uusien lainojen keskikoroksi vuonna 2025 arvioitiin noin 3,30 % ja 2026 noin 3,20 %. Suunnittelukautena korkokuluja kasvattaa investointien rahoittamiseksi tarvittavan pitkäaikaisen lainakannan kasvu. Peruspääomalle ei esitetä maksettavaksi vuosikorkoa taloussuunnitelmakaudella.

Tilikauden poistoiksi ja arvonalentumisiksi yhteensä suunnitellaan 121,2 milj. euroa. Poistot nousevat vuoden 2023 ennusteesta noin 2,7 milj. eurolla pääosin Silmäsairaalan valmistumisen myötä.

Tilikauden tulos

Tilikaudelle asetetaan nollatulostavoite, joka on saavutettu merkittävien tasapainottamistoimenpiteiden jälkeen kts. luku 2.4.2.

6.8 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

(1 000 euroa)	Sitovuus ¹⁾	MÄÄRÄRAHA	TULOARVIO
	B/N	TAE 2024	TAE 2024
TULOSLASKELMAOSA			
HUS-yhtymän kehys ²⁾	N	2 212 902	
INVESTOINTIOSA			
HUS-yhtymän investoinnit (kaikki rahoitusmuodot)	B	260 894	
RAHOITUSOSA			
Pitkäaikaisen lainakannan enimmäismäärä vuoden lopussa	B		1 126 370
YHTEENSÄ		2 473 796	1 126 370

¹⁾ N = sitovuus nettomääräraha; B = sitovuus bruttomääräraha

²⁾ Määräraha = HUS-yhtymän kehys Helsingin kaupungilta ja Uudenmaan hyvinvointialueilta

INVESTOINTI- JA RAHOITUSOSAT



6.9 Investointiosa ja lainanottovaltuus

Investointien strategiset tavoitteet

Osana talousarviota laaditaan HUS-yhtymän vahvistettavaksi neljän seuraavan vuoden investointiohjelma. Se perustuu HUS-yhtymän nykyisiin ja tiedossa oleviin strategisia edistäviin investointeihin, nykyiseen väestöpohjaan, sen muutosennusteisiin sekä toiminnan, rakennus- ja laitekannan ja tietojärjestelmien kehittämistarpeisiin sekä jo meneillään olevien investointien rahoitustarpeisiin. HUS-yhtymän investointeja rajoittaa valtioneuvoston vahvistama lainanottovaltuus ja HUSia koskee myös velvollisuus laatia investointisuunnitelma ministeriön hyväksyttäväksi. HUSin talousarvioon- ja suunnitelmaan sisältyvän investointiosan on perustuttava hyväksytyyn investointisuunnitelmaan.

Tulosalueiden ja konsernipalvelujen toimintaa tuetaan HUSin strategian edistämiseksi myös investointien avulla. Vuosien 2024–2027 investoinneista suuri osa on jo meneillään olevia hankkeita, joille on jo myönnetty lainanottovaltuus, kuten Tammisairaalan, Jorvin uuden vuodeosatorakennuksen sekä Apteekin, keskuskeittiön ja pysäköinnin uudisrakennuksen suurten investointien kustannuksia. Julkisen talouden kasvavien haasteiden vuoksi uusien hankkeiden määrää on jouduttu rajaamaan vahvasti ja tuotantokapasiteettia sekä kustannuksia lisäävät investointiesitykset on arvioitu hyvin tarkasti. Vaikka erikoissairaanhoidon palvelukysyntä kasvaa edelleen, on perusteltua pyrkiä asettamaan HUSin investointimäärät rahoituksellisesti kestäväälle tasolle. Tasainen ja hallittu investointitaso on tärkeää, koska väistämättömätkin investoinnit usein lisäävät HUSin vuosikuluja.

Investointiohjelmaan esitettävät hankkeet perustuvat tarkkaan tarveharkintaan ja esitykset priorisoidaan niin, että niillä voidaan edistää HUSin strategian tavoitteita ja varmistaa palvelujen kehittäminen. Toisaalta kannattavuuteen, käyttötarpeen pysyvyyteen tai käyttöasteeseen liittyvää epävarmuutta sisältäviä investointeja pyritään välttämään. Strategiset valinnat voivat merkitä, että myös hyvin perusteltuja hankkeita jätetään toteuttamatta tai siirretään myöhemmin arvioitaviksi.

Investointien yhtenä valintaperusteena on pidetty sitä, että HUS investoi vain omaan toimintaansa ja tiloihinsa. Investoinnit on pyritty suunnittelemaan taloudellisesti kestävästi siten, että niihin käytettävissä oleva rahoitus riittää ja että laajoja investointeja koskevat hankkeet suunnitellaan valtakunnallisten strategisten tavoitteiden mukaisesti ja kustannusvaikuttavasti huomioiden hyvinvointialueiden vastaavat suunnitelmat sekä väestön palvelutarpeet. Vuoden 2024 investointeja suunniteltaessa kaikista merkittävistä hankkeista kartoitettiin yhteistyöalueen hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin mahdollisuus yhteiseen investointiin, työnjakoon ja yhteistyöhön. Vuodelle 2024 tunnistettiin yhteistyöalueen yhteisiä ICT-investointeja yhteensä 9 milj. euroa (HUSin osuus).

Tilainvestoinneissa joudutaan asettamaan etusijalle useita rakennusten kiireellisiä korjaushankkeita, joilla ei ole suoraa yhteyttä ydintoiminnan kehittämiseen. Muutoin rakennushankkeissa painottuu pitkän aikavälin suunnitelmien (Jorvi, Meilahti, Peijas) mukainen hankejärjestys ja se, mitä strategisia tavoitteita investointeihin liittyy. Investointien kokonaismäärän hallitsemiseksi osaa nykyiseen vahvistettuun investointiohjelmaan sisältyvistä hankkeista joudutaan siirtämään myöhemmäksi.

Vuoden 2024 rakennusinvestointien painopisteet liittyvät jo käynnissä olevien rakennushankkeiden jatkamiseen. Uusiin tai peruskorjattuihin tiloihin liittyy hoitolaite- ja tietojärjestelmätarpeita, joille on tehty varaukset investointiohjelmaan. Uusina mittavina rakennushankkeina tulevalla investointikaudella alkavat Meilahden kampusalueella apteekin, keskuskeittiön ja pysäköinnin uudisrakennushankkeen rakentaminen hallintokeskuksen purkamisella sekä Tornisairaalan toimenpidesiiven peruskorjauksen suunnittelu. Samalla jatketaan kaikkien sairaaloiden tutkimuksia hoitolaitteistojen uusintahankintoja ja varaudutaan toiminnan muutoksiin myös laitehankkeiden ohjelmassa.

Osa lääkintälaitteinvestoinneista rahoitetaan laitehankintayhtiön kautta. Investointien kokonaisuuden hallintaan liittyen myös nämä hankkeet käsitellään osana HUSin investointiohjelmaa ja niillä on vaikutus HUS-yhtymän lainanottovaltuuden määrään. Omia investointeja korvaavissa suurissa vuokratilahankkeissa noudatetaan menettelyä, joka sisältää samanlaisen taloudellisten vaikutusten arviointiprosessin kuin omat investoinnit.

Investointiohjelman rakenne

Vuosien 2024-2027 uudet ja vuoden 2024 alkaessa keskeneräiset investoinnit muodostavat hankeohjelman, joka esitetään hallintosäännön mukaisesti yhtymähallituksen vahvistettavaksi.

Investointiosan sitovia tavoitteita ovat:

- tulosalueiden investointien yhteismäärä
- kustannusarvioltaan vähintään 10 milj. euron investoinnit hankekohtaisesti.

Yhtymähallitus vahvistaa talousarvion hyväksymisen jälkeen suurten, kustannusarvioltaan vähintään 500 000 euron hankkeiden ohjelman ja voi toimintavuoden kuluessa tarkistaa investointiohjelmaa sen kokonaisraamin rajoissa. Kuitenkin kustannusarvioltaan vähintään 10 milj. euron investoinnit ovat HUS-yhtymän yhtymäkokoukseen nähden sitovia hankekohtaisen enimmäiskustannuksen osalta.

Hankekohtainen investointiohjelma vuosille 2024-2027

Vuoden 2024 talousarviossa on investointeihin varattu 260,9 milj. euroa, joista omaan taseeseen tulevien investointien osuus on 250,8 milj. euroa. HUS-yhtymän ja tulosalueiden vuoden 2024 investoinnit sisältyvät vuoden 2024 talousarvioon. Rakentamisen osuus vuoden 2024 investoinneista on 194,8 milj. euroa. Tulosalueiden tutkimus- ja hoitolaitehankkeisiin on 34,5 milj. euroa, josta noin 10,1 milj. euroa rahoitetaan vaihtoehtoisilla rahoitustavoilla laitehankintayhtiön kautta. Tietohallinnon investointeihin vuoden 2024 talousarviossa on varattu 25,9 milj. euroa.

Investointikaudella 2024–2027 HUS-yhtymän priorisoidut investointitarpeet ovat yhteensä 969,7 milj. euroa. Luvut sisältävät taseinvestointien lisäksi myös laitehankintayhtiön kautta rahoitettavat hankkeet.

HUS-yhtymä						
Hanke/Hankeryhmä	ENN 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	Yhteensä 2024-2027
Osakkeiden hankinta	4 700	5 644	7 500	7 500	7 000	27 644
Rakennusinvestoinnit	178 150	194 800	177 750	148 290	184 650	705 490
Laiteinvestoinnit	36 580	24 460	28 550	23 950	19 100	96 060
Tietohallintoinvestoinnit	21 000	25 910	25 540	23 020	23 740	98 210
HUS investoinnit yhteensä	240 430	250 814	239 340	202 760	234 490	927 404
Leasing-rahoitettavat laiteinvestoinnit	8 280	0	0	0	0	0
Laitehankintayhtiön rahoittamat laiteinvestoinnit	5 460	10 080	14 800	9 400	8 050	42 330
HUS investoinnit yhteensä (kaikki rahoitusmuodot)	254 170	260 894	254 140	212 160	242 540	969 734

TA 2024 – TALOUSARVIOEHDOTUS

HUS-yhtymä						Yhteensä
Hanke/Hankeryhmä	ENN 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	2024-2027
HUS-yhtymä						
Osakkeet ja osuudet	4 700	5 644	7 500	7 500	7 000	27 644
Tilakeskus: rakennusinvestoinnit	178 150	194 800	177 750	148 290	184 650	705 490
Tulosalueiden laiteinvestoinnit						
Rakennushankkeiden laite- ja kalustevarustus	13 300	3 000	11 250	8 400	4 600	27 250
TuA1: Aivokeskus	350	200	250	250	250	950
TuA2: Naisten, lasten ja nuorten palvelut	1 400	2 900	2 400	1 950	1 300	8 550
TuA3: Konservatiiviset palvelut	2 830	2 960	1 300	2 300	2 200	8 760
TuA4: Operatiiviset palvelut	8 000	4 300	3 400	2 950	1 800	12 450
TuA5: Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	5 800	6 050	6 450	3 500	3 300	19 300
TuA6: Diagnostiikkakeskus, yhteensä	16 240	12 580	17 000	11 600	10 050	51 230
<i>taseinvestoinnit</i>	<i>2 500</i>	<i>2 500</i>	<i>2 200</i>	<i>2 200</i>	<i>2 000</i>	<i>8 900</i>
<i>vaihtoehtoiset rahoitusmuodot (leasing, laiteyhtiö)</i>	<i>13 740</i>	<i>10 080</i>	<i>14 800</i>	<i>9 400</i>	<i>8 050</i>	<i>42 330</i>
Konsernipalvelut						
Konsernihallinto	400	1 000				1 000
Apteekki	1 200	650	600	1 750	3 000	6 000
Runkopalvelut	800	900	700	650	650	2 900
Tietohallinto: tietohallintoinvestoinnit	21 000	25 910	25 540	23 020	23 740	98 210
HUS-yhtymän investoinnit yhteensä	254 170	260 894	254 140	212 160	242 540	969 734

Hankekohtainen investointiohjelma seuraavalle neljälle vuodelle sisältää yhteensä 18 yhtymäkokouksen 10 milj. euron sitovuusrajan ylittävää investointia (kustannusarviot 1 000 euroina).

TA 2024 – TALOUSARVIOEHDOTUS

HUS-yhtymä									
Hanke	Hankkeen aloitus-vuosi	Toteutunut aikajaksot	TA 2023					Myöhemmin	Yhteensä
			tarkenneettu	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027		
Tammisairaala									
Tammisairaala on Meilahden kampuksen läheisyyteen rakennettava uusi, pääosin silmätautien käyttöön tuleva sairaalarakennus, joka kokoa silmätautien hoidon hajallaan sekä omissa että vuokrakohteissa olevat toiminnot yhteen rakennukseen. Hankkeen suunnittelu aloitettiin vuonna 2018 ns. ulkopuolisen rahoituksen hankkeena ja kustannuksista noin 1,4 milj. euroa on rahoitettu vuosikuluina. Tämä osuus otetaan huomioon hankkeen kokonaisbudjetissa, mutta ei olla olemassa investointikustannusten jaottelussa. Kesällä 2019 hanke siirrettiin osaksi kuntayhtymän investointiohjelmaa. Rakennus valmistuu 2024. Valtuuston päätös 13.6.2019.									
2018									
Kustannusarvio ja sen jaksotus		57 550	60 620	43 650	8 180				170 000
Puistosairaalan peruskorjaus, vaihe 2									
Entisen Lastenklinikan kiinteistön (nyk. Puistosairaala) 2-vaiheen peruskorjaus käsittää noin 40 % rakennuksesta pohjoispäädyssä. Rakennusosa soveltuu ennen kaikkea poliklinikka- ja toimistokäyttöön, joka täsmenytty hankeselvityksessä. Hanke ajoittuu vuosin 2026-2028.									
2026									
Kustannusarvio ja sen jaksotus						300	34 700		35 000
Apteekin, keskuskeittiön ja pysäköinnin uudisrakennushanke									
Meilahden alueen huonokuntoisen keskuskeittiön korvaavan tilan kiireellisessä suunnittelussa ja hankeselvitystyössä on päädytty sijoittamaan keskuskeittiö ja lounasruokala uudisrakennukseen nykyisen keittiö-ruokalan ja yläkerroksissa sijaitsevan hallintokeskuksen paikalle. Keittiön yläpuolisiin kerroksiin suunnitellaan HUS Apteekin Meilahden toiminnolle uudet tilat. Uudisrakennukseen suunnitellaan keskuskeittiön ja lounasravintolan lisäksi maanalaisia pysäköintikerroksia, jolle kampusalueella on suuri tarve silmätautien alustamiseksi. Hankeselvitys valmistui marraskuussa 2021 ja rakentaminen ajoittuu todennäköisesti vuosin 2026 - 2028. Yhtymäkokouksen päätös 26.10.2022.									
2023									
Kustannusarvio ja sen jaksotus		990	5 000	14 000	10 000	23 500	70 000	86 510	210 000
Meilahden toimenpidesiiven peruskorjaus									
Meilahden toimenpidesiiven peruskorjaushanke koskee Tornisairaalan matalaa rakennusosaa potilastarvittavilla tiloilla. Hankealueella peruskorjattavat osa-alueet ovat: julkisivut, vesikatto, ilmastointikoneet ja runkokanavistot, talotekniikka (LVISA), henkilöturvajärjestelmä sekä 1. kerroksen kaikki rakennusosat kattava peruskorjaus. Lisäksi tehdään laajoja toiminnallisia tilajärjestelyjä 3. kerroksessa sekä vähäisempiä muutoksia 2. ja P- kerroksessa. Hankeselvitys on käsitelty yhtymähallituksessa 27.3.2023. Tämän jälkeen on jatkettu hankesuunnitelman laatimisella. Toteutussuunnittelu ja varsinainen rakentaminen toteutetaan vaiheittain vuosina 2026-2032.									
2025									
Kustannusarvio ja sen jaksotus		50	100	1000	5 000	13 650	20 200	63 700	103 700
Meilahden väestönsuojan pukuhuoneiden peruskorjaus, vaihe 2									
Meilahden sairaala-alueella sijaitsee viisi väestönsuojaa. Väestönsuoja 1 on ollut käyttökielellä vuodesta 2021 kalliorakenteen huonon kunnon vuoksi. Käyttökielellä vuoksi väestönsuojavälitekapasiteetti on alentunut ja tilat on määrätty saatettavaksi alkuperäiseksi viiden vuoden sisällä. Meilahden sairaala-alueen vanhan väestönsuojan peruskorjaushanke on jaettu kahteen vaiheeseen. Vaiheessa 2 tiloihin rakennetaan väestönsuojan suojarakenteiden lisäksi henkilökunnan pukuhuoneita, jotka ovat olleet väestönsuojan ympärillä Meilahden sairaala-alueella vuoden 2021 jälkeen. Pukutilat ovat lakisääteisesti työnantajan järjestettävä.									
2023									
Kustannusarvio ja sen jaksotus			150	3 300	8 300	2 250			14 000
Syöpätautien klinikan matalan osan peruskorjaus, vaihe 2									
Matalan osan peruskorjauksen vaihe 2 ajoittuu rakentamisen osalta vuosin 2023 - 2025. Yhtymäkokous hyväksyi hankkeen toteuttamisen 15.6.2023.									
2023									
Kustannusarvio ja sen jaksotus		270	400	5 500	5 100	930			12 200
Syöpätautien klinikan torniosan peruskorjaus									
Torniosan peruskorjaus ajoittuu rakentamisen osalta vuosin 2028 - 2029. Torniosa soveltuu pääasiassa polikliinisiin ja toimistotyön toimintoihin, joka tarkentuu hankeselvityksessä. Hankesuunnitelma on tarkoitus saada esitettävä vuonna 2027.									
2027									
Kustannusarvio ja sen jaksotus						500	22 000		22 500
Naistenklinikan A-osan peruskorjaus									
Vuonna 1934 valmistuneen Naistenklinikan A-osa peruskorjataan yhtenä hankkeena vuosina 2022 - 2024. Sinne sijoitetaan sekä vuodeosastoja että polikliinisiä ja toimenpidetiloihin synnyttäjien ja naisten tautien potilaita varten. Hanke mahdollistaa luopumisen osasta poliklinikatoiminnan vuokratiloista. Valtuuston päätös 17.12.2020.									
2020									
Kustannusarvio ja sen jaksotus		10 610	17 000	9 890					37 500
Naistenklinikan B-osan peruskorjaus									
Naistenklinikan peruskorjausten hankejärjestys on suunniteltu niin, että toiminta voidaan turvata väestöjen avulla mahdollisimman hyvin. Kiinteistön keskimmäisen B-osan peruskorjaus ajoittuu rakentamisen osalta vuosin 2026 - 2028.									
2025									
Kustannusarvio ja sen jaksotus			100	1 200	8 000	15 000	13 700		38 000
Silmä- korvasairaalan suojeluosan peruskorjaus									
Silmä- korvasairaalan suojeluosa tyhjenee Tammisairaalan valmistuttua, jonka jälkeen rakennus vaatii täydellisen peruskorjauksen. Hankeselvitystä aloitetaan laatimaan vuonna 2024 ja hankesuunnitelma valmistuu 2025-2026.									
2025									
Kustannusarvio ja sen jaksotus					300	1 700	6 000	68 100	76 100

