



Tilinpäätös 2022



Sisällys

1.	TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1.	Hyvinvointialuejohtajan katsaus	3
1.2.	Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3.	Talous	14
1.4.	Henkilöstö	18
1.5.	Katsaus vuoden 2022 valmistelutyöhön	20
1.5.1.	Sosiaali- ja terveyspalvelut	20
1.5.2.	Pelastustoimi	22
1.5.3.	Konsernipalvelut	23
1.6.	Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta	28
2.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	31
2.1.	Tuloslaskelma	31
2.2.	Rahoituslaskelma	32
2.3.	Tase	33
3