TA 2024 – TALOUSARVIOEHDOTUS

HUS-yhtymä										
Hanke	Hankkeen aloitus-vuosi	Toteutunut aikai- semminl	TA 2023				Myöhemmin	Yhteensä		
			tarkennettu	TA 2024	TS 2025	TS 2026			TS 2027	
Jorvin sairaala, uusi vuodeosastorakennus										
Jorvin sairaala-alueelle rakennetaan uusi vuodeosastorakennus, joka korvaa vanhan kantasairaalan huonokuntoiset vuodeosastotornit. Rakennukseen siirretään myös Espoon sairaalaan välikäisesti sijoitettu synnytystoiminta ja osa sairaalan kuvantamistiloista. Hankesuunnitelma valmistui keväällä 2021. Rakentaminen ajoittuu vuosin 2022 - 2026. Valtuuston päätös 10.6.2021.										
2022										
Kustannusarvio ja sen jaksotus		20 700	38 440	83 000	88 000	28 860			259 000	
Jorvin sairaalan P-osan peruskorjaus										
Jorvin uuden osastorakennuksen valmistuttua ja käyttöönoton jälkeen tulee peruskorjattavaksi vuonna 1976 valmistuneen kantasairaalan puolella P-rakennuksen ne osat, joita ei ole vielä peruskorjattu. Rakentaminen alkanee vuonna 2028.										
2028										
Kustannusarvio ja sen jaksotus						1 000	1 500	37 500	40 000	
Peijaksen sairaalan leikkausosaston laajennus ja peruskorjaus										
Peijaksen sairaalan pitkän aikavälin toiminta- ja filasuunnitelman mukaisesti sairaalan alkuperäiset, riittämättömät leikkausosasto- ja välinehuoltotilat korvataan uusilla ja myöhemmin vanha leikkausosasto peruskorjataan kasvavan kysynnän mukaisen salikapasiteetin turvaamiseksi. Välinehuollon lisätilarat liitetty jäsenkunnille tuotettavien palvelujen varmistamiseen. Hankesuunnitelma esitetään yhtiökokoukselle vuonna 2024. Rakentaminen ajoittunee vuosin 2025 - 2028.										
2025										
Kustannusarvio ja sen jaksotus			150	1 000	10 000	21 400	19 000	21 450	73 000	
Peijaksen sairaalan uusi pysäköintilaitos										
Peijaksen sairaala-alueelle suunnitellaan mittavaa uudisrakentamista, mikä edellyttää nykyisen pysäköintialueen vapauttamista rakentamispaikeksi. Vuonna 2025 tarkentuvan suunnitelman mukainen uusi pysäköintilaitos rakennetaan vuosina 2026 - 2027. Hanke tulee ajoittuu Peijaksen sairaalan leikkausosaston laajennushankkeen kanssa. Hankesuunnitelma esitetään yhtiökokoukselle vuonna 2025.										
2026										
Kustannusarvio ja sen jaksotus					200	10 000	6 800		17 000	
Peijaksen sairaalan uusi vuodeosastorakennus										
Peijaksen sairaalan nykyiset vuodeosastot eivät sovellu peruskorjattaviksi tehokkaan kokoisiksi, nykyajan vaatimusten mukaisiksi potilasosastoiksi. Sairaala-alueelle suunnitellaan uudisrakennusta, johon voidaan sijoittaa nykyiset vuodeosastot tukitiloineen ja mahdollisesti erikseen tehtävien päätösten mukaan myös Vantaan ja Keravan kaupunkien osastoja. Nykyiset osastotilat voidaan myöhemmin peruskorjata avohoidon toimintoja ja mm. psykiatriaa varten. Uudisrakennushankkeen rakentaminen alkanee vuonna 2028. Hankesuunnitelma esitetään yhtiökokoukselle vuonna 2026-2027.										
2028										
Kustannusarvio ja sen jaksotus							300	149 700	150 000	
Hyvinkään sairaalan uusi poliklinikkauudisrakennus										
Hyvinkään sairaalan yleissuunnitelmassa ja pitkän aikavälin tila- ja toimintasuunnitelmassa on tunnistettu tarve uudelle poliklinikkarakennukselle. Hankkeen suunnittelu ajoittuu alkamaan vuonna 2025 ja varsinainen rakentaminen alkanee vuonna 2027.										
2027										
Kustannusarvio ja sen jaksotus					300	1 700	20 000	38 000	60 000	
Hyvinkään sairaalan A-osan peruskorjaus										
Hyvinkään sairaalan yleissuunnitelmassa ja pitkän aikavälin tila- ja toimintasuunnitelmassa on tunnistettu tarve sairaalan A-osan peruskorjaukselle. Hankkeen suunnittelu ajoittuu alkamaan vuonna 2027 ja varsinainen rakentaminen alkanee vuonna 2028.										
2028										
Kustannusarvio ja sen jaksotus							300	34 700	35 000	
Porvoo sairaalan uudisrakennus ja peruskorjaus										
Porvoo sairaalan yleissuunnitelmassa ja pitkän aikavälin tila- ja toimintasuunnitelmassa on tunnistettu tarve uudelle sairaalarakennukselle. Hankkeen suunnittelu ajoittuu alkamaan vuonna 2026 ja varsinainen rakentaminen alkanee vuonna 2028.										
2028										
Kustannusarvio ja sen jaksotus							300	1 700	153 000	155 000

Lainanottovaltuus

Hyvinvointialueesta annetun lain 15.1 §:n mukaan valtioneuvosto päättää vuosittain valtiovarainministeriön esityksestä hyvinvointialueen tilikausittaisen valtuuden määrästä pitkäaikaisen lainan ottamiseksi. HUS-yhtymä saa ottaa lainaa päätöksen mukaisen määrän lain 16 §:ssä tarkoitetun investointisuunnitelman mukaisten investointien rahoittamiseksi. Valtioneuvosto teki 1.6.2023 päätöksen hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän lainanottovaltuuksista vuodelle 2024. Päätöksen mukaan HUS-yhtymän lainanottovaltuus on 0 euroa. HUS hakeutui

neuvottelumenettelyyn lisälainanottovaltuuden saamiseksi laissa säädettyjen palveluiden turvaamiseksi. Neuvottelujen aikana HUSin investointitarpeisiin tuli muutoksia, jotka mahdollistavat investointien toteuttamisen ilman lisälainanottovaltuustarvetta.

Välttämättömiä investointeja ja investointeja vastaavia sopimuksia pystytään kattamaan tulorahoituksella yhteensä 82 milj. euron osuudella sekä n. 0,4 milj. euron rahoitusosuudella investointimenoihin. Sen sijaan rahavaroja ei käytetä investointien tai investointeja vastaavien sopimusten kattamiseen.

6.10 Rahoitusosa

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirrasta käy ilmi, kuinka suuri alijäämä on, kun toiminnasta saatavasta vuosikatteesta on vähennetty investointien rahavirta. Rahoituksen rahavirrassa esitetään, miten edellä mainittu alijäämä rahoitetaan. Vuoden 2023 alkuperäisessä talousarviossa rahoituksen rahavirralla katettavan summan arvioitiin olevan 126,1 milj. euroa, ennusteessa katettavan summan ennakoidaan toteutuvan 216,8 milj. euronä. Pitkäaikaisia lainoja nostetaan talousarvion enimmäismäärän mukaisesti 160 milj. euroa vuonna 2023, jolloin pitkäaikaisen lainakannan arvioidaan olevan vuoden 2023 lopussa 996,2 milj. euroa. Omavaraisuusasteen ei arvioida saavuttavan vähimmäistavoitetta 20 % vuoden 2023 lopussa, koska tulosenuste on 95,0 milj. euroa alijäämäinen (TA2023 nollatuloks).

HUS-yhtymän toiminnan ja investointien rahavirta vuodelle 2024 on 114,2 milj. euroa alijäämäinen. Investointimenot ovat 250,8 milj. euroa. Tarvittava rahoitus on suunniteltu toteutettavaksi pitkäaikaisella lainarahoituksella. Pitkäaikaista lainaa suunnitellaan nostettavaksi enintään 165,0 milj. euroa. Lainojen lyhennyksiksi arvioidaan 34,8 milj. euroa. Vuoden 2024 lopussa pitkäaikaista lainaa yhtymällä arvioidaan olevan enintään 1 126,4 milj. euroa. Tarvittaessa otetaan lyhytaikaista rahoitusta maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Antolainauksen suunnitellut muutokset eivät sisällä uusia myönnettäviä antolainoja, ainoastaan antolainojen lyhennyksiä 1,2 milj. euroa. HUS-yhtymän yhtymäkokous päättää omavelkaisen takauksen antamisesta tapauskohtaisesti tytär-, yhteis- ja osakkuusyhteisöjen pankki- tai rahoituslaitoslainoille.

Yhtymän maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa yhtymän rahavaroilla.

Kassanriittävyydestavoite vuoden 2024 lopussa on vähintään 12 päivää. Taserakennetta seurataan omavaraisuusasteen avulla. Omavaraisuusasteen tavoitearvo vuoden 2024 lopussa on vähintään 15 %. Rahoitustoiminnan tavoitteena on ylläpitää luotettavaa lyhyen ja pitkän aikavälin rahoitussuunnitelmaa, suojautua rahoitusriskeiltä, varmistaa

edullinen, riittävä ja oikea-aikainen rahoitus sekä sijoittaa likvidit varat turvallisesti ja tuottavasti maksuvalmius varmistuen. Yhtymän lainakanta ja sijoitukset pidetään euromääräisinä. Investointeja varten nostettavat lainat ovat pitkäaikaisia, useita lyhennyksiä sisältäviä lainoja ottaen kuitenkin huomioon rahoituksen saatavuus sekä yhtymän vuosittainen rahoitustilanne.

Vuosien 2022–2026 rahoituslaskelma

TALOUSARVION RAHOITUSOSA	TP 2022	TA 2023*	ENN 2023*	TAE 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	107 789	119 833	23 426	121 150	218 974	127 990
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjaukset	-6 363					
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-275 899	-246 130	-240 430	-250 814	-239 340	-202 760
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 681	230	230	441	85	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	12 409			15 000	10 000	10 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-160 383	-126 067	-216 774	-114 223	-10 281	-64 770
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys						
Antolainasaamisten vähennys	1 172	1 172	1 172	1 172	1 172	1 172
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	150 000	160 000	160 000	165 000	50 000	108 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-18 238	-29 554	-29 554	-34 818	-40 553	-44 187
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0					
Oman pääoman muutokset		1 224	1 244			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-31 751		50 000			
Vaikutus maksuvalmiuteen	-59 200	6 775	-33 912	17 131	338	215
Rahavarat 31.12.	123 878	130 653	89 966	107 097	107 435	107 650
Rahavarat 1.1.	183 078	123 878	123 878	89 966	107 097	107 435
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot:						
Kassan riittävyys, pv	14,6	15		12		
Omaravaisuusaste, %	20,7	20		15		

* Esitetty alkuperäinen TA 2023. Rahoituslaskelman ennusteessa 2023 alijäämä -95,0 milj. euroa.

HENKILÖSTÖSUUNNITTELUOSA



6.11 Henkilöstösuunnitteluosa

6.11.1 Henkilöstösuunnittelun tavoitteet ja taustaa

Henkilöstösuunnittelun tavoitteena on, että HUSissa työskentelee aina oikea määrä sopivia henkilöitä oikeissa tehtävissä. Henkilöstösuunnittelulla varmistetaan, että yksiköissä on käytössään sopiva määrä sen tarvitsemaa osaamista sekä ennakoidaan henkilöstön kehittämistarvetta ja kustannuksia. Lähtökohtana on selkeä ja yhteinen kokonaiskuva ja analyysi koko organisaation henkilöstötilanteesta.

Henkilöstösuunnitelman tekeminen lähtee organisaation strategisten ja toiminnallisten tarpeiden mukaisen määrällisen ja laadullisen henkilöstötarpeen määrittelystä ml. nimikemuutostarpeet. Kun lisäksi selvitetään nykyisen henkilöstön poistuma ja käytettävissä oleva osaaminen tulevana vuosina, saadaan kuva yksiköiden ja koko HUSin henkilöstön kehittämis- ja rekrytointitarpeista. Myös vuonna 2024 kilpailu osaava henkilöstöstä muiden terveydenhuollon työnantajien kanssa on realismia, vaikka rekrytointiponnistelut ovatkin tuottaneet tulosta ja kiinnostus HUSia kohtaan ja onnistuneet rekrytoinnit ovat lisääntyneet.

6.11.2 Työmatkaseteli sekä liikunta- ja kulttuurietu

Talousarvioesitykseen vuodelle 2023 on sisällytetty työsuhdematkalippuun sekä kulttuuri- ja virkistysmäärärahaan yhteensä 300 euroa/henkilö/vuosi.

6.11.3 Kertapalkitseminen

Talousarvioesitykseen on sisällytetty henkilökunnan nopean palkitsemisen välineen Nopsan rahoitus. Talousarviossa kertapalkitsemiseen on varattu 0,1 % varsinaisista henkilöstökustannuksista. Nopsa-määrärahaa voidaan myöntää erinomaisesta saavutuksesta joko yksilö- tai ryhmäpalkitsemisena.

6.11.4 Muut henkilöstöpanostukset

Talousarvioon on sisällytetty koulutusmäärärahoja keskimäärin 0,84 % linjan tai tuloyksikön palkoista ja palkkioista. Henkilöstön virkistystoimintaa varten on varattu 36 euroa/palkansaaja.

6.11.5 Henkilöstösuunnittelu

Vuodelle 2024 talousarviossa suunniteltu henkilöstövastuun mukainen henkilöstömäärä (31.12.) on 27 728 henkilöä. Henkilöstöennusteessa arvioidaan HUSin palveluksessa vuoden 2023 lopussa olevan 27 333 henkilöä (TA 2023 27 295 henkilöä).

Henkilötyövuosia on vuodelle 2024 suunniteltu 22 247 (TA 2023: 22 336, (ENN 8+4/2023: 21 893). Talousarvioesitykseen sisältyvät henkilötyövuodet kasvavat 1,6 % vuoden 2023 ”8+4” ennusteesta ja kasvavat 6,4 % vuoden 2022 tilinpäätökseen

verrattuna. Vuoden 2024 työpanos on mitoitettu talousarvioon sisältyvän palvelutuotannon mukaisesti huomioiden 1,0 %:n tuottavuustavoite ja arvioitu henkilöstökulujen kustannustason muutos.

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	26 763	27 295	27 333	27 728	1,4 %	1,6 %	3,6 %
Henkilötyövuodet	20 913,9	22 336,2	21 893,4	22 246,8	1,6 %	-0,4 %	6,4 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	70,9	69,4	73,0	75,2	3,1 %	8,3 %	6,1 %

Omaa henkilöstöä ja vuokratyövoimaa tulee tarkastella kokonaisuutena.

Vuokratyövoimaa ei suunnitella talousarviossa erikseen, vaan se suunnitellaan osana toimisto- ja asiantuntijapalveluiden ostoja ja eritellään tarkemmin

käyttösuunnitelmavaiheessa. Vuokratyövoima on kilpailutettu ja saatavuuden mukaan se pyritään korvaamaan osittain omalla henkilöstöllä. Vuokratyövoima tuo äkillisiin resurssitarpeisiin kaivattua joustoa. Vuokratyövoiman käytölle on asetettu tuottavuusohjelmassa 1,0 milj. euron säästötavoite ja hanketta johdetaan ja seurataan yhtymätasolta.

Alla olevassa taulukossa on esitetty henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet henkilöstöryhmittäin:

Henkilöstömäärä	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitohenkilökunta	14 087	14 305	14 413	14 837	2,9 %	3,7 %	5,3 %
Lääkärit	3 599	3 542	3 605	3 642	1,0 %	2,8 %	1,2 %
Muu henkilökunta	6 514	6 950	6 721	6 668	-0,8 %	-4,1 %	2,4 %
Erityistyöntekijät	2 563	2 498	2 593	2 582	-0,4 %	3,3 %	0,7 %
Yhteensä	26 763	27 295	27 333	27 728	1,4 %	1,6 %	3,6 %

Henkilötyövuodet	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitohenkilökunta	10 625,1	11 170,6	11 121,8	11 377,1	2,3 %	1,8 %	7,1 %
Lääkärit	2 968,9	3 061,2	3 024,4	3 095,7	2,4 %	1,1 %	4,3 %
Muu henkilökunta	5 400,8	6 159,9	5 709,1	5 757,6	0,8 %	-6,5 %	6,6 %
Erityistyöntekijät	1 919,2	1 944,4	2 038,1	2 016,3	-1,1 %	3,7 %	5,1 %
Yhteensä	20 913,9	22 336,2	21 893,4	22 246,8	1,6 %	-0,4 %	6,4 %

7 YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT



7 Ydinpalvelujen sitovat tavoitteet ja tunnusluvut

Erikoissairaanhoidon ja perustason sairaanhoidollisia sekä diagnostisia (Diagnostiikkakeskus) palveluita kutsutaan ydinpalveluiksi. Ydinpalvelut on keskitetty kuudelle tulosalueelle: Aivokeskus, Naisten, lasten ja nuorten palvelut, Medisiiniset palvelut, Operatiiviset palvelut, Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus sekä Diagnostiikkakeskus.

Jäsenlaskutuksen ydinpalveluyksikölle asetettu kehys (Diagnostiikkakeskuksen osalta perinnöllisyyslääketiede)

Talousarviovuoden 2024 sitovaksi tavoitteeksi asetetaan HUS-yhtymäkokouksen ydinpalveluyksikölle hyväksymä jäsenlaskutuksen kehys. Kehys kattaa erikoissairaanhoidon, kapitaatioperusteisten erien sekä pth-tasoisen päivystystoiminnan laskutuksen.

Tilikauden tulos

HUS-yhtymälle syntyi noin 93 000 euron alijäämä tilikaudelta 2022. Alijäämänsäännöksen mukaisesti se on katettava enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien eli vuonna 2025. Myös tilikaudelta 2023 ennakoitaan syntyvän noin 95,0 milj. euron alijäämä, tällä uudella syntyvällä alijäämällä ei ole itsenäistä kattamisaikaa. Alijäämän kattaminen on huomioitu vuoden 2025 taloussuunnitelmassa. Talousarviovuoden 2024 ja taloussuunnitelmavuoden 2026 tavoitteena on tasapainoinen talous, jolloin vuosikate = poistot.

Tuottavuus

Vuoden 2024 suunnittelun lähtökohtana on HUS-yhtymätasolla 1 %:n tuottavuustavoite yhteensä 22,0 milj. euroa. Tuottavuustavoite kohdistuu kaikkiin palveluihin, kuitenkin siten, että sairaanhoidollisissa yksiköissä tavoite on 0,8 % ja muissa yksiköissä mukaan lukien Diagnostiikkakeskus 1,04 %. Yksikkökohtainen tuottavuusvaade on laskettu perustuen ulkoisiin toimintakuluihin 1–7/2023. Tuottavuustavoitteen jakoperusteena olevista toimintakuluista on vähennetty ulkoiseen myyntiin, sairaanhoidollisiin- ja läpilas-kutettaviin palveluihin sekä vakuuttamiseen liittyvät toimintakulut.

Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (Diagnostiikkakeskus)

Sisäinen laskutus per tulosalue ei saa ylittää TAE 2024 suunnittelua sisäisen laskutuksen enimmäismäärää.

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

7.1 Aivokeskus

7.1.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys	323 406	332 320	344 649	356 218	3,4 %	7,2 %	10,1 %
Tilikauden tulos	-97	-2 423	-15 488	0			
Tuottavuustavoite-% (kustannus per potilas)		-1,0 %		-0,8 %			

7.1.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	375 050	400 183	397 862	432 181	8,6 %	8,0 %	15,2 %
Myyntituotot	367 534	389 482	390 795	422 466	8,1 %	8,5 %	14,9 %
Jäsenmaksuosuus	323 400	332 320	332 320	356 218	7,2 %	7,2 %	10,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	2 319	9 608	8 082	10 293	27,4 %	7,1 %	343,8 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	28 285	33 449	34 348	39 630	15,4 %	18,5 %	40,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	4 831	5 413	6 215	6 036	-2,9 %	11,5 %	24,9 %
Muut myyntitulot	6 058	6 038	7 260	7 268	0,1 %	20,4 %	20,0 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	2 640	2 654	2 569	3 020	17,6 %	13,8 %	14,4 %
Maksutuotot	6 357	6 934	6 064	6 751	11,3 %	-2,6 %	6,2 %
Tuet ja avustukset	1 154	3 117	999	754	-24,5 %	-75,8 %	-34,7 %
Muut toimintatuotot	6	650	4	2 210	49785,9 %	240,0 %	35247,1 %
Toimintakulut yhteensä	374 814	402 300	412 932	431 723	4,6 %	7,3 %	15,2 %
Henkilöstökulut	165 743	181 862	187 206	195 976	4,7 %	7,8 %	18,2 %
Palvelujen ostot	156 523	164 641	171 551	178 690	4,2 %	8,5 %	14,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	21 775	23 426	20 931	21 793	4,1 %	-7,0 %	0,1 %
Avustukset	16	10	18	18	0,0 %	88,7 %	12,4 %
Muut toimintakulut	30 756	32 361	33 225	35 246	6,1 %	8,9 %	14,6 %
Toimintakate	237	-2 117	-15 070	458	-103,0 %	-121,6 %	93,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-8	-4	-4	-3	-15,4 %	-15,1 %	-63,7 %
Vuosikate	229	-2 120	-15 073	455	-103,0 %	-121,4 %	98,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	325	303	415	455	9,7 %	50,2 %	39,8 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-97	-2 423	-15 488	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	375 139	402 603	413 346	432 178	4,6 %	7,3 %	15,2 %
Sitovat nettokulut	323 496	334 743	347 808	356 218	2,4 %	6,4 %	10,1 %

7.1.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	2 946	3 157	3 182	3 194	0,4 %	1,2 %	8,4 %
Henkilötyövuodet	2 288,9	2 575,2	2 523,3	2 532,6	0,4 %	-1,7 %	10,6 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	72,4	70,6	74,2	77,4	4,3 %	9,6 %	6,9 %

7.1.4 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	143 291	192 439	176 616	178 855	1,3 %	-7,1 %	24,8 %
NordDRG-tuotteet	31 683	33 178	32 498	34 216	5,3 %	3,1 %	8,0 %
Drg-ryhmät	8 617	9 924	8 293	8 795	6,1 %	-11,4 %	2,1 %
Drg-O-ryhmät	6 870	6 787	7 802	7 884	1,0 %	16,2 %	14,8 %
Tähystykset	5	5	3	2	-37,3 %	-64,6 %	-66,4 %
Pientoimenpiteet	1 447	1 384	1 375	1 473	7,2 %	6,4 %	1,8 %
900-ryhmä	14 504	14 930	14 788	15 798	6,8 %	5,8 %	8,9 %
Kustannusperusteinen jakso	240	149	238	264	11,2 %	76,8 %	10,1 %
Käynnit käyntityypin mukaan	516 630	565 736	518 129	521 742	0,7 %	-7,8 %	1,0 %
eKäynnit	36 318	40 673	41 517	45 061	8,5 %	10,8 %	24,1 %
Potilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	3 291	0	1 382	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	22	70	23	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Terveyskeskuspäivystys	0	0	0	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	349 431	363 017	387 048	406 141	4,9 %	11,9 %	16,2 %
Oma palvelutuotanto	321 246	339 635	365 321	383 038	4,8 %	12,8 %	19,2 %
Hoitopäivätuotteet	92 520	96 671	109 261	112 534	3,0 %	16,4 %	21,6 %
NordDRG-tuotteet	86 416	93 930	94 046	106 039	12,8 %	12,9 %	22,7 %
Drg-ryhmät	63 807	72 392	69 821	80 358	15,1 %	11,0 %	25,9 %
Drg-O-ryhmät	5 806	4 685	6 008	6 661	10,9 %	42,2 %	14,7 %
Tähystykset	2	1	1	1	-37,6 %	9,3 %	-54,5 %
Pientoimenpiteet	814	902	924	1 011	9,5 %	12,1 %	24,3 %
900-ryhmä	13 609	14 591	15 147	15 601	3,0 %	6,9 %	14,6 %
Kustannusperusteinen jakso	2 378	1 359	2 145	2 406	12,2 %	77,0 %	1,2 %
Käynnit käyntityyppiin mukaan	129 458	135 256	138 137	139 520	1,0 %	3,2 %	7,8 %
eKäynnit	10 754	13 777	21 202	24 945	17,7 %	81,1 %	132,0 %
Potilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	2 092	2	2 674	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	7	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskuspäivystys	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	24 431	23 382	21 532	23 104	7,3 %	-1,2 %	-5,4 %
Ostopalvelut	5 602	7 373	5 008	5 420	8,2 %	-26,5 %	-3,2 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	13 562	11 791	11 148	12 423	11,4 %	5,4 %	-8,4 %
Palveluseteli	5 265	4 218	5 371	5 256	-2,1 %	24,6 %	-0,2 %
Potilashotelli	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Projektituotteet	2	0	4	4	-2,8 %	0,0 %	64,4 %
Tartuntatautiläökkeet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kapitaatioperusteisesti laskutettavat erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Päivystysapu	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ensihoito	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myrkytystietokeskus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lääkärihelikopteritoiminta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Potilasakututus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilinpäätöksen tasauserät	3 754	0	196	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
PALVELUTUOTANNON LASKUTUS MAKSAJITTAIN	349 431	363 017	387 048	406 141	4,9 %	11,9 %	16,2 %
UUDENMAAN HYVINVOINTIALUEET	325 512	332 425	352 798	366 511	3,9 %	10,3 %	12,6 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	323 400	332 320	344 649	356 218	3,4 %	7,2 %	10,1 %
Muu myynti jäsenille yhteensä	2 113	105	8 149	10 293	26,3 %	9676,3 %	387,2 %
YHTEISTYÖALUEET	12 498	18 294	15 690	18 842	20,1 %	3,0 %	50,8 %
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	5 104	7 514	7 291	8 544	17,2 %	13,7 %	67,4 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	4 542	6 781	4 427	5 428	22,6 %	-19,9 %	19,5 %
Etelä-Karjalan hyvinvointialue	2 852	3 999	3 972	4 869	22,6 %	21,8 %	70,8 %
MUUT HYVINVOINTIALUEET	7 843	9 197	13 234	14 030	6,0 %	52,5 %	78,9 %
MUUT	3 578	3 100	5 327	6 759	26,9 %	118,0 %	88,9 %

7.2 Naisten, lasten ja nuorten palvelut

7.2.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys	340 704	346 601	343 553	362 549	5,5 %	4,6 %	6,4 %
Tilikauden tulos	-1 378	0	-7 853	0			
Tuottavuustavoite-% (kustannus per potilas)		-1,0 %		-0,8 %			

7.2.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	420 676	433 414	432 252	455 086	5,3 %	5,0 %	8,2 %
Myyntituotot	407 815	420 415	418 820	439 363	4,9 %	4,5 %	7,7 %
Jäsenmaksuusuus	335 447	341 973	341 973	354 939	3,8 %	3,8 %	5,8 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	5 252	4 676	4 665	7 619	63,3 %	62,9 %	45,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	45 611	53 645	49 461	54 076	9,3 %	0,8 %	18,6 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	13 274	12 430	15 331	14 901	-2,8 %	19,9 %	12,3 %
Muut myyntitulot	4 918	3 709	3 665	4 031	10,0 %	8,7 %	-18,0 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	3 313	3 982	3 726	3 797	1,9 %	-4,7 %	14,6 %
Maksutuotot	9 669	10 591	10 331	12 076	16,9 %	14,0 %	24,9 %
Tuet ja avustukset	3 187	2 408	3 098	3 646	17,7 %	51,4 %	14,4 %
Muut toimintatuotot	5	1	3	1	-78,0 %	-14,3 %	-87,8 %
Toimintakulut yhteensä	419 175	430 876	437 662	453 005	3,5 %	5,1 %	8,1 %
Henkilöstökulut	187 099	195 657	201 691	209 210	3,7 %	6,9 %	11,8 %
Palvelujen ostot	152 990	156 458	158 399	162 565	2,6 %	3,9 %	6,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	43 741	44 260	43 013	43 473	1,1 %	-1,8 %	-0,6 %
Avustukset	20	15	11	12	8,9 %	-20,0 %	-41,1 %
Muut toimintakulut	35 324	34 486	34 548	37 744	9,3 %	9,4 %	6,9 %
Toimintakate	1 501	2 538	-5 411	2 081	-138,5 %	-18,0 %	38,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-14	0	-16	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	1 488	2 538	-5 427	2 081	-138,3 %	-18,0 %	39,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 866	2 538	2 426	2 081	-14,2 %	-18,0 %	-27,4 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-1 378	0	-7 853	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	422 041	433 414	440 089	455 086	3,4 %	5,0 %	7,8 %
Sitovat nettokulut	336 825	341 973	349 826	354 939	1,5 %	3,8 %	5,4 %

7.2.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	3 279	3 334	3 373	3 441	2,0 %	3,2 %	4,9 %
Henkilötyövuodet	2 427,3	2 514,9	2 553,3	2 630,3	3,0 %	4,6 %	8,4 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	77,1	77,8	79,0	79,5	0,7 %	2,2 %	3,2 %

7.2.4 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	3 222	3 328	3 498	3 481	-0,5 %	4,6 %	8,0 %
NordDRG-tuotteet	104 840	108 814	106 398	106 097	-0,3 %	-2,5 %	1,2 %
Drg-ryhmät	26 453	28 707	26 798	27 142	1,3 %	-5,5 %	2,6 %
Drg-O-ryhmät	21 126	23 204	21 572	21 629	0,3 %	-6,8 %	2,4 %
Tähystykset	3 718	4 484	3 749	3 827	2,1 %	-14,7 %	2,9 %
Pientoimenpiteet	19 786	18 954	21 078	20 949	-0,6 %	10,5 %	5,9 %
900-ryhmä	33 137	33 273	32 924	32 432	-1,5 %	-2,5 %	-2,1 %
Kustannusperusteinen jakso	620	193	276	118	-57,2 %	-38,7 %	-80,9 %
Käynnit käyntityypin mukaan	355 497	368 399	356 677	356 393	-0,1 %	-3,3 %	0,3 %
eKäynnit	11 385	13 713	11 768	11 965	1,7 %	-12,7 %	5,1 %
Potilashotelliavopalvelut	4 524	4 341	4 697	4 627	-1,5 %	6,6 %	2,3 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	6	0	3	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Terveyskeskuspäivystys	37 309	27 301	36 738	33 359	-9,2 %	22,2 %	-10,6 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	386 207	400 332	393 358	416 510	5,9 %	4,0 %	7,8 %
Oma palvelutuotanto	362 623	390 676	382 355	406 943	6,4 %	4,2 %	12,2 %
Hoitopäivätuotteet	5 368	5 780	5 766	6 243	8,3 %	8,0 %	16,3 %
NordDRG-tuotteet	236 902	257 642	251 225	267 132	6,3 %	3,7 %	12,8 %
Drg-ryhmät	163 070	186 931	184 098	200 951	9,2 %	7,5 %	23,2 %
Drg-O-ryhmät	27 448	30 957	30 143	32 016	6,2 %	3,4 %	16,6 %
Tähystykset	3 014	3 774	2 822	3 030	7,4 %	-19,7 %	0,5 %
Pientoimenpiteet	10 354	9 911	11 268	11 759	4,4 %	18,6 %	13,6 %
900-ryhmä	18 578	21 197	18 391	19 045	3,6 %	-10,2 %	2,5 %
Kustannusperusteinen jakso	14 438	4 871	4 503	330	-92,7 %	-93,2 %	-97,7 %
Käynnit käyntityyppiin mukaan	109 356	116 365	112 515	120 574	7,2 %	3,6 %	10,3 %
eKäynnit	3 176	3 842	2 609	2 839	8,8 %	-26,1 %	-10,6 %
Potilashotelliavopalvelut	2 447	2 239	2 362	2 467	4,4 %	10,1 %	0,8 %
Palvelupakitit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	8	0	4	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Terveyskeskuspäivystys	5 367	4 807	7 875	7 690	-2,4 %	60,0 %	43,3 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	10 151	9 656	9 200	9 567	4,0 %	-0,9 %	-5,8 %
Ostopalvelut	3 217	3 460	2 842	2 946	3,7 %	-14,8 %	-8,4 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	5 796	5 451	4 878	5 139	5,4 %	-5,7 %	-11,3 %
Palveluseteli	1 057	745	1 448	1 481	2,3 %	98,7 %	40,1 %
Potilashotelli	0	0	0	0	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
Projektituotteet	81	0	32	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tartuntatautiiläkkeet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kapitaatioperusteisesti laskutettavat erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Päivystysapu	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ensihoito	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myrkytystietokeskus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lääkärihelikopteritoiminta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Potilasvakuutus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilinpäätöksen tasauzerät	13 433	0	1 803	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
PALVELUTUOTANNON LASKUTUS MAKSAJITTAIN	386 207	400 332	393 358	416 510	5,9 %	4,0 %	7,8 %
UUDENMAAN HYVINVOINTIALUEET	340 717	346 645	343 563	362 558	5,5 %	4,6 %	6,4 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	335 443	341 973	335 836	354 939	5,7 %	3,8 %	5,8 %
Muu myynti jäsenille yhteensä	5 275	4 672	7 727	7 619	-1,4 %	63,1 %	44,4 %
YHTEISTYÖALUEET	16 163	15 620	16 389	18 278	11,5 %	17,0 %	13,1 %
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	6 972	6 729	6 477	7 157	10,5 %	6,4 %	2,7 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	5 477	5 566	6 307	7 065	12,0 %	26,9 %	29,0 %
Etelä-Karjalan hyvinvointialue	3 714	3 325	3 606	4 057	12,5 %	22,0 %	9,2 %
MUUT HYVINVOINTIALUEET	25 963	35 034	27 233	31 042	14,0 %	-11,4 %	19,6 %
MUUT	3 363	3 034	6 173	4 632	-25,0 %	52,7 %	37,7 %

7.3 Medisiiniset palvelut

7.3.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys	381 609	356 027	318 864	343 545	7,7 %	-3,5 %	-10,0 %
Tilikauden tulos	4 846	2 423	6 637	0			
Tuottavuustavoite-% (kustannus per potilas)		-1,0 %		-0,8 %			

7.3.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	510 305	506 743	503 463	499 162	-0,9 %	-1,5 %	-2,2 %
Myyntituotot	493 346	486 948	485 910	473 198	-2,6 %	-2,8 %	-4,1 %
Jäsenmaksuosuus	381 542	356 027	356 027	343 500	-3,5 %	-3,5 %	-10,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	11 957	11 097	13 204	11 506	-12,9 %	3,7 %	-3,8 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	31 934	39 015	34 921	38 804	11,1 %	-0,5 %	21,5 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	50 556	64 860	65 297	62 189	-4,8 %	-4,1 %	23,0 %
Muut myyntitulot	13 612	12 549	13 230	13 917	5,2 %	10,9 %	2,2 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	3 745	3 400	3 232	3 283	1,6 %	-3,5 %	-12,4 %
Maksutuotot	15 994	18 825	16 385	19 436	18,6 %	3,2 %	21,5 %
Tuef ja avustukset	882	935	1 073	1 386	29,1 %	48,2 %	57,1 %
Muut toimintatuotot	83	35	95	5 141	5321,3 %	14588,9 %	6094,1 %
Toimintakulut yhteensä	502 024	501 261	493 530	496 081	0,5 %	-1,0 %	-1,2 %
Henkilöstökulut	161 635	166 636	167 530	169 940	1,4 %	2,0 %	5,1 %
Palvelujen ostot	220 710	216 298	207 455	210 277	1,4 %	-2,8 %	-4,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	84 980	85 141	84 240	81 043	-3,8 %	-4,8 %	-4,6 %
Avustukset	758	816	846	835	-1,3 %	2,3 %	10,1 %
Muut toimintakulut	33 940	32 370	33 459	33 987	1,6 %	5,0 %	0,1 %
Toimintakate	8 281	5 481	9 933	3 080	-69,0 %	-43,8 %	-62,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-13	0	-1	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	8 268	5 481	9 932	3 080	-69,0 %	-43,8 %	-62,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	3 423	3 058	3 295	3 080	-6,5 %	0,7 %	-10,0 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	4 846	2 423	6 637	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	505 446	504 320	496 825	499 162	0,5 %	-1,0 %	-1,2 %
Sitovat nettokulut	376 696	353 604	349 390	343 500	-1,7 %	-2,9 %	-8,8 %

7.3.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	2 932	2 942	2 951	2 943	-0,3 %	0,0 %	0,4 %
Henkilötyövuodet	2 265,3	2 316,6	2 292,7	2 285,4	-0,3 %	-1,3 %	0,9 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	71,4	71,9	73,1	74,4	1,8 %	3,4 %	4,2 %

7.3.4 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	7 268	12 396	13 327	13 485	1,2 %	8,8 %	85,5 %
NordDRG-tuotteet	100 402	80 301	73 968	76 573	3,5 %	-4,6 %	-23,7 %
Drg-ryhmät	30 776	36 304	29 060	30 617	5,4 %	-15,7 %	-0,5 %
Drg-O-ryhmät	29 641	13 445	12 754	12 989	1,8 %	-3,4 %	-56,2 %
Tähystykset	4 531	1 087	963	997	3,5 %	-8,3 %	-78,0 %
Pientoimenpiteet	11 432	8 453	10 914	11 020	1,0 %	30,4 %	-3,6 %
900-ryhmä	23 064	20 447	19 637	20 313	3,4 %	-0,7 %	-11,9 %
Kustannusperusteinen jakso	958	565	640	636	-0,5 %	12,7 %	-33,6 %
Käynnit käyntityypin mukaan	373 346	336 187	349 568	347 132	-0,7 %	3,3 %	-7,0 %
eKäynnit	12 091	13 910	14 569	14 921	2,4 %	7,3 %	23,4 %
Pofilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	6 201	0	2 344	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	75	79	26	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Terveyskeskuspäivystys	480	6	327	332	1,5 %	5242,6 %	-30,8 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	417 653	397 751	359 274	383 526	6,8 %	-3,6 %	-8,2 %
Oma palvelutuotanto	344 284	369 753	336 261	363 176	8,0 %	-1,8 %	5,5 %
Hoitopäivätuotteet	15 024	14 877	14 750	15 464	4,8 %	3,9 %	2,9 %
NordDRG-tuotteet	247 275	278 487	233 920	261 055	11,6 %	-6,3 %	5,6 %
Drg-ryhmät	196 351	240 616	192 304	215 445	12,0 %	-10,5 %	9,7 %
Drg-O-ryhmät	17 748	14 816	15 636	17 268	10,4 %	16,5 %	-2,7 %
Tähystykset	2 645	621	731	787	7,6 %	26,6 %	-70,3 %
Pientoimenpiteet	5 895	4 201	5 548	6 125	10,4 %	45,8 %	3,9 %
900-ryhmä	17 380	15 598	16 366	17 670	8,0 %	13,3 %	1,7 %
Kustannusperusteinen jakso	7 256	2 636	3 335	3 760	12,8 %	42,6 %	-48,2 %
Käynnit käyntityyppiin mukaan	75 539	73 400	78 881	82 859	5,0 %	12,9 %	9,7 %
eKäynnit	2 328	2 961	3 408	3 753	10,1 %	26,8 %	61,2 %
Potilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	28	9	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	4 047	0	5 248	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	35	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskuspäivystys	36	0	46	46	1,0 %	0,0 %	27,7 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	24 907	27 998	22 126	20 350	-8,0 %	-27,3 %	-18,3 %
Ostopalvelut	15 776	20 104	15 627	16 113	3,1 %	-19,9 %	2,1 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	7 147	5 847	4 880	2 568	-47,4 %	-56,1 %	-64,1 %
Palveluseteli	791	963	457	433	-5,4 %	-55,1 %	-45,3 %
Potilashotelli	1 149	1 071	1 124	1 210	7,7 %	13,0 %	5,3 %
Projektituotteet	44	12	39	26	-32,5 %	109,3 %	-40,7 %
Tartuntatautiiläökkeet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kapitaalioperusteisesti laskutettavat erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Päivystysapu	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ensihoito	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myrkytystietokeskus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lääkärihelikopteritoiminta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Potilasvakuutus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilinpäätöksen tasauserät	48 462	0	888	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
PALVELUTUOTANNON LASKUTUS MAKSAJITTAIN	417 653	397 751	359 274	383 526	6,8 %	-3,6 %	-8,2 %
UUDENMAAN HYVINVOINTIALUEET	385 676	358 737	324 450	344 744	6,3 %	-3,9 %	-10,6 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	381 539	356 027	318 820	343 500	7,7 %	-3,5 %	-10,0 %
Muu myynti jäsenille yhteensä	4 137	2 710	5 630	1 244	-77,9 %	-54,1 %	-69,9 %
YHTEISTYÖALUEET	14 267	18 044	15 428	17 694	14,7 %	-1,9 %	24,0 %
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	5 438	6 281	5 350	6 206	16,0 %	-1,2 %	14,1 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	4 883	6 733	6 325	7 079	11,9 %	5,1 %	45,0 %
Etelä-Karjalan hyvinvointialue	3 946	5 030	3 753	4 409	17,5 %	-12,3 %	11,7 %
MUUT HYVINVOINTIALUEET	13 461	16 160	13 815	15 572	12,7 %	-3,6 %	15,7 %
MUUT	4 249	4 810	5 582	5 516	-1,2 %	14,7 %	29,8 %

7.4 Operatiiviset palvelut

7.4.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys	734 868	765 630	768 049	820 788	6,9 %	7,2 %	11,7 %
Tilikauden tulos	-5 169	436	-32 712	0			
Tuottavuustavoite-% (kustannus per potilas)		-1,0 %		-0,8 %			

7.4.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	898 515	935 000	940 794	1 002 492	6,6 %	7,2 %	11,6 %
Myyntituotot	869 229	900 986	909 483	964 255	6,0 %	7,0 %	10,9 %
Jäsenmaksuosuus	732 957	763 036	763 036	816 731	7,0 %	7,0 %	11,4 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	7 579	4 220	10 247	7 985	-22,1 %	89,2 %	5,4 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	86 534	94 735	99 305	102 065	2,8 %	7,7 %	17,9 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	15 147	8 117	7 619	18 019	136,5 %	122,0 %	19,0 %
Muut myyntitulot	20 571	24 184	22 541	12 725	-43,5 %	-47,4 %	-38,1 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	6 441	6 694	6 734	6 730	-0,1 %	0,5 %	4,5 %
Maksutuotot	28 434	33 155	30 451	36 422	19,6 %	9,9 %	28,1 %
Tuet ja avustukset	788	816	816	750	-8,1 %	-8,1 %	-4,8 %
Muut toimintatuotot	63	44	44	1 065	2295,7 %	2319,5 %	1585,9 %
Toimintakulut yhteensä	895 653	925 761	964 869	994 355	3,1 %	7,4 %	11,0 %
Henkilöstökulut	219 927	233 651	244 023	256 981	5,3 %	10,0 %	16,8 %
Palvelujen ostot	485 394	491 480	505 464	524 367	3,7 %	6,7 %	8,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	145 517	149 044	163 451	161 827	-1,0 %	8,6 %	11,2 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	44 816	51 586	51 931	51 181	-1,4 %	-0,8 %	14,2 %
Toimintakate	2 861	9 239	-24 075	8 137	-133,8 %	-11,9 %	184,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-16	0	-6	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	2 845	9 239	-24 081	8 137	-133,8 %	-11,9 %	186,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	8 014	8 803	8 631	8 137	-5,7 %	-7,6 %	1,5 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-5 169	436	-32 712	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	903 668	934 564	973 500	1 002 492	3,0 %	7,3 %	10,9 %
Sitovat nettokulut	738 126	762 600	795 749	816 731	2,6 %	7,1 %	10,6 %

7.4.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	3 719	3 758	3 791	4 008	5,7 %	6,6 %	7,8 %
Henkilötyövuoden hinta	2 758,5	3 023,7	2 958,6	3 062,5	3,5 %	1,3 %	11,0 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	79,7	77,3	82,5	83,9	1,7 %	8,6 %	5,2 %

7.4.4 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	0	0	0	1 250	0,0 %	0,0 %	0,0 %
NordDRG-tuotteet	407 624	455 905	460 596	478 012	3,8 %	4,8 %	17,3 %
Drg-ryhmät	58 257	67 929	59 999	62 066	3,4 %	-8,6 %	6,5 %
Drg-O-ryhmät	125 069	136 743	151 406	147 702	-2,4 %	8,0 %	18,1 %
Tähystykset	21 732	25 400	24 214	22 868	-5,6 %	-10,0 %	5,2 %
Pientoimenpiteet	42 961	41 380	52 060	45 652	-12,3 %	10,3 %	6,3 %
900-ryhmä	158 736	184 142	172 308	199 060	15,5 %	8,1 %	25,4 %
Kustannusperusteinen jakso	869	311	609	665	9,2 %	113,9 %	-23,5 %
Käynnit käyntityypin mukaan	526 307	533 389	567 154	571 626	0,8 %	7,2 %	8,6 %
eKäynnit	33 379	32 059	31 193	33 106	6,1 %	3,3 %	-0,8 %
Pofilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivahoitopäivät	5 983	0	2 891	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	0	1	0	0	0,0 %	-100,0 %	0,0 %
Terveyskeskuspäivystys	10 064	11 219	9 344	10 329	10,5 %	-7,9 %	2,6 %
Seulonnat (TK)	583	0	1 647	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	12 124	11 230	10 520	11 138	5,9 %	-0,8 %	-8,1 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	826 740	861 991	874 590	926 756	6,0 %	7,5 %	12,1 %
Oma palvelutuotanto	733 657	802 832	807 016	862 715	6,9 %	7,5 %	17,6 %
Hoitopäivät tuotteet	0	0	0	1 000	0,0 %	0,0 %	0,0 %
NordDRG-tuotteet	587 157	648 292	636 834	683 141	7,3 %	5,4 %	16,3 %
Drg-ryhmät	354 445	404 928	379 343	398 782	5,1 %	-1,5 %	12,5 %
Drg-O-ryhmät	107 648	109 253	120 417	127 642	6,0 %	16,8 %	18,6 %
Tähystykset	10 666	11 732	14 337	14 285	-0,4 %	21,8 %	33,9 %
Pientoimenpiteet	20 366	21 997	27 107	26 791	-1,2 %	21,8 %	31,5 %
900-ryhmä	83 796	97 339	89 947	109 879	22,2 %	12,9 %	31,1 %
Kustannusperusteinen jakso	10 236	3 043	5 683	5 763	1,4 %	89,4 %	-43,7 %
Käynnit käyntityypin mukaan	130 780	140 647	151 206	162 716	7,6 %	15,7 %	24,4 %
eKäynnit	8 553	10 089	8 397	9 389	11,8 %	-6,9 %	9,8 %
Pofilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	3 883	5	5 156	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	0	0	0	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Terveyskeskuspäivystys	1 993	2 749	3 378	4 214	24,8 %	53,3 %	111,4 %
Seulonnat (TK)	268	0	1 061	1 156	8,9 %	0,0 %	330,9 %
Kliininen hammashoito (TK)	1 022	1 050	982	1 100	12,0 %	4,8 %	7,6 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	62 985	59 159	64 766	64 041	-1,1 %	8,3 %	1,7 %
Ostopalvelut	32 411	30 713	34 732	37 157	7,0 %	21,0 %	14,6 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	18 547	17 980	16 345	14 121	-13,6 %	-21,5 %	-23,9 %
Palveluseteli	11 859	10 267	13 457	12 551	-6,7 %	22,2 %	5,8 %
Pofilashotelli	0	0	2	0	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
Projektituotteet	169	200	230	212	-7,8 %	6,2 %	25,6 %
Tartuntatautiiläkkeet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kapitaatioperusteisesti laskutettavat erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Päivystysapu	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ensihoito	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myrkytystietokeskus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Lääkärihelikopteritoiminta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Potilasvakuutus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilinpäätöksen tasauserät	30 098	0	2 808	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
PALVELUTUOTANNON LASKUTUS MAKSAJITTAIN	826 740	861 991	874 590	926 756	6,0 %	7,5 %	12,1 %
UUDENMAAN HYVINVOINTIALUEET	740 543	767 256	775 716	824 716	6,3 %	7,5 %	11,4 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	732 948	763 036	764 804	816 731	6,8 %	7,0 %	11,4 %
Muu myynti jäsenille yhteensä	7 595	4 220	10 912	7 985	-26,8 %	89,2 %	5,1 %
YHTEISTYÖALUEET	33 833	37 675	39 174	39 430	0,7 %	4,7 %	16,5 %
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	14 117	16 074	16 883	16 979	0,6 %	5,6 %	20,3 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	12 191	12 772	14 184	14 128	-0,4 %	10,6 %	15,9 %
Etelä-Karjalan hyvinvointialue	7 525	8 829	8 106	8 323	2,7 %	-5,7 %	10,6 %
MUUT HYVINVOINTIALUEET	35 346	42 019	40 408	41 664	3,1 %	-0,8 %	17,9 %
MUUT	17 018	15 040	19 293	20 945	8,6 %	39,3 %	23,1 %

7.5 Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus

7.5.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys	252 073	259 240	274 761	286 579	4,3 %	10,5 %	13,7 %
Tilkauden tulos	-7 512	-436	-32 537	0			
Tuottavuustavoite-% (kustannus per potilas)		-1,0 %		-0,8 %			

7.5.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	617 550	640 485	630 635	688 808	9,2 %	7,5 %	11,5 %
Myyntituotot	603 218	625 033	616 127	662 963	7,6 %	6,1 %	9,9 %
Jäsenmaksuosuus	161 856	169 214	169 214	180 609	6,7 %	6,7 %	11,6 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	89 573	90 266	91 378	106 567	16,6 %	18,1 %	19,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	13 323	14 118	15 271	15 386	0,7 %	9,0 %	15,5 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	291 568	291 675	288 988	305 961	5,9 %	4,9 %	4,9 %
Muut myyntitulot	44 956	57 817	49 277	52 305	6,1 %	-9,5 %	16,3 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	1 942	1 943	1 999	2 136	6,9 %	9,9 %	10,0 %
Maksutuotot	13 514	15 202	14 157	16 677	17,8 %	9,7 %	23,4 %
Tuet ja avustukset	641	220	310	160	-48,4 %	-27,3 %	-75,0 %
Muut toimintatuotot	177	30	41	9 007	21972,3 %	29924,3 %	4984,8 %
Toimintakulut yhteensä	616 249	631 881	651 627	677 118	3,9 %	7,2 %	9,9 %
Henkilöstökulut	257 735	252 773	268 094	281 976	5,2 %	11,6 %	9,4 %
Palvelujen ostot	223 365	232 548	242 525	248 051	2,3 %	6,7 %	11,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	95 337	102 122	96 411	101 146	4,9 %	-1,0 %	6,1 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	39 812	44 438	44 597	45 944	3,0 %	3,4 %	15,4 %
Toimintakate	1 302	8 605	-20 992	11 690	-155,7 %	35,9 %	798,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-7	0	-2	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	1 295	8 605	-20 994	11 690	-155,7 %	35,9 %	802,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	8 807	9 041	11 543	11 690	1,3 %	29,3 %	32,7 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-7 512	-436	-32 537	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	625 056	640 921	663 170	688 808	3,9 %	7,5 %	10,2 %
Sitovat nettokulut	169 369	169 651	201 752	180 609	-10,5 %	6,5 %	6,6 %

7.5.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	3 961	4 112	3 996	4 051	1,4 %	-1,5 %	2,3 %
Henkilötyövuodet	3 184,8	3 349,8	3 251,5	3 303,6	1,6 %	-1,4 %	3,7 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	80,9	75,5	82,5	85,4	3,5 %	13,1 %	5,5 %

7.5.4 Sairaanhoidollinen palvelutuotanto

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Hoitopäivätuotteet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
NordDRG-tuotteet	56 442	60 464	66 278	64 726	-2,3 %	7,0 %	14,7 %
Drg-ryhmät	7 549	8 718	8 296	8 094	-2,4 %	-7,2 %	7,2 %
Drg-O-ryhmät	2 271	3 408	3 044	2 980	-2,1 %	-12,6 %	31,2 %
Tähystykset	591	470	578	576	-0,3 %	22,6 %	-2,5 %
Pientoimenpiteet	10 364	10 119	11 108	10 828	-2,5 %	7,0 %	4,5 %
900-ryhmä	35 536	37 748	43 174	42 180	-2,3 %	11,7 %	18,7 %
Kustannusperusteinen jakso	131	0	78	68	-12,8 %	0,0 %	-48,1 %
Käynnit käyntityypin mukaan	126 768	147 739	125 442	122 502	-2,3 %	-17,1 %	-3,4 %
eKäynnit	0	1	2 283	2 226	-2,5 %	#####	0,0 %
Potilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivahoitopäivät	265	0	137	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	774	923	971	518	-46,6 %	-43,9 %	-33,1 %
Terveyskeskuspäivystys	182 116	178 159	184 114	182 820	-0,7 %	2,6 %	0,4 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
SAIRAANHOIDOLLINEN PALVELUTUOTANTO	264 502	272 555	290 019	301 639	4,0 %	10,7 %	14,0 %
Oma palvelutuotanto	187 728	211 326	229 576	238 653	4,0 %	12,9 %	27,1 %
Hoitopäivätuotteet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
NordDRG-tuotteet	78 070	88 527	98 999	103 410	4,5 %	16,8 %	32,5 %
Drg-ryhmät	30 224	34 869	35 723	36 437	2,0 %	4,5 %	20,6 %
Drg-O-ryhmät	4 422	6 669	5 426	5 678	4,6 %	-14,9 %	28,4 %
Tähystykset	796	660	883	948	7,4 %	43,8 %	19,1 %
Pientoimenpiteet	9 779	11 042	12 142	12 526	3,2 %	13,4 %	28,1 %
900-ryhmä	31 851	35 287	44 467	47 371	6,5 %	34,2 %	48,7 %
Kustannusperusteinen jakso	998	0	358	450	25,9 %	0,0 %	-54,9 %
Käynnit käyntityypin mukaan	66 504	80 860	77 884	80 033	2,8 %	-1,0 %	20,3 %
eKäynnit	0	5	366	370	1,0 %	6718,6 %	0,0 %
Potilashotelliavopalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Palvelupaketit	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Siirtoviivehoitopäivät	166	0	200	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Terveyskeskushoitopäivä	449	510	353	406	15,0 %	-20,4 %	-9,6 %
Terveyskeskuspäivystys	42 538	41 423	51 774	54 434	5,1 %	31,4 %	28,0 %
Seulonnat (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kliininen hammashoito (TK)	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu suoritemyynti	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muu palvelutuotanto	4 630	4 855	3 550	3 940	11,0 %	-18,8 %	-14,9 %
Ostopalvelut	135	153	75	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Hoitopalvelut muista sairaaloista	4 492	4 700	3 472	3 940	13,5 %	-16,2 %	-12,3 %
Palveluseteli	2	3	3	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Potilashotelli	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Projektituotteet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tartuntatautiiläökkeet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kapitaalioperusteisesti laskutettavat erät	54 141	56 375	56 339	59 046	4,8 %	4,7 %	9,1 %
Päivystysapu	2 681	2 983	2 983	3 124	4,7 %	4,7 %	16,5 %
Ensihoito	48 281	50 284	50 284	52 667	4,7 %	4,7 %	9,1 %
Myrkytystietokeskus	1 752	1 733	1 733	1 815	4,7 %	4,7 %	3,6 %
Lääkärihelikopteritoiminta	1 427	1 375	1 339	1 440	7,6 %	4,7 %	0,9 %
Potilasvakuutus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilinpäätöksen tasauserät	18 003	0	554	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
PALVELUTUOTANNON LASKUTUS MAKSAJITTAIN	264 502	272 555	290 019	301 639	4,0 %	10,7 %	14,0 %
UUDENMAAN HYVINVOINTIALUEET	252 295	259 479	275 124	286 654	4,2 %	10,5 %	13,6 %
Jäsenmaksuosuus yhteensä	161 839	169 214	173 789	180 609	3,9 %	6,7 %	11,6 %
Muu myynti jäsenille yhteensä	90 456	90 264	101 335	106 045	4,6 %	17,5 %	17,2 %
YHTEISTYÖALUEET	1 720	2 128	2 248	2 326	3,5 %	9,3 %	35,2 %
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	719	870	818	857	4,8 %	-1,5 %	19,2 %
Kymenlaakson hyvinvointialue	726	859	943	959	1,7 %	11,7 %	32,0 %
Etelä-Karjalan hyvinvointialue	275	399	488	510	4,6 %	27,7 %	85,7 %
MUUT HYVINVOINTIALUEET	3 790	3 533	4 439	4 754	7,1 %	34,6 %	25,5 %
MUUT	6 696	7 415	8 208	7 905	-3,7 %	6,6 %	18,0 %

TA 2024 – YDINPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

7.6 Diagnostiikkakeskus

7.6.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Jäsenlaskutuksen kehys (perinnöllisyyslääketiede)	3 742	4 437	4 437	4 483	1,0 %	1,0 %	19,8 %
Tilikauden tulos	-1 357	0	-5 000	0			
Tuottavuustavoite-%		-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	259 924	265 352	269 412	276 771	2,7 %	4,3 %	6,5 %
Aivokeskus	21 639	23 109	23 003	23 679	2,9 %	2,5 %	9,4 %
Aivokeskuksen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Psykiatria	3 278	3 281	3 455	3 729	7,9 %	13,6 %	13,7 %
Neurokeskus	18 361	19 827	19 548	19 950	2,1 %	0,6 %	8,7 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	30 461	31 185	33 116	34 659	4,7 %	11,1 %	13,8 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	11 797	12 081	13 129	13 700	4,4 %	13,4 %	16,1 %
Lasten ja nuorten sairaudet	18 664	19 104	19 988	20 959	4,9 %	9,7 %	12,3 %
Medisiiniset palvelut	42 304	41 983	40 762	42 169	3,5 %	0,4 %	-0,3 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	15 445	11 619	9 315	9 018	-3,2 %	-22,4 %	-41,6 %
Sydän- ja keuhkokeskus	19 069	21 796	21 769	23 128	6,2 %	6,1 %	21,3 %
Tulehduskeskus	7 394	8 568	9 583	10 022	4,6 %	17,0 %	35,5 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	396	0	95	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Operatiiviset palvelut	89 148	98 949	94 891	100 831	6,3 %	1,9 %	13,1 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	6 997	7 201	7 601	8 217	8,1 %	14,1 %	17,4 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	16 845	18 140	12 752	13 454	5,5 %	-25,8 %	-20,1 %
Syöpäkeskus	28 288	29 808	31 778	34 255	7,8 %	14,9 %	21,1 %
Vatsakeskus	36 706	43 801	42 825	44 906	4,9 %	2,5 %	22,3 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	312	0	-65	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	54 898	55 035	60 260	59 890	-0,6 %	8,8 %	9,1 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Akuutti	53 874	54 607	59 203	59 450	0,4 %	8,9 %	10,3 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	1 024	428	1 057	441	-58,3 %	3,0 %	-57,0 %
Diagnostiikkakeskus	21 474	15 092	17 380	15 543	-10,6 %	3,0 %	-27,6 %
Konsernipalvelut yhteensä	2 645	3 621	2 625	2 525	-3,8 %	-30,3 %	-4,5 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Konsernipalvelut	2 645	3 621	2 625	2 525	-3,8 %	-30,3 %	-4,5 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Konsernin hallinto	1 552	1 474	1 629	1 626	-0,2 %	10,3 %	4,8 %
Työterveys	833	747	829	898	8,3 %	20,1 %	7,8 %
Tietohallinto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Apteekki	0	0	2	2	2,7 %	0,0 %	831,7 %
Runkopalvelut	260	1 400	166	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %

7.6.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	479 935	492 382	470 000	478 615	1,8 %	-2,8 %	-0,3 %
Myyntituotot	475 217	492 382	468 265	477 042	1,9 %	-3,1 %	0,4 %
Jäsenmaksuosuus	3 742	4 437	4 437	4 483	1,0 %	1,0 %	19,8 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	133 396	139 008	109 065	108 522	-0,5 %	-21,9 %	-18,6 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	94 362	91 771	97 068	97 149	0,1 %	5,9 %	3,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	238 043	251 165	251 540	260 870	3,7 %	3,9 %	9,6 %
Muut myyntitulot	3 247	2 717	3 247	3 032	-6,6 %	11,6 %	-6,6 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	2 428	3 285	2 908	2 986	2,7 %	-9,1 %	23,0 %
Maksutuotot	1 680	0	1 276	1 491	16,9 %	0,0 %	-11,2 %
Tuet ja avustukset	436	0	292	81	-72,3 %	0,0 %	-81,4 %
Muut toimintatuotot	2 603	0	167	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Toimintakulut yhteensä	474 928	488 193	470 585	474 123	0,8 %	-2,9 %	-0,2 %
Henkilöstökulut	207 328	217 632	220 040	233 042	5,9 %	7,1 %	12,4 %
Palvelujen ostot	148 372	132 341	120 113	112 387	-6,4 %	-15,1 %	-24,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	75 072	87 830	78 955	73 830	-6,5 %	-15,9 %	-1,7 %
Avustukset	0	0	0	0	140,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	44 156	50 389	51 478	54 866	6,6 %	8,9 %	24,3 %
Toimintakate	5 007	4 189	-585	4 491	-867,1 %	7,2 %	-10,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-5	0	-2	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	5 002	4 189	-587	4 491	-865,1 %	7,2 %	-10,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	6 358	4 189	4 413	4 491	1,8 %	7,2 %	-29,4 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-1 357	0	-5 000	0	-100,0 %	-127,5 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	481 287	492 382	474 998	478 615	0,8 %	-2,8 %	-0,6 %
Sitovat nettokulut	5 099	4 437	9 437	4 483	-52,5 %	1,0 %	-12,1 %

7.6.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	3 418	3 488	3 469	3 508	1,1 %	0,6 %	2,6 %
Henkilötyövuodet	2 629,8	2 880,4	2 693,1	2 785,6	3,4 %	-3,3 %	5,9 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	78,8	75,6	81,7	83,7	2,4 %	10,7 %	6,1 %

7.6.4 Palvelutuotanto

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Radiologiset tutkimukset ja toimenpiteet	1 144 007	1 226 705	1 166 579	1 236 574	6,0 %	0,8 %	8,1 %
Patologia	382 940	410 050	427 091	448 445	5,0 %	9,4 %	17,1 %
Näytteenotto	4 067 648	3 612 353	3 358 428	3 425 596	2,0 %	-5,2 %	-15,8 %
Kliinisen fysiologian tutkimukset ja isotoopit	602 959	611 221	626 429	632 693	1,0 %	3,5 %	4,9 %
Kliinisen neurofysiologian tutkimukset	27 381	25 406	30 025	31 076	3,5 %	22,3 %	13,5 %
Genetiikka	48 146	52 511	51 010	54 071	6,0 %	3,0 %	12,3 %
Kemia ja hematologia	18 507 360	19 295 303	19 204 713	19 588 807	2,0 %	1,5 %	5,8 %
Verituotteet	83 286	85 825	80 649	82 262	2,0 %	-4,2 %	-1,2 %
Mikrobiologia	2 568 001	1 987 228	1 804 416	1 858 548	3,0 %	-6,5 %	-27,6 %
Kliinisen genetiikan pkl-käynnit	6 194	6 176	6 426	6 490	1,0 %	5,1 %	4,8 %
Yhteensä	27 437 922	27 312 778	26 755 765	27 364 563	2,3 %	0,2 %	-0,3 %

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Radiologiset tutkimukset ja toimenpiteet	141 325	152 032	153 559	167 072	8,8 %	9,9 %	18,2 %
Patologia	26 356	28 531	29 677	32 140	8,3 %	12,6 %	21,9 %
Näytteenotto	64 978	64 150	45 112	47 503	5,3 %	-26,0 %	-26,9 %
Kliinisen fysiologian tutkimukset ja isotoopit	22 435	24 274	28 281	29 639	4,8 %	22,1 %	32,1 %
Kliinisen neurofysiologian tutkimukset	8 679	8 685	10 045	10 677	6,3 %	22,9 %	23,0 %
Genetiikka	12 296	12 745	13 077	14 293	9,3 %	12,1 %	16,2 %
Kemia ja hematologia	75 629	78 572	79 353	83 718	5,5 %	6,5 %	10,7 %
Verituotteet	13 868	15 819	14 296	15 011	5,0 %	-5,1 %	8,2 %
Mikrobiologia	98 598	88 324	50 341	52 757	4,8 %	-40,3 %	-46,5 %
Kliinisen genetiikan pkl-käynnit	4 816	4 928	4 889	4 950	1,3 %	0,4 %	2,8 %
Yhteensä	468 980	478 061	428 629	457 759	6,8 %	-4,2 %	-2,4 %

8 KONSERNIPALVELUJEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT



8 **Konsernipalvelujen ja Ulkoisen tarkastuksen sitovat tavoitteet ja tunnusluvut**

Konsernipalveluihin kuuluu 6 tulosityksikköä, jotka ovat: Kiinteistö- ja toimitilapalvelut, Konsernin hallinto, Työterveys, Tietohallinto, Apteekki ja Runkopalvelut. Ulkoista tarkastusta koskee samat sitovat tavoitteet, kuin konsernipalveluita.

Tilikauden tulos

HUS-yhtymälle syntyi noin 93 000 euron alijäämä tilikaudelta 2022. Alijäämänsäännöksen mukaisesti se on katettava enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien eli vuonna 2025. Myös tilikaudelta 2023 ennakoitaan syntyvän noin 95,0 milj. euron alijäämä, tällä uudella syntyvällä alijäämällä ei ole itsenäistä kattamisaikaa. Alijäämän kattaminen on huomioitu vuoden 2025 taloussuunnitelmassa. Talousarviovuoden 2024 ja taloussuunnitelmavuoden 2026 tavoitteena on tasapainoinen talous, jolloin vuosikate = poistot.

Tuottavuus

Vuoden 2024 suunnittelun lähtökohtana on HUS-yhtymätasolla 1 %:n tuottavuustavoite yhteensä 22,0 milj. euroa. Tuottavuustavoite kohdistuu kaikkiin palveluihin, kuitenkin siten, että sairaanhoidollisissa yksiköissä tavoite on 0,8 % ja muissa yksiköissä mukaan lukien Diagnostiikkakeskus 1,04 %. Yksikkökohtainen tuottavuusvaade on laskettu perustuen ulkoisiin toimintakuluihin 1–7/2023. Tuottavuustavoitteen jakoperusteena olevista toimintakuluista on vähennetty ulkoiseen myyntiin, sairaanhoidollisiin- ja läpilas-kutettaviin palveluihin sekä vakuuttamiseen liittyvät toimintakulut.

Konsernipalveluyksikön sisäinen laskutus

Sisäinen laskutus per tulosalue ei saa ylittää TAE 2024 suunnittelua sisäisen laskutuksen enimmäismäärää.

Konsernipalvelut: tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	1 314 428	1 341 433	1 315 221	1 371 863	4,3 %	2,3 %	4,4 %
Myyntituotot	1 050 652	1 079 650	1 066 701	1 087 959	2,0 %	0,8 %	3,6 %
Jäsenmaksuosuus	38 766	36 000	36 000	37 551	4,3 %	4,3 %	-3,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	18 920	18 996	20 844	21 028	0,9 %	10,7 %	11,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	27 415	29 638	28 612	29 807	4,2 %	0,6 %	8,7 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	149 196	151 067	158 830	157 527	-0,8 %	4,3 %	5,6 %
Muut myyntitulot	811 218	839 164	817 954	837 385	2,4 %	-0,2 %	3,2 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	5 137	4 785	4 461	4 661	4,5 %	-2,6 %	-9,3 %
Maksutuotot	244	150	189	175	-7,2 %	16,7 %	-28,2 %
Tuet ja avustukset	31 734	14 483	9 454	20 306	114,8 %	40,2 %	-36,0 %
Muut toimintatuotot	231 799	247 150	238 877	263 423	10,3 %	6,6 %	13,6 %
Toimintakulut yhteensä	1 213 489	1 243 392	1 229 589	1 263 789	2,8 %	1,6 %	4,1 %
Henkilöstökulut	283 103	302 127	308 917	325 841	5,5 %	7,8 %	15,1 %
Palvelujen ostot	340 014	341 569	332 166	360 050	8,4 %	5,4 %	5,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	486 084	494 041	479 181	466 900	-2,6 %	-5,5 %	-3,9 %
Avustukset	110	108	101	120	18,2 %	11,6 %	8,7 %
Muut toimintakulut	104 178	105 547	109 223	110 878	1,5 %	5,1 %	6,4 %
Toimintakate	100 939	98 041	85 632	108 074	26,2 %	10,2 %	7,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-12 276	-6 140	-5 982	-16 857	181,8 %	174,6 %	37,3 %
Vuosikate	88 663	91 901	79 650	91 217	14,5 %	-0,7 %	2,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	77 995	91 901	87 739	91 217	4,0 %	-0,7 %	17,0 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	10 668	0	-8 089	0	-100,0 %	-99,9 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	1 291 484	1 335 293	1 317 328	1 355 006	2,9 %	1,5 %	4,9 %
Sitovat nettokulut	28 098	36 000	44 089	37 551	-14,8 %	4,3 %	33,6 %

Konsernipalvelut: henkilöstö

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	6 503	6 499	6 566	6 578	0,2 %	1,2 %	1,2 %
Henkilötyövuodet	5 355,3	5 671,4	5 616,6	5 641,3	0,4 %	-0,5 %	5,3 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	52,9	53,3	55,0	57,8	5,0 %	8,4 %	9,3 %

Konsernipalvelut: sisäinen laskutus

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	10 668	0	-8 089	0			
Tuottavuustavoite-%		-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	1 015 841	1 070 079	1 061 853	1 084 671	2,1 %	1,4 %	6,8 %
Aivokeskus	101 066	105 956	105 530	109 958	4,2 %	3,8 %	8,8 %
Aivokeskuksen johto	0	247	33	169	418,4 %	-31,7 %	0,0 %
Psykiatria	72 190	76 754	76 451	80 506	5,3 %	4,9 %	11,5 %
Neurokeskus	28 875	28 955	29 046	29 283	0,8 %	1,1 %	1,4 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	149 745	153 502	151 155	155 818	3,1 %	1,5 %	4,1 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	247	40	99	144,2 %	-60,1 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	54 815	55 190	55 094	57 557	4,5 %	4,3 %	5,0 %
Lasten ja nuorten sairaudet	94 931	98 065	96 020	98 163	2,2 %	0,1 %	3,4 %
Medisiiniset palvelut	167 771	168 889	167 128	165 414	-1,0 %	-2,1 %	-1,4 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	247	179	132	-26,0 %	-46,4 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	48 173	47 382	48 816	49 052	0,5 %	3,5 %	1,8 %
Sydän- ja keuhkokeskus	51 747	53 659	51 314	52 205	1,7 %	-2,7 %	0,9 %
Tulehduskeskus	34 246	34 996	35 128	30 727	-12,5 %	-12,2 %	-10,3 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	33 605	32 604	31 692	33 298	5,1 %	2,1 %	-0,9 %
Operatiiviset palvelut	248 114	259 250	269 969	275 844	2,2 %	6,4 %	11,2 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	247	52	144	176,4 %	-41,5 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	67 295	67 335	70 479	68 558	-2,7 %	1,8 %	1,9 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	28 854	31 240	30 874	30 785	-0,3 %	-1,5 %	6,7 %
Syöpäkeskus	71 800	78 620	86 312	92 892	7,6 %	18,2 %	29,4 %
Vatsakeskus	67 391	67 895	69 335	70 120	1,1 %	3,3 %	4,0 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	12 775	13 912	12 917	13 346	3,3 %	-4,1 %	4,5 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	208 822	226 034	220 567	231 614	5,0 %	2,5 %	10,9 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	247	85	97	14,1 %	-60,6 %	0,0 %
Akuutti	64 403	69 144	67 098	71 420	6,4 %	3,3 %	10,9 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	144 419	156 643	153 384	160 097	4,4 %	2,2 %	10,9 %
Diagnostiikkakeskus	140 323	156 447	147 504	146 021	-1,0 %	-6,7 %	4,1 %
Konsernipalvelut yhteensä	130 578	115 671	116 910	122 273	4,6 %	5,7 %	-6,4 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	54	76	77	66	-14,6 %	-13,9 %	20,5 %
Konsernipalvelut	130 524	115 595	116 833	122 207	4,6 %	5,7 %	-6,4 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	3 017	3 640	3 449	3 532	2,4 %	-3,0 %	17,0 %
Konsernin hallinto	60 223	48 422	46 728	50 206	7,4 %	3,7 %	-16,6 %
Työterveys	2 016	2 370	2 355	2 652	12,6 %	11,9 %	31,5 %
Tietohallinto	8 538	4 097	6 934	4 526	-34,7 %	10,5 %	-47,0 %
Apteekki	7 604	8 762	8 966	10 097	12,6 %	15,2 %	32,8 %
Runkopalvelut	49 126	48 304	48 403	51 195	5,8 %	6,0 %	4,2 %

8.1 Kiinteistö- ja toimitilapalvelut

8.1.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%		
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	1	0	689	0			
Tuottavuustavoite-%	-0,4 %	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	192 735	210 518	208 376	222 992	7,0 %	5,9 %	15,7 %
Aivokeskus	27 296	29 877	29 734	32 551	9,5 %	9,0 %	19,3 %
Aivokeskuksen johto	0	80	10	15	48,9 %	-81,1 %	0,0 %
Psykiatria	20 841	23 144	22 759	25 510	12,1 %	10,2 %	22,4 %
Neurokeskus	6 455	6 653	6 965	7 026	0,9 %	5,6 %	8,8 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	30 906	30 401	30 173	34 112	13,1 %	12,2 %	10,4 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	80	13	18	41,6 %	-77,5 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	13 680	12 350	12 298	14 074	14,4 %	14,0 %	2,9 %
Lasten ja nuorten sairaudet	17 227	17 971	17 862	20 021	12,1 %	11,4 %	16,2 %
Medisiiniset palvelut	28 691	28 924	29 033	30 881	6,4 %	6,8 %	7,6 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	80	13	17	32,8 %	-79,1 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	10 184	10 032	9 941	10 964	10,3 %	9,3 %	7,7 %
Sydän- ja keuhkokeskus	8 072	8 007	8 277	8 401	1,5 %	4,9 %	4,1 %
Tulehduskeskus	5 758	5 962	5 986	5 393	-9,9 %	-9,5 %	-6,3 %
Lähsairaaloiden medisiiniset palvelut	4 677	4 843	4 816	6 105	26,8 %	26,1 %	30,5 %
Operatiiviset palvelut	38 662	46 603	45 852	46 097	0,5 %	-1,1 %	19,2 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	80	14	19	35,6 %	-76,3 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	11 179	10 997	10 919	11 158	2,2 %	1,5 %	-0,2 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	5 536	7 501	7 552	7 042	-6,8 %	-6,1 %	27,2 %
Syöpäkeskus	7 275	12 838	12 382	12 835	3,7 %	0,0 %	76,4 %
Vatsakeskus	12 135	11 547	12 142	12 174	0,3 %	5,4 %	0,3 %
Lähsairaaloiden operatiiviset palvelut	2 537	3 641	2 843	2 869	0,9 %	-21,2 %	13,1 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	34 162	39 208	37 879	40 053	5,7 %	2,2 %	17,2 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	80	10	26	158,6 %	-67,5 %	0,0 %
Akuutti	11 968	13 292	12 498	12 904	3,2 %	-2,9 %	7,8 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	22 195	25 836	25 371	27 123	6,9 %	5,0 %	22,2 %
Diagnostiikkakeskus	33 017	35 505	35 705	39 298	10,1 %	10,7 %	19,0 %
Konsernipalvelut yhteensä	21 710	22 020	21 671	25 244	16,5 %	14,6 %	16,3 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	14	12	12	7	-37,4 %	-39,9 %	-48,8 %
Konsernipalvelut	21 696	22 008	21 659	25 236	16,5 %	14,7 %	16,3 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Konsernin hallinto	4 524	4 414	4 160	4 287	3,1 %	-2,9 %	-5,2 %
Työterveys	1 074	1 195	1 194	1 425	19,4 %	19,3 %	32,7 %
Tietohallinto	2 269	2 112	1 997	2 375	19,0 %	12,4 %	4,7 %
Apteekki	2 358	2 353	2 236	3 413	52,7 %	45,1 %	44,7 %
Runkopalvelut	11 471	11 934	12 073	13 735	13,8 %	15,1 %	19,7 %

8.1.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%		
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	226 990	244 143	242 074	260 612	7,7 %	6,7 %	14,8 %
Myyntituotot	705	400	375	375	-0,1 %	-6,3 %	-46,8 %
Jäsenmaksuosuus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut myyntitulot	705	400	375	375	-0,1 %	-6,3 %	-46,8 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Maksutuotot	1	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tuet ja avustukset	1	0	11	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Muut toimintatuotot	226 283	243 743	241 688	260 237	7,7 %	6,8 %	15,0 %
Toimintakulut yhteensä	167 670	174 893	176 302	179 997	2,1 %	2,9 %	7,4 %
Henkilöstökulut	2 386	2 455	2 524	2 589	2,6 %	5,5 %	8,5 %
Palvelujen ostot	44 300	47 787	47 951	50 032	4,3 %	4,7 %	12,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	32 945	35 830	31 908	31 711	-0,6 %	-11,5 %	-3,7 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	88 038	88 822	93 919	95 665	1,9 %	7,7 %	8,7 %
Toimintakate	59 320	69 250	65 772	80 615	22,6 %	16,4 %	35,9 %
Rahoitusuotot ja -kulut	-11 762	-5 478	-5 478	-17 000	210,3 %	210,3 %	44,5 %
Vuosikate	47 558	63 772	60 294	63 615	5,5 %	-0,2 %	33,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	47 557	63 772	59 606	63 615	6,7 %	-0,2 %	33,8 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	1	0	689	0	-100,0 %	-100,8 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	215 227	238 665	235 907	243 612	3,3 %	2,1 %	13,2 %
Sitovat nettokulut	-1	0	-689	0	-100,0 %	-100,8 %	-100,0 %

8.1.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%		
					ENN 2023	TA 2023	TP 2022
Henkilöstömäärä	29	30	32	33	3,1 %	10,0 %	13,8 %
Henkilötyövuodet	25,5	26,6	26,0	27,5	6,0 %	3,5 %	8,0 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	93,6	92,2	97,2	94,0	-3,3 %	2,0 %	0,5 %

8.1.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%		
					ENN 2023	TA 2023	TP 2022
Ylläpitovuokrat	171 545	178 383	178 685	179 997	0,7 %	0,9 %	4,9 %
Pääomavuokrat	58 943	65 760	63 389	80 615	27,2 %	22,6 %	36,8 %
Asiakashyvitykset	-3 498	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Yhteensä	226 990	244 143	242 074	260 612	7,7 %	6,7 %	14,8 %

Tilamäärät hum ²	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%		
					ENN 2023	TA 2023	TAE 2024/
HUSin omistamat rakennukset*	605 644	630 000	633 000	645 000	1,9 %	2,4 %	6,5 %
Vuokrakohteet**	304 261	296 000	296 000	265 000	-10,5 %	-10,5 %	-12,9 %
Tilamäärä yhteensä	909 905	926 000	929 000	910 000	-2,0 %	-1,7 %	0,0 %
Käytössä olevat tilat	837 830	862 800	859 000	846 100	-1,5 %	-1,9 %	1,0 %
Vapaat tilat	3 797	3 600	5 400	4 500	-16,7 %	25,0 %	18,5 %
Peruskorjattavat tilat	26 688	17 000	21 000	17 000	-19,0 %	0,0 %	-36,3 %
Käyttökielletyt ja -rajoitetut tilat	13 616	14 500	13 500	12 000	-11,1 %	-17,2 %	-11,9 %
Lastenlinna	14 400	14 400	14 300	14 000	-2,1 %	-2,8 %	-2,8 %
Kellokosken sairaala	13 574	13 700	15 800	16 400	3,8 %	19,7 %	20,8 %
Yhteensä	909 905	926 000	929 000	910 000	-2,0 %	-1,7 %	0,0 %

* Osakeomistetut tilat sisältyvät TAE 2024 lähtien HUSin omistamien rakennusten tilamäärään, ovat raportoitu aiemmin osana vuokrakohteiden tilamäärää, tilamäärä 18 466 hum²

**Töölön sairaalan vuokrasopimus päättyi 30.6.2023, tilamäärä 25 577 hum²

8.2 Konsernihallinto

8.2.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	13 494	0	-3 351	0			
Tuottavuustavoite-%	-1,0 %	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskituksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	87 607	77 093	77 248	85 378	10,5 %	10,7 %	-2,5 %
Aivokeskus	12 960	10 652	10 787	12 481	15,7 %	17,2 %	-3,7 %
Aivokeskuksen johto	0	0	1	122	13678,8 %	0,0 %	0,0 %
Psykiatria	9 627	8 421	8 448	9 298	10,1 %	10,4 %	-3,4 %
Neurokeskus	3 333	2 232	2 338	3 062	30,9 %	37,2 %	-8,2 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	14 095	12 124	12 146	13 355	10,0 %	10,2 %	-5,3 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	0	1	38	4877,2 %	0,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	5 371	4 714	4 720	5 286	12,0 %	12,1 %	-1,6 %
Lasten ja nuorten sairaudet	8 724	7 410	7 425	8 031	8,2 %	8,4 %	-7,9 %
Medisiiniset palvelut	15 225	12 148	12 060	12 454	3,3 %	2,5 %	-18,2 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	0	1	39	2725,6 %	0,0 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	4 929	4 502	4 500	4 633	3,0 %	2,9 %	-6,0 %
Sydän- ja keuhkokeskus	4 515	3 493	3 506	3 847	9,7 %	10,2 %	-14,8 %
Tulehduskeskus	2 161	1 929	1 929	2 189	13,5 %	13,5 %	1,3 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	3 621	2 225	2 124	1 746	-17,8 %	-21,5 %	-51,8 %
Operatiiviset palvelut	24 008	17 840	17 872	20 692	15,8 %	16,0 %	-13,8 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	0	2	74	3992,9 %	0,0 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	6 060	4 803	4 813	5 747	19,4 %	19,7 %	-5,2 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	5 294	3 561	3 563	3 932	10,3 %	10,4 %	-25,7 %
Syöpäkeskus	4 344	2 955	2 969	3 553	19,7 %	20,3 %	-18,2 %
Vatsakeskus	7 441	5 555	5 558	6 584	18,4 %	18,5 %	-11,5 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	869	966	967	802	-17,1 %	-17,0 %	-7,7 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	14 113	14 098	14 120	15 931	12,8 %	13,0 %	12,9 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	0	0	31	40099,6 %	0,0 %	0,0 %
Akuutti	8 313	7 223	7 238	8 847	22,2 %	22,5 %	6,4 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	5 800	6 876	6 882	7 053	2,5 %	2,6 %	21,6 %
Diagnostiikkakeskus	7 205	10 230	10 262	10 465	2,0 %	2,3 %	45,2 %
Konsernipalvelut yhteensä	23 648	14 210	13 281	13 839	4,2 %	-2,6 %	-41,5 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	3	20	20	22	6,7 %	6,9 %	536,1 %
Konsernipalvelut	23 645	14 190	13 260	13 817	4,2 %	-2,6 %	-41,6 %
Kiinteistö- ja taittilapalvelut	367	377	380	398	4,8 %	5,8 %	8,7 %
Konsernin hallinto	13 015	652	822	688	-16,4 %	5,5 %	-94,7 %
Työterveys	61	200	202	211	4,5 %	5,1 %	244,2 %
Tietohallinto	1 241	1 486	1 495	1 642	9,9 %	10,5 %	32,3 %
Apteekki	868	1 677	1 682	1 520	-9,6 %	-9,4 %	75,0 %
Runkopalvelut	8 092	9 798	8 680	9 359	7,8 %	-4,5 %	15,7 %

8.2.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	162 176	160 919	141 277	168 399	19,2 %	4,6 %	3,8 %
Myyntituotot	150 927	139 788	137 909	148 244	7,5 %	6,0 %	-1,8 %
Jäsenmaksuosuus	38 766	36 000	36 000	37 551	4,3 %	4,3 %	-3,1 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	1 100	1 134	1 134	1 188	4,7 %	4,7 %	8,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	384	700	696	797	14,4 %	13,8 %	107,4 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	147	0	33	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Muut myyntitulot	105 393	97 169	95 585	104 047	8,9 %	7,1 %	-1,3 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	5 137	4 785	4 461	4 661	4,5 %	-2,6 %	-9,3 %
Maksutuotot	230	150	189	175	-7,2 %	16,7 %	-23,8 %
Tuet ja avustukset	3 028	9 181	2 800	4 596	64,1 %	-49,9 %	51,8 %
Muut toimintatuotot	7 991	11 800	380	15 384	3949,9 %	30,4 %	92,5 %
Toimintakulut yhteensä	147 093	160 172	144 026	168 449	17,0 %	5,2 %	14,5 %
Henkilöstökulut	46 885	51 420	50 744	55 220	8,8 %	7,4 %	17,8 %
Palvelujen ostot	73 971	81 563	67 615	86 738	28,3 %	6,3 %	17,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	20 076	20 414	19 683	20 498	4,1 %	0,4 %	2,1 %
Avustukset	110	108	101	120	18,2 %	11,6 %	8,7 %
Muut toimintakulut	6 050	6 666	5 883	5 873	-0,2 %	-11,9 %	-2,9 %
Toimintakate	15 083	747	-2 750	-51	-98,2 %	-106,8 %	-100,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-507	-662	-501	143	-128,5 %	-121,6 %	-128,2 %
Vuosikate	14 576	85	-3 251	92	-102,8 %	7,8 %	-99,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	1 082	85	100	92	-7,6 %	7,8 %	-91,5 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	13 494	0	-3 351	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	148 175	160 257	144 126	168 542	16,9 %	5,2 %	13,7 %
Sitovat nettokulut	25 272	36 000	39 351	37 551	-4,6 %	4,3 %	48,6 %

8.2.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	712	758	762	797	4,6 %	5,1 %	11,9 %
Henkilötyövuodet	597,8	613,9	607,6	650,5	7,1 %	6,0 %	8,8 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	78,4	83,8	83,5	84,9	1,6 %	1,3 %	8,2 %

8.2.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tartuntatautiiläkkeet	17 661	18 700	17 810	18 800	5,6 %	0,5 %	6,5 %
Potilasvakuutus	20 575	17 300	17 300	18 376	6,2 %	6,2 %	-10,7 %
Hammasslääketieteen erikoistumis- ja perusopetus	1 100	1 134	1 134	1 188	4,8 %	4,7 %	8,0 %
Jäsenmaksuosuuden Ydinpalveluille kohdentamaton osuus	0	0	0	375	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Jäsenkuntien lisäveloitus	642	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Yhteensä	39 977	37 134	36 244	38 739	6,9 %	4,3 %	-3,1 %

8.3 Työterveys

8.3.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	-637	0	-854	0			
Tuottavuustavoite-%	-1,0 %	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskituksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	3 316	5 840	3 865	5 541	43,4 %	-5,1 %	67,1 %
Aivokeskus	426	859	435	808	85,7 %	-6,0 %	89,7 %
Aivokeskuksen johto	0	0	1	1	28,8 %	0,0 %	0,0 %
Psykiatria	345	686	353	636	80,3 %	-7,2 %	84,7 %
Neurokeskus	81	173	81	170	110,2 %	-1,9 %	109,6 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	537	941	622	833	33,9 %	-11,5 %	55,2 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	0	1	1	-5,0 %	0,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	197	339	220	306	39,3 %	-9,6 %	55,5 %
Lasten ja nuorten sairaudet	340	602	401	526	31,1 %	-12,7 %	54,7 %
Medisiiniset palvelut	504	836	510	794	55,7 %	-5,1 %	57,6 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	0	0	1	974,7 %	0,0 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	190	351	173	312	80,3 %	-11,0 %	64,7 %
Sydän- ja keuhkokeskus	141	212	153	220	43,6 %	3,9 %	56,1 %
Tulehduskeskus	66	125	81	119	46,0 %	-4,8 %	80,9 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	107	149	102	142	38,8 %	-4,9 %	32,0 %
Operatiiviset palvelut	479	1 056	631	1 020	61,7 %	-3,4 %	112,7 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	0	2	1	-31,7 %	0,0 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	142	305	209	305	46,2 %	0,1 %	115,1 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	83	180	77	177	131,6 %	-1,7 %	113,3 %
Syöpäkeskus	74	167	104	155	49,4 %	-7,6 %	110,1 %
Vatsakeskus	149	337	198	308	55,4 %	-8,4 %	107,1 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	32	66	42	73	74,6 %	10,1 %	128,8 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	686	1 166	692	1 096	58,3 %	-6,0 %	59,6 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	0	0	1	6216,8 %	0,0 %	0,0 %
Akuutti	242	445	250	410	64,0 %	-7,9 %	69,5 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	444	721	442	684	54,8 %	-5,0 %	54,0 %
Diagnostiikkakeskus	684	983	975	991	1,7 %	0,9 %	45,0 %
Konsernipalvelut yhteensä	1 101	1 815	1 364	1 873	37,4 %	3,2 %	70,1 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	1	2	1	1	18,1 %	-19,9 %	172,2 %
Konsernipalvelut	1 101	1 813	1 363	1 872	37,4 %	3,3 %	70,1 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	3	9	6	9	40,5 %	-0,7 %	187,7 %
Konsernin hallinto	85	208	122	207	69,3 %	-0,3 %	144,3 %
Työterveys	4	0	2	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tietohallinto	57	135	135	141	4,3 %	4,3 %	145,9 %
Apteekki	91	143	108	159	47,2 %	10,8 %	75,1 %
Runkopalvelut	861	1 318	989	1 357	37,1 %	2,9 %	57,6 %

8.3.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	9 789	11 905	10 062	12 177	21,0 %	2,3 %	24,4 %
Myyntituotot	4 522	7 655	5 312	7 427	39,8 %	-3,0 %	64,2 %
Jäsenmaksuosuus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	4 409	7 655	5 226	7 415	41,9 %	-3,1 %	68,2 %
Muut myyntitulot	113	0	86	12	-86,0 %	0,0 %	-89,4 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Maksutuotot	1	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tuet ja avustukset	5 266	4 250	4 750	4 750	0,0 %	11,8 %	-9,8 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Toimintakulut yhteensä	10 425	11 905	10 916	12 177	11,5 %	2,3 %	16,8 %
Henkilöstökulut	3 792	5 523	4 382	5 113	16,7 %	-7,4 %	34,8 %
Palvelujen ostot	5 419	5 048	5 211	5 519	5,9 %	9,3 %	1,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	70	86	56	66	18,1 %	-23,5 %	-5,6 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	1 144	1 247	1 267	1 478	16,6 %	18,5 %	29,1 %
Toimintakate	-637	0	-854	0	-100,0 %	-100,1 %	-100,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Vuosikate	-637	0	-854	0	-100,0 %	-100,1 %	-100,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-637	0	-854	0	-100,0 %	-100,1 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	10 425	11 905	10 916	12 177	11,5 %	2,3 %	16,8 %
Sitovat nettokulut	637	0	854	0	-100,0 %	-100,1 %	-100,0 %

8.3.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	81	109	95	88	-7,4 %	-19,3 %	8,6 %
Henkilötyövuodet	55,0	69,2	60,2	66,3	10,2 %	-4,2 %	20,6 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	69,0	79,8	72,8	77,1	5,9 %	-3,4 %	11,8 %

8.3.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) lkm	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Työpaikkaan kohdistuva toiminta, h	8 293	9 928	5 708	5 994	5,0 %	-39,6 %	-27,7 %
Yksilökäynnit, yhteensä	39 932	40 431	41 733	44 462	6,5 %	10,0 %	11,3 %
Yksilökäynnit, Kela Ik I	27 868	26 365	28 932	30 377	5,0 %	15,2 %	9,0 %
Yksilökäynnit, Kela Ik II	12 064	14 066	12 801	14 085	10,0 %	0,1 %	16,8 %
Yhteensä	48 225	50 359	47 441	50 456	6,4 %	0,2 %	4,6 %

8.4 Tietohallinto

8.4.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	-56	0	2 922	0			
Tuottavuustavoite-%	-1,0 %	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskituksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	195 669	207 317	211 455	206 116	-2,5 %	-0,6 %	5,3 %
Aivokeskus	28 324	31 049	31 401	30 177	-3,9 %	-2,8 %	6,5 %
Aivokeskuksen johto	0	125	16	30	93,5 %	-75,6 %	0,0 %
Psykiatria	21 420	23 592	24 125	23 414	-2,9 %	-0,8 %	9,3 %
Neurokeskus	6 905	7 332	7 260	6 733	-7,3 %	-8,2 %	-2,5 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	32 253	34 531	34 972	33 140	-5,2 %	-4,0 %	2,7 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	125	17	34	96,3 %	-73,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	11 115	11 962	12 115	11 745	-3,1 %	-1,8 %	5,7 %
Lasten ja nuorten sairaudet	21 138	22 444	22 839	21 361	-6,5 %	-4,8 %	1,1 %
Medisiiniset palvelut	32 609	33 236	33 332	31 561	-5,3 %	-5,0 %	-3,2 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	125	18	29	65,0 %	-76,7 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	11 412	12 288	12 389	11 733	-5,3 %	-4,5 %	2,8 %
Sydän- ja keuhkokeskus	8 822	9 413	9 507	8 686	-8,6 %	-7,7 %	-1,5 %
Tulehduskeskus	5 465	5 679	5 717	5 238	-8,4 %	-7,8 %	-4,2 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	6 911	5 731	5 701	5 876	3,1 %	2,5 %	-15,0 %
Operatiiviset palvelut	42 953	47 075	47 916	47 411	-1,1 %	0,7 %	10,4 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	125	14	33	133,1 %	-73,3 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	12 403	13 617	13 833	13 872	0,3 %	1,9 %	11,8 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	6 904	7 940	7 954	7 597	-4,5 %	-4,3 %	10,0 %
Syöpäkeskus	6 946	7 627	8 100	8 668	7,0 %	13,6 %	24,8 %
Vatsakeskus	13 467	15 104	15 362	14 361	-6,5 %	-4,9 %	6,6 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	3 234	2 662	2 653	2 880	8,5 %	8,2 %	-10,9 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	34 185	37 168	37 899	38 505	1,6 %	3,6 %	12,6 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	125	8	29	271,7 %	-76,5 %	0,0 %
Akuutti	15 016	17 299	17 634	18 139	2,9 %	4,9 %	20,8 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	19 170	19 744	20 257	20 336	0,4 %	3,0 %	6,1 %
Diagnostiikkakeskus	25 344	24 259	25 936	25 322	-2,4 %	4,4 %	-0,1 %
Konsernipalvelut yhteensä	45 619	42 180	44 965	45 822	1,9 %	8,6 %	0,4 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	21	21	32	19	-39,5 %	-7,8 %	-7,9 %
Konsernipalvelut	45 598	42 159	44 933	45 803	1,9 %	8,6 %	0,4 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	742	1 309	1 076	1 051	-2,3 %	-19,7 %	41,6 %
Konsernin hallinto	22 543	22 735	22 132	24 514	10,8 %	7,8 %	8,7 %
Työterveys	667	755	761	826	8,5 %	9,3 %	23,7 %
Tietohallinto	4 551	22	2 954	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Apteekki	2 774	3 011	3 199	3 182	-0,5 %	5,7 %	14,7 %
Runkopalvelut	14 321	14 327	14 812	16 230	9,6 %	13,3 %	13,3 %

8.4.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	271 724	266 323	270 543	280 204	3,6 %	5,2 %	3,1 %
Myyntituotot	246 882	251 608	250 914	256 809	2,3 %	2,1 %	4,0 %
Jäsenmaksuosuus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut myyntitulot	246 882	251 608	250 914	256 809	2,3 %	2,1 %	4,0 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Maksutuotot	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tuet ja avustukset	6 117	967	1 105	10 707	868,9 %	1007,2 %	75,0 %
Muut toimintatuotot	18 726	13 747	18 524	12 688	-31,5 %	-7,7 %	-32,2 %
Toimintakulut yhteensä	245 320	241 621	242 919	255 696	5,3 %	5,8 %	4,2 %
Henkilöstökulut	28 294	33 510	32 840	36 520	11,2 %	9,0 %	29,1 %
Palvelujen ostot	198 462	190 106	193 357	202 959	5,0 %	6,8 %	2,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 095	2 074	1 827	1 126	-38,4 %	-45,7 %	-46,2 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	16 469	15 931	14 895	15 091	1,3 %	-5,3 %	-8,4 %
Toimintakate	26 404	24 701	27 624	24 508	-11,3 %	-0,8 %	-7,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-4	0	-1	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	26 400	24 701	27 623	24 508	-11,3 %	-0,8 %	-7,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	26 456	24 701	24 701	24 508	-0,8 %	-0,8 %	-7,4 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-56	0	2 922	0	-100,0 %	-100,5 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	271 776	266 323	267 620	280 204	4,7 %	5,2 %	3,1 %
Sitovat nettokulut	56	0	-2 922	0	-100,0 %	-100,5 %	-100,0 %

8.4.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	484	536	524	537	2,5 %	0,2 %	11,0 %
Henkilötyövuodet	386,1	428,7	407,9	434,3	6,5 %	1,3 %	12,5 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	73,3	78,2	80,5	84,1	4,5 %	7,6 %	14,8 %

8.4.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Muut Tietohallinnon palvelut	270 814	252 558	252 501	267 517	5,9 %	5,9 %	-1,2 %
Laittevuokrat	18 171	13 765	18 524	12 688	-31,5 %	-7,8 %	-30,2 %
Asiakapalautukset	-17 261	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Yhteensä	271 724	266 323	271 024	280 204	3,4 %	5,2 %	3,1 %

8.5 Apteekki

8.5.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	-162	0	-1 363	0			
Tuottavuustavoite-%	1,5 %	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	145 736	145 225	154 932	151 985	-1,9 %	4,7 %	4,3 %
Aivokeskus	6 130	6 091	5 943	5 616	-5,5 %	-7,8 %	-8,4 %
Aivokeskuksen johto	0	1	0	0	0,0 %	-100,0 %	0,0 %
Psykiatria	1 868	1 884	2 121	2 187	3,1 %	16,1 %	17,1 %
Neurokeskus	4 262	4 206	3 822	3 429	-10,3 %	-18,5 %	-19,5 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	18 671	19 026	17 971	17 496	-2,6 %	-8,0 %	-6,3 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	1	0	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	2 747	2 774	2 963	2 927	-1,2 %	5,5 %	6,5 %
Lasten ja nuorten sairaudet	15 924	16 251	15 008	14 570	-2,9 %	-10,3 %	-8,5 %
Medisiiniset palvelut	33 102	32 242	31 683	28 398	-10,4 %	-11,9 %	-14,2 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	1	0	0	0,0 %	-100,0 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	7 296	5 656	6 716	6 565	-2,2 %	16,1 %	-10,0 %
Sydän- ja keuhkokeskus	4 397	4 514	3 434	3 485	1,5 %	-22,8 %	-20,7 %
Tulehduskeskus	14 082	14 140	14 327	10 890	-24,0 %	-23,0 %	-22,7 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	7 326	7 930	7 206	7 457	3,5 %	-6,0 %	1,8 %
Operatiiviset palvelut	66 869	67 088	77 753	78 392	0,8 %	16,9 %	17,2 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	1	0	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	14 972	14 310	17 235	13 163	-23,6 %	-8,0 %	-12,1 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	1 161	1 271	1 348	1 415	5,0 %	11,3 %	21,9 %
Syöpäkeskus	41 181	41 785	49 579	54 014	8,9 %	29,3 %	31,2 %
Vatsakeskus	8 560	8 666	8 576	8 755	2,1 %	1,0 %	2,3 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	995	1 055	1 016	1 046	3,0 %	-0,9 %	5,1 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	16 186	15 927	16 529	17 022	3,0 %	6,9 %	5,2 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	1	0	0	0,0 %	-100,0 %	0,0 %
Akuutti	5 011	5 247	4 844	5 102	5,3 %	-2,8 %	1,8 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	11 175	10 679	11 685	11 921	2,0 %	11,6 %	6,7 %
Diagnostiikkakeskus	4 778	4 851	5 053	5 060	0,2 %	4,3 %	5,9 %
Konsernipalvelut yhteensä	17 862	18 853	18 008	18 960	5,3 %	0,6 %	6,1 %
Ulkoisen tarkastus tulosalue	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Konsernipalvelut	17 862	18 853	18 008	18 960	5,3 %	0,6 %	6,1 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	6	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Konsernin hallinto	17 764	18 800	17 925	18 900	5,4 %	0,5 %	6,4 %
Työterveys	29	25	27	30	12,9 %	20,7 %	5,6 %
Tietohallinto	0	0	0	0	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
Apteekki	37	0	22	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Runkopalvelut	26	28	35	29	-15,7 %	3,7 %	14,7 %

8.5.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	221 659	211 513	221 764	220 387	-0,6 %	4,2 %	-0,6 %
Myyntituotot	208 823	211 203	220 884	220 072	-0,4 %	4,2 %	5,4 %
Jäsenmaksuosuus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	17 820	17 862	19 710	19 840	0,7 %	11,1 %	11,3 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	27 031	28 938	27 915	29 010	3,9 %	0,2 %	7,3 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	163 561	163 978	172 885	170 844	-1,2 %	4,2 %	4,5 %
Muut myyntitulot	411	425	373	378	1,3 %	-11,1 %	-7,9 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Maksutuotot	1	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tuet ja avustukset	12 453	10	500	15	-97,0 %	50,0 %	-99,9 %
Muut toimintatuotot	383	300	380	300	-21,1 %	0,0 %	-21,7 %
Toimintakulut yhteensä	221 144	210 704	222 382	219 582	-1,3 %	4,2 %	-0,7 %
Henkilöstökulut	22 909	24 798	26 714	28 170	5,5 %	13,6 %	23,0 %
Palvelujen ostot	9 305	10 527	10 113	10 319	2,0 %	-2,0 %	10,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	185 740	172 250	182 444	176 886	-3,0 %	2,7 %	-4,8 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	3 189	3 130	3 111	4 208	35,2 %	34,4 %	31,9 %
Toimintakate	516	809	-618	805	-230,3 %	-0,5 %	56,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	515	809	-618	805	-230,3 %	-0,5 %	56,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	678	809	745	805	8,0 %	-0,5 %	18,7 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-162	0	-1 363	0	-100,0 %	-99,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	221 822	211 513	223 127	220 387	-1,2 %	4,2 %	-0,6 %
Sitovat nettokulut	162	0	1 363	0	-100,0 %	-99,0 %	-100,0 %

8.5.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	540	546	553	553	0,0 %	1,3 %	2,4 %
Henkilötyövuodet	399,5	432,6	444,3	449,8	1,2 %	4,0 %	12,6 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	57,4	57,3	60,1	62,6	4,2 %	9,3 %	9,2 %

8.5.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Lääketoimitus	143 433	146 612	147 394	142 360	-3,4 %	-2,9 %	-0,7 %
Lääkevalmistus	7 842	6 200	7 540	9 350	24,0 %	50,8 %	19,2 %
Solunsalpaajavalmistus	42 592	40 970	50 100	50 500	0,8 %	23,3 %	18,6 %
Annosjakelupalvelu	1 206	1 250	1 305	1 410	8,0 %	12,8 %	16,9 %
Osastofarmasiapalvelut	12 359	14 276	14 026	15 254	8,8 %	6,9 %	23,4 %
Älylääkekaapit	994	1 391	1 399	1 513	8,1 %	8,8 %	52,2 %
E-resepti jäsenet (Kela läpikäytös)	814	814	0	0	0,0 %	-100,0 %	-100,0 %
STM ja HVK - avustus	12 419	0	491	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Yhteensä	221 659	211 513	221 764	220 387	-0,6 %	4,2 %	-0,6 %

8.6 Runkopalvelut

8.6.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	-1 972	0	-6 132	0			
Tuottavuustavoite-%	N/A	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (per tulosalue-/yksikkö)							
Ydinpalvelut	390 779	424 085	405 978	412 658	1,6 %	-2,7 %	5,6 %
Aivokeskus	25 929	27 428	27 230	28 325	4,0 %	3,3 %	9,2 %
Aivokeskuksen johto	0	41	5	0	-100,0 %	-100,0 %	0,0 %
Psykiatria	18 090	19 028	18 646	19 462	4,4 %	2,3 %	7,6 %
Neurokeskus	7 839	8 359	8 580	8 864	3,3 %	6,0 %	13,1 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	53 282	56 479	55 271	56 882	2,9 %	0,7 %	6,8 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	41	8	7	-13,2 %	-82,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	21 704	23 052	22 777	23 219	1,9 %	0,7 %	7,0 %
Lasten ja nuorten sairaudet	31 578	33 386	32 485	33 655	3,6 %	0,8 %	6,6 %
Medisiiniset palvelut	57 641	61 503	60 511	61 327	1,3 %	-0,3 %	6,4 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	41	147	46	-68,5 %	12,9 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	14 163	14 553	15 097	14 844	-1,7 %	2,0 %	4,8 %
Sydän- ja keuhkokeskus	25 800	28 019	26 437	27 565	4,3 %	-1,6 %	6,8 %
Tulehduskeskus	6 714	7 162	7 087	6 898	-2,7 %	-3,7 %	2,7 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	10 964	11 727	11 742	11 972	2,0 %	2,1 %	9,2 %
Operatiiviset palvelut	75 142	79 589	79 945	82 233	2,9 %	3,3 %	9,4 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	41	20	17	-17,9 %	-59,3 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	22 539	23 304	23 470	24 312	3,6 %	4,3 %	7,9 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	9 876	10 787	10 381	10 622	2,3 %	-1,5 %	7,5 %
Syöpäkeskus	11 979	13 249	13 179	13 667	3,7 %	3,2 %	14,1 %
Vatsakeskus	25 639	26 687	27 498	27 938	1,6 %	4,7 %	9,0 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	5 108	5 522	5 396	5 677	5,2 %	2,8 %	11,1 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	109 489	118 467	113 448	119 008	4,9 %	0,5 %	8,7 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	41	67	10	-85,2 %	-75,7 %	0,0 %
Akuutti	23 854	25 638	24 634	26 018	5,6 %	1,5 %	9,1 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	85 636	92 788	88 747	92 980	4,8 %	0,2 %	8,6 %
Diagnostiikkakeskus	69 295	80 619	69 573	64 884	-6,7 %	-19,5 %	-6,4 %
Konsernipalvelut yhteensä	20 637	16 593	17 621	16 535	-6,2 %	-0,4 %	-19,9 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	15	21	12	16	36,5 %	-24,7 %	3,7 %
Konsernipalvelut	20 622	16 572	17 610	16 519	-6,2 %	-0,3 %	-19,9 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	1 899	1 945	1 987	2 074	4,4 %	6,6 %	9,2 %
Konsernin hallinto	2 291	1 613	1 566	1 609	2,7 %	-0,2 %	-29,8 %
Työterveys	181	195	169	160	-5,4 %	-17,9 %	-11,5 %
Tietohallinto	420	343	354	368	4,2 %	7,6 %	-12,3 %
Apteekki	1 476	1 579	1 720	1 823	6,0 %	15,5 %	23,6 %
Runkopalvelut	14 355	10 898	11 814	10 484	-11,3 %	-3,8 %	-27,0 %

8.6.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	520 651	550 654	530 720	541 120	2,0 %	-1,7 %	3,9 %
Myyntituotot	513 607	549 510	528 951	539 434	2,0 %	-1,8 %	5,0 %
Jäsenmaksuosuus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut myyntitulot	513 607	549 510	528 951	539 434	2,0 %	-1,8 %	5,0 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Maksutuotot	11	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tuet ja avustukset	4 869	75	288	239	-17,3 %	218,0 %	-95,1 %
Muut toimintatuotot	2 164	1 069	1 481	1 447	-2,3 %	35,5 %	-33,1 %
Toimintakulut yhteensä	520 397	548 120	534 264	538 923	0,9 %	-1,7 %	3,6 %
Henkilöstökulut	178 836	184 421	191 714	198 228	3,4 %	7,5 %	10,8 %
Palvelujen ostot	64 289	67 396	66 679	68 989	3,5 %	2,4 %	7,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	264 238	283 044	262 148	256 509	-2,2 %	-9,4 %	-2,9 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	13 034	13 259	13 723	15 197	10,7 %	14,6 %	16,6 %
Toimintakate	253	2 534	-3 544	2 197	-162,0 %	-13,3 %	767,6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-3	0	-2	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	250	2 534	-3 546	2 197	-162,0 %	-13,3 %	777,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	2 222	2 534	2 587	2 197	-15,1 %	-13,3 %	-1,1 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-1 972	0	-6 132	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	522 620	550 654	536 851	541 120	0,8 %	-1,7 %	3,5 %
Sitovat nettokulut	1 972	0	6 132	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %

8.6.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	4 657	4 520	4 600	4 570	-0,7 %	1,1 %	-1,9 %
Henkilötyövuodet	3 891,4	4 100,4	4 070,6	4 012,9	-1,4 %	-2,1 %	3,1 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	46,0	45,0	47,1	49,4	4,9 %	9,8 %	7,5 %

8.6.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Osastonsihteeripalvelut	57 386	58 667	56 453	60 472	7,1 %	3,1 %	5,4 %
Lääkintätekniikka	28 523	28 336	28 436	28 225	-0,7 %	-0,4 %	-1,0 %
Monialapalvelut	434 742	463 651	445 832	452 423	1,5 %	-2,4 %	4,1 %
Yhteensä	520 651	550 654	530 720	541 120	2,0 %	-1,7 %	3,9 %

8.7 Ulkoinen tarkastus tulosalue

8.7.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Tilikauden tulos	-1	0	8	0			
Tuottavuustavoite-%	-1,0 %	-1,0 %		-1,0 %			
Sisäisen laskutuksen enimmäismäärä (per tulosalue/-yksikkö)							
Ydinpalvelut	416	489	486	552	13,7 %	13,0 %	32,8 %
Aivokeskus	44	54	54	63	16,8 %	16,8 %	43,8 %
Aivokeskuksen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Psykiatria	29	34	34	39	15,3 %	15,4 %	35,9 %
Neurokeskus	15	20	20	23	18,4 %	18,4 %	58,4 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelut	49	58	58	68	17,2 %	17,2 %	38,1 %
Naisten, lasten ja nuorten palvelujen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Naistentaudit ja synnytykset	18	22	22	26	15,9 %	15,9 %	40,0 %
Lasten ja nuorten sairaudet	31	36	36	42	17,5 %	17,5 %	36,5 %
Medisiiniset palvelut	69	79	77	92	20,0 %	16,4 %	34,6 %
Medisiinisten palvelujen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Sisätaudit ja kuntoutus	20	29	29	30	4,9 %	5,9 %	52,4 %
Sydän- ja keuhkokeskus	24	30	28	37	34,6 %	22,9 %	54,3 %
Tulehduskeskus	11	11	11	14	28,7 %	28,7 %	31,1 %
Lähisairaaloiden medisiiniset palvelut	14	10	10	11	11,9 %	11,9 %	-23,2 %
Operatiiviset palvelut	102	127	126	154	22,3 %	21,9 %	51,5 %
Operatiivisten palvelujen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pää- ja kaulakeskus	21	25	25	29	15,6 %	13,9 %	41,1 %
Tukielin- ja plastiikkakirurgia	25	32	32	37	14,1 %	14,1 %	46,7 %
Syöpäkeskus	18	22	22	29	29,5 %	29,5 %	60,9 %
Vatsakeskus	35	44	44	55	23,7 %	23,7 %	55,8 %
Lähisairaaloiden operatiiviset palvelut	3	2	2	5	101,3 %	101,3 %	52,0 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskus	64	92	92	102	10,8 %	10,8 %	59,9 %
Akuutti, leikkaus- ja tehohoitokeskuksen johto	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Akuutti	32	44	44	50	13,3 %	13,3 %	57,4 %
Leikkaussalit, teho- ja kivunhoito	32	48	48	52	8,3 %	8,3 %	62,1 %
Diagnostiikkakeskus	89	79	79	73	-7,7 %	-7,7 %	-17,8 %
Konsernipalvelut yhteensä	155	215	215	226	5,2 %	5,2 %	45,4 %
Ulkoinen tarkastus tulosalue	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Konsernipalvelut	155	215	215	226	5,2 %	5,2 %	45,4 %
Kiinteistö- ja toimitilapalvelut	28	35	35	39	10,9 %	10,9 %	38,0 %
Konsernin hallinto	2	25	25	23	-7,9 %	-7,9 %	1014,9 %
Työterveys	0	1	1	1	5,5 %	5,5 %	0,0 %
Tietohallinto	32	43	43	44	2,2 %	2,2 %	34,7 %
Apteekki	25	32	32	35	11,3 %	11,3 %	43,1 %
Runkopalvelut	68	79	79	84	6,0 %	6,0 %	23,1 %

8.7.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Toimintatuotot yhteensä	579	703	701	778	11,1 %	10,7 %	34,5 %
Myyntituotot	578	703	701	778	11,1 %	10,7 %	34,6 %
Jäsenmaksuosuus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta jäseniltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta muilta maksajilta	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Myyntituotot sh toiminnasta sisäisiltä yksiköiltä	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut myyntitulot	578	703	701	778	11,1 %	10,7 %	34,6 %
Valtion opetus- ja tutkimuskorvaus	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Maksutuotot	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Toimintakulut yhteensä	579	703	693	778	12,3 %	10,7 %	34,4 %
Henkilöstökulut	416	426	445	480	7,8 %	12,7 %	15,4 %
Palvelujen ostot	142	258	228	286	25,3 %	10,6 %	100,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1	3	3	2	-37,6 %	-40,7 %	48,6 %
Avustukset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	19	16	16	10	-36,8 %	-34,1 %	-46,5 %
Toimintakate	-1	0	8	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Vuosikate	-1	0	8	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tilikauden tulos	-1	0	8	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %
Toimintakulut ja poistot yhteensä	579	703	693	778	12,3 %	10,7 %	34,4 %
Sitovat nettokulut	1	0	-8	0	-100,0 %	-100,0 %	-100,0 %

8.7.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	5	5	5	6	20,0 %	20,0 %	20,0 %
Henkilötyövuodet	4,1	4,2	4,3	5,4	25,2 %	27,4 %	32,1 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	102,7	101,4	104,2	89,7	-13,9 %	-11,5 %	-12,7 %

9 Tytäryhtiöiden sitovat tavoitteet ja tunnusluvut

9.1 HUS Kiinteistöt Oy

9.1.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024
Tilikauden tulos	35	0	0	0
Suurten rakennushankkeiden vuotuisen sovitun maksuohjelman ja toteuman pitävyys kokonaisuustasolla (%)	99,80 %	95,00 %	96,00 %	98,00 %
Tuottavuustavoite-%	3,69 %	2,0 %	≥ 2%	≥ 2,00 %

9.1.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TP 2022
Muut myyntitulot	255 822	235 054	228 254	238 784	4,6 %	1,6 %	-6,7 %
Muut toimintatuotot	4 051	3 723	3 723	3 786	1,7 %	1,7 %	-6,5 %
Toimintatuotot yhteensä	259 873	238 777	231 977	242 571	4,6 %	1,6 %	-6,7 %
Henkilöstökulut	22 112	23 948	23 948	24 724	3,2 %	3,2 %	11,8 %
Palveluiden ostot yhteensä	211 845	198 837	192 037	202 691	5,5 %	1,9 %	-4,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yht.	19 556	8 853	8 575	7 424	-13,4 %	-16,1 %	-62,0 %
Muut toimintakulut yhteensä	4 254	4 485	4 485	4 725	5,4 %	5,4 %	11,1 %
Toimintakulut yhteensä	257 767	236 123	229 045	239 565	4,6 %	1,5 %	-7,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	1 913	2 233	2 133	2 177	2,1 %	-2,5 %	13,8 %
Toimintakulut ja poistot yht.	259 680	238 355	231 177	241 742	4,6 %	1,4 %	-6,9 %
Toimintakate poistojen jälkeen	193	422	800	829	3,6 %	96,4 %	328,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	158	422	800	829	3,6 %	96,4 %	424,1 %
Tilikauden tulos	35	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Toimintatuotot (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TP 2022
Sisäiset (konsernin)	248 170	229 139	218 739	228 728	4,6 %	-0,2 %	-7,8 %
Ulkoiset	11 703	9 638	13 238	13 843	4,6 %	43,6 %	18,3 %
Toimintatuotot yhteensä	259 873	238 777	231 977	242 571	4,6 %	1,6 %	-6,7 %
Sisäiset, % toimintatuotoista	95 %	96 %	94 %	94 %			
Ulkoiset, % toimintatuotoista	5 %	4 %	6 %	6 %			

9.1.3 Henkilöstötunnuksluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	392	412	400	405	1,3 %	-1,7 %	3,3 %

TA 2024 – TYTÄRYHTIÖIDEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

9.1.4 Tuotannon tunnusluvut

Tuotteet (kaikki maksajat) 1 000 euroa	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023
Sopimustuotot, Ylläpito ja kunnossapito	20 149	21 191	20 149	20 991	4,2 %	-0,9 %	4,2 %
Suuret- ja pienet hankkeet	198 545	178 531	171 731	180 393	5,0 %	1,0 %	-9,1 %
Pienkorjauspalvelut	2 639	1 260	1 260	1 473	16,9 %	16,9 %	-44,2 %
Kiinteistökorjaukset	12 975	12 965	12 965	13 154	1,5 %	1,5 %	1,4 %
Irtaimisto- ja laitehuoltopalvelut	2 428	2 510	2 510	2 554	1,7 %	1,7 %	5,2 %
Muut erikseen laskutettavat palvelut	9 727	7 679	8 974	8 536	-4,9 %	11,1 %	-12,3 %
Turvapalvelut	6 877	7 136	6 856	7 207	5,1 %	1,0 %	4,8 %
Pysäköintipalvelut	3 049	3 459	3 459	4 000	15,6 %	15,6 %	31,2 %
Asuntojen ja lomamökkien vuokraus	4 356	4 047	4 047	4 254	5,1 %	5,1 %	-2,3 %
Muut tuotot	27		27	9	-68,1 %	0,0 %	-68,4 %
Asiakashyvyys	-900				0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Yhteensä	259 873	238 777	231 977	242 571	4,6 %	1,6 %	-6,7 %

Palveluiden laskutus 1 000 euroa	TOT 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE2024 / ENN2023	Muutos-% TAE2024 / TA2023	Muutos-% TAE2024 / TOT2022
Toimintatuotot asiakkaittain							
HUS Ydinpalvelut	7 820	7 505	9 521	9 956	4,6%	32,7%	27,3%
HUS Konsernipalvelut	240 350	221 634	209 218	218 773	4,6%	-1,3%	-9,0%
HUS Yhtymä yhteensä	248 170	229 139	218 739	228 728	4,6%	-0,2%	-7,8%
HUS-tytäryhtiöt	323	330	390	408	4,6%	23,5%	26,2%
HUS-osakkuusyhteisöt	2 515	1 100	2 312	2 418	4,6%	119,8%	-3,8%
Hyvinvointialueet		1 600	2 511	2 626	4,6%	64,1%	0,0%
Kunnat	1 907						
Muut asiakkaat	6 959	6 608	8 025	8 391	4,6%	27,0%	20,6%
Palveluiden laskutus yhteensä	259 873	238 777	231 977	242 571	4,6%	1,6%	-6,7%

9.1.5 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA2023	ENN 2023	TAE 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	1948	2233	2133	2177	2269	2252
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjaukserät	-16					
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-442	-1600	-1200	-900	-850	-500
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	23					
Toiminnan ja investointien rahavirta	1513	633	933	1277	1419	1752
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys Yhtymältä						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys Yhtymältä	-1172	-1172	-1172	-1172	-1172	-1172
Pitkäaikaisten lainojen lisäys rahoituslaitoksilta						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys rahoituslaitoksilta	-1127	-1127	-1127	-410	-171	-171
Lyhytaikaisten lainojen muutos Yhtymältä						
Oman pääoman muutokset	35	3	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	751	1663	1366	305	-76	-409
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	0	0	0
Rahavarat 31.12.	20	20	20	20	20	20
Rahavarat 1.1.	20	20	20	20	20	20

9.2 Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy

9.2.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024
Tilikauden tulos	-666	1 176	1 127	1 680
Tuottavuustavoite-%	2,0 %	2,0 %	0,6 %	2,0 %

Tuottavuustavoitetta mitataan päivittäin, kuukausittain ja vuosittain pesuloiden erillisen sekä yhtiön kokonaisläpäisyn osalta (pestyt kilot / tuotannon henkilöstön työtunnit, [kg/hlö/pv])

9.2.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TP 2022
Liikevaihto	34 028	39 035	39 289	40 825	3,9 %	4,6 %	20,0 %
Liiketoiminnan muut tuotot	18	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Materiaalit ja palvelut	-16 366	-17 600	-17 411	-17 887	2,7 %	1,6 %	9,3 %
Tekstiilihankinnat	-6 015	-7 185	-6 846	-7 575	10,6 %	5,4 %	25,9 %
Muut aineet ja tarvikkeet	-5 182	-4 799	-4 747	-4 108	-13,5 %	-14,4 %	-20,7 %
Ulkopuoliset palvelut	-5 169	-5 616	-5 556	-6 204	11,7 %	10,5 %	20,0 %
Bruttotulos	17 679	21 435	21 878	22 938	4,8 %	7,0 %	29,7 %
Henkilöstökulut	-13 656	-14 226	-14 901	-15 137	1,6 %	6,4 %	10,8 %
Poistot	-1 310	-1 660	-1 570	-1 612	2,7 %	-2,9 %	23,0 %
Liiketoiminnan muut kulut	-3 390	-3 819	-3 938	-3 882	-1,4 %	1,6 %	14,5 %
Liikevoitto	-677	1 730	1 466	2 308	57,4 %	33,4 %	-440,8 %
Rahoituskulut	-66	-260	-225	-208	-7,3 %	-19,8 %	215,3 %
Voitto ennen veroja	-743	1 470	1 241	2 100	69,2 %	42,8 %	-382,4 %
Tilinpäätössiirrot	78	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tuloverot	0	-294	-115	-420	265,2 %	42,8 %	-452614,7 %
Tilikauden tulos	-666	1176	1 126	1 680	49,2 %	42,8 %	-352,4 %

9.2.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	371	383	373	375	0,5 %	-2,1 %	1,1 %
Henkilötövuodet					0,0 %	0,0 %	0,0 %
Henkilötövuoden hinta (1 000 euroa)	36,8	39,5	39,9	40,4	1,0 %	2,2 %	9,7 %
Vuokratyövoima (1 000 euroa)	1 028	1 321	1 505	1 182	-21,5 %	-10,5 %	15,0 %
Vuokratyövoima (htv)					0,0 %	0,0 %	0,0 %

TA 2024 – TYTÄRYHTIÖIDEN SITOVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

9.2.4 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	566	2 836	2 696	3 291	3 350	3 350
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjaukset						
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1081	-3561	-3500	-3291	-3500	-3800
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						
Toiminnan ja investointien rahavirta	-515	-725	-804	0	-150	-450
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys Yhtymältä	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys Yhtymältä	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys rahoituslaitoksilta	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys rahoituslaitoksilta	-400	-400	-400	-400	-400	-2400
Lyhytaikaisten lainojen muutos Yhtymältä	0	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	915	1125	1204	400	550	2850
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	0	0	0
Rahavarat 31.12.		0	0	0	0	0
Rahavarat 1.1.			0	0	0	0

9.3 Orton Oy

9.3.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024
Tilikauden tulos - Tulostavoite positiivinen	20	53	53	104
Tuottavuustavoite-% - Oman pääoman tuotto positiivinen				

9.3.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Liikevaihto	20 292	20 578	20 578	23 877	16,0 %	16,0 %	17,7 %
Toimintakulut	20 025	20 261	20 261	23 509	16,0 %	16,0 %	17,4 %
Toimintakate	267	317	317	368	16,1 %	16,1 %	37,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-2	0	0	0	0,0 %	0,0 %	-100,0 %
Vuosikate	269	317	317	368	16,1 %	16,1 %	36,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	249	264	264	264	0,0 %	0,0 %	6,1 %
Tilikauden tulos	20	53	53	104	96,2 %	96,2 %	411,4 %

9.3.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	197	202	202	205	1,5 %	1,5 %	4,1 %
Henkilötyövuodet					0,0 %	0,0 %	0,0 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	44	43	43	46	6,6 %	6,6 %	5,1 %

9.3.4 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	269	317	317	368
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-196	-200	-200	-250
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				
Toiminnan ja investointien rahavirta	73	117	117	118
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys Yhtymältä				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys Yhtymältä				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys rahoituslaitoksilta				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys rahoituslaitoksilta				
Lyhytaikaisten lainojen muutos Yhtymältä				
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-73	-117	-117	-118
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	0
Rahavarat 31.12.	313	313	313	313
Rahavarat 1.1.		313	313	313

9.4 HYKS-instituutti Oy

9.4.1 Sitovat tavoitteet

Sitovat tavoitteet (1 000 euroa/%)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024
Tilikauden tulos	275	0	376	0
Uusien tutkimussopimusten määrä	49	49	60	70

9.4.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (1 000 euroa)	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-% TAE 2024/ ENN 2023	Muutos-% TAE 2024/ TA 2023	Muutos-% TAE 2024/ TP 2022
LIKEVAIHTO	8 058	7 802	8 000	7 802	-2,5 %	0,0 %	-3,2 %
Liiketoiminnan muut tuotot	253	198	200	238	19,0 %	20,2 %	-5,9 %
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 918	-5 045	-4 000	-4 234	5,9 %	-16,1 %	8,1 %
Henkilöstökulut yhteensä	-2 925	-2 084	-3 000	-2 896	-3,5 %	39,0 %	-1,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-32	-19	-19	-10	-47,4 %	-47,4 %	-68,8 %
Liiketoiminnan muut kulut	-856	-852	-1 161	-890	-23,3 %	4,5 %	4,0 %
LIIKEVOITTO	580	0	20	10	-50,0 %	0,0 %	-98,3 %
Rahoitustuotot ja kulut	-201	0	450	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
VOITTO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	379	0	470	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
Tuloverot	-104	0	-94	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	275	0	376	0	-100,0 %	0,0 %	-100,0 %

TA 2024 – TYTÄRYHTIÖIDEN SITOAVAT TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT

9.4.3 Henkilöstötunnusluvut

Henkilöstö	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	Muutos-%	Muutos-%	Muutos-%
					TAE 2024/ ENN 2023	TAE 2024/ TA 2023	TAE 2024/ TP 2022
Henkilöstömäärä	24	23	24	24	0,0 %	4,3 %	0,0 %
Henkilötyövuodet	24,1	23,0	24,0	24,0	0,0 %	4,3 %	-0,4 %
Henkilötyövuoden hinta (1 000 euroa)	72,0	69,5	70,0	73,0	4,3 %	5,0 %	1,4 %
Vuokratyövoima (1 000 euroa)					0,0 %	0,0 %	0,0 %
Vuokratyövoima (htv)					0,0 %	0,0 %	0,0 %

9.4.4 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	ENN 2023	TAE 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	441	19	395	10	8	5
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjaukset						
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-108	-500	-200	-100	-100	-100
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot						
Toiminnan ja investointien rahavirta	333	-481	195	-90	-92	-95
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys Yhtymältä						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys Yhtymältä						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys rahoituslaitoksilta						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys rahoituslaitoksilta						
Lyhytaikaisten lainojen muutos Yhtymältä						
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	358	-500	489	150	100	120
Vaikutus maksuvalmiuteen	691	-981	684	60	8	25
Rahavarat 31.12.		5546	7211	7271	7279	7304
Rahavarat 1.1.		6527	6527	7211	7271	7279

10 Päätösesitykset

10.1 Yhtymähallituksen päätösesitykset yhtymäkokoukselle

1. merkitä tiedoksi henkilöstötoimikunnan henkilöstöedustajien antaman lausunnon vuoden 2024 talousarvioesityksestä; ja
2. esittää yhtymäkokoukselle talousarvioasiakirjan luvun 10 Päätösesitykset mukaisesti, että yhtymäkokous:

10.1.1 Strategiset tavoitteet

- a) hyväksyy vuoden 2024 strategiset tavoitteet strategiakäsittelyn yhteydessä

10.1.2 Talousarvion ja taloussuunnitelman rakenne, asiakirja, tuotteistuksen ja hinnoittelun periaatteet sekä suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

- b) hyväksyy
 - talousarvion ja taloussuunnitelman rakenteen,
 - esityslistan liitteenä 1 olevan esityksen HUS-yhtymän talousarvioksi 2024 ja taloussuunnitelmaksi 2024–2026,
 - talousarvioasiakirjan liitteessä 1 esitetyt hoitopalvelujen tuotteistuksen ja hinnoittelun periaatteet 2024,
 - talousarvioasiakirjan liitteenä 12 olevan suunnitelman mukaisten poistojen perusteet noudatettavaksi 1.1.2024 alkaen;

10.1.3 Talousarvioon sisältyvät erillismäärärahat

- c) hyväksyy strategisten kehittämishankkeiden rahoituksen 635 000 euroa
- d) hyväksyy alla luetellut talousarvioon sisällytetyt erillismäärärahat
 - HUSin oma tutkimusmääräraha vuoden 2024 talousarviossa on 17,0 milj. euroa,
 - että HUSin toimielinten kokouspalkkioihin ja muihin kuluihin varataan 500 000 euroa,
 - HUSin museotoimikunnan käyttöön varataan 200 000 euroa,
 - HUSin taidetoimikunnan käyttöön vuoden 2024 talousarviossa varataan toimintakuluihin 200 000 euroa ja investointiohjelmaan sisältyviin

taidehankintoihin 250 000 euroa, voimassa olevan vuosien 2023-2026 investointiohjelman mukaisesti;

10.1.4 Sitovien tavoitteiden vahvistaminen ja talouden tasapainottamisohjelma

- e) vahvistaa HUS-yhtymän sitovat tavoitteet vuodelle 2024 alla esitetyn mukaisesti
- Jäsenlaskutuksen kehys on (1 000 euroa) 2 213 483 ennen hyvinvointialueiden Helsingin kaupungin ja HUSin välisiä toiminnallisia/työnjaollisia muutosesityksiä. Työnjaolliset/toiminnalliset muutosesitykset ovat yhteensä (1 000 euroa) -581,3, jotka huomioiden kehysten loppusumma on (1 000 euroa) 2 212 902
 - tilikauden tulostavoite on 0 euroa, jolloin vuosikate = poistot
 - pitkäaikainen lainakanta vuoden lopussa enintään (1 000 euroa) 1 126 370,
 - HUS-yhtymän ja sen tulosalueiden investoinnit enintään (1 000 euroa) 260 894, sisältäen kaikki rahoitusmuodot
 - hankekohtaisesti asiakirjan luvussa 5 Sitovat taloudelliset tavoitteet esitetyt yli 10 milj. euron investoinnit;
- f) vahvistaa tytäryhtiöiden tavoitteet vuodelle 2024
- HUS-Kiinteistöt Oy:n tulostavoitteeksi nolla euroa ja vähintään 2 %:n tuottavuustavoite sekä hankkeiden vuotuisen maksuohjelman ja toteuman pitävyys
 - Orton Oy:lle positiivisen tulos- ja oman pääoman tuottotavoitteen
 - Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy:lle positiivisen tulostavoitteen ja vähintään 2 %:n tuottavuustavoitteen
 - Hyks-instituutti Oy:lle positiivisen tulostavoitteen ja tutkimusten määrä vähintään vuoden 2023 tasolla
- g) vahvistaa talouden tasapainottamisohjelman talousarvioasiakirjan liitteen 13 mukaisesti sekä ylijäämäisen tulostavoitteen taloussuunnitelmavuodelle 2025 alijäämien kattamiseksi sekä nollatulostavoitteen talousarviovuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuodelle 2026 toiminta- ja taloussuunnitelmien mukaisesti;

10.1.5 Rahoitusosan tavoitteet ja valtuutukset

h) rahoitusosassa

- vahvistaa peruspääoman koroksi 0 % vuodelle 2024,
- myöntää talousjohtajalle oikeuden ottaa pitkäaikaista lainaa enintään 165 milj. euroa vuonna 2024,
- myöntää yhtymähallitukselle oikeuden päättää lainojen ennakaisesta takaisinmaksamisesta,

10.1.6 Kapitaatioperusteiset ja perusterveydenhuollon päivystystoiminnan veloitukset sisältyen kehukseen

i) hyväksyy osana kehystä perittäviksi ja tilinpäätöksen yhteydessä toteutuneita kustannuksia vastaan perussopimuksen mukaan tasattaviksi tarvittavilta osin ennen kokonaiskehysten tasaamista Helsingin kaupungin ja Uudenmaan hyvinvointialueiden välillä alla olevat erät

- jäsenmaksuosuus = hyvinvointialueiden erikoissairaanhoidon palvelut (1 000 euroa) 2 094 612 ennen hyvinvointialueiden Helsingin kaupungin ja HUSin välisiä toiminnallisia/työnjaollisia muutosesityksiä. Työnjaolliset/toiminnalliset muutosesitykset ovat yhteensä (1 000 euroa) -581,3, jotka huomioiden jäsenmaksuosuuden loppusumma on (1 000 euroa) 2 094 031,
- hyväksyy asukasluvun perusteella veloitettaviksi hyvinvointialueilta potilasvakuutusmaksut 18,4 milj. euroa/ 10,60 euroa asukasta kohden talousarvioasiakirjan liitteen 2 mukaisesti,
- hyväksyy asukasluvun perusteella veloitettaviksi hyvinvointialueilta päivystysavun järjestämisen kustannukset 3,0 milj. euroa/ 2,90 euroa asukasta kohden talousarvioasiakirjan liitteen 3 mukaisesti. Erää ei peritä Helsingin kaupungilta, joka järjestää alueensa asukkaille palvelun itse,
- että HUS veloittaa talousarvioasiakirjan liitteen 4 mukaiset järjestämisalueen ensihoitotoiminnan budjetoidut 55,7 milj. euron kustannukset järjestämisalueen hyvinvointialueelta kuntakohtaisesti eriteltyinä siten, että minkään kunnan veloitus ei ylitä 40 euroa/asukas raja-arvoa,
- että lääkärihelikopteritoimintaan liittyvästä lääkinnällisestä hoidosta aiheutuvat kustannukset noin 1,4 milj. euroa / 1,26 euroa/asukas veloitetaan Helsinkiä lukuun ottamatta Uudenmaan hyvinvointialueilta

asukasluvun suhteessa talousarvioasiakirjan liitteen 5 mukaisesti, ja että Helsinkiin ja muiden hyvinvointialueille suuntautuneista hälytyksistä veloitetaan 1 328 euron hälytyskohtainen maksu,

- hyväksyy kaikilta Suomen hyvinvointialueilta ja Helsingin kaupungilta perittävän myrkytystietokeskuksen toiminnasta aiheutuvat kustannukset noin 1,8 milj. euroa peritään asukasluvun suhteessa, 0,33 euroa/asukas talousarvioasiakirjan liitteen 6 mukaisesti,
- että HUS veloittaa Helsingin kaupungilta ja Uudenmaan hyvinvointialueilta talousarvioasiakirjan liitteen 7 mukaiset asukasluvun suhteessa katettavat noin 1,2 milj. euron hammaslääkäreiden erikoistumis- ja perusopetuskulut 0,69 euroa/asukas,
- että HUS veloittaa Helsingin kaupungilta ja Uudenmaan hyvinvointialueilta talousarvioasiakirjan liitteen 8 mukaiset perusterveydenhuoltotasaisen terveyskeskuspäivystyksen noin 62,7 milj. euron ja -hoitopäivätuotteiden kustannukset noin 0,4 milj. euroa arvioidun palvelukäytön perusteella.

Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus maksaa valtion rahoituksen hyvinvointialueille kuukausittain viimeistään kuukauden ensimmäisenä päivänä. Varainhoitovuoden tammikuussa ja kesäkuussa maksetaan molempina 2/12 koko vuoden rahoituksesta ja muina kuukausina jäljelle jäävä rahoitus yhtä suurina erinä. Hyvinvointialueet maksavat HUSin kehysten mukaisen osuuden vastaavasti aina seuraavana pankkipäivänä laskua vastaan, kun ovat itse saaneet suorituksen valtiovarainministeriöltä. HUS-yhtymä laskuttaa tammikuun osuuden HUS-yhtymäkokouksen 14.12.2023 jälkeen, kun kehys on vahvistettu.

10.1.7 Asiakasmaksut

- j) HUS-yhtymän asiakasmaksuja tarkistetaan asiakasmaksuasetuksen perusteella tehtävien indeksitarkistusten mukaisesti, asiakasmaksut korotetaan 1.1.2024 alkaen asiakasmaksuasetuksen mukaiseen maksimiin. Asiakasmaksuasetukseen esitettyjen muutosten myötä erikoissairaanhoidon asiakasmaksut nousevat keskimäärin 21 % (noin 10 % indeksikorotus ja 10 % tasokorotus).
- Huojennusta ns. tasasuuruisiin maksuihin voi saada, jos potilas on takuueläkkeen saaja tai potilaalla on käräjäoikeuden velkajärjestelypäätös. Huojennusta ei kuitenkaan myönnetä käyttämättömästä ja peruuttamattomasta vastaanottoajasta perittävään asiakasmaksuun eikä potilaille, joilla ei ole kotikuntaa Suomessa ja jotka vastaavat itse täysimääräisesti hoitonsa kustannuksista.

TA 2024 - PÄÄTÖSESITYKSET

- Lyhytaikaisesta psykiatrisesta vuodeosastohoidosta eikä elinten ja kudosten luovuttajilta peritä asiakasmaksuja. HUSin henkilökuntaan kuuluvilta ei myöskään peritä poliklinikka-asiakasmaksuja.
- Psykiatrian avohoidon palvelut ovat potilaalle asiakasmaksulain mukaisesti muuten maksuttomia, mutta käyttämättömästä ja peruuttamattomasta vastaanottoajasta peritään asiakasmaksu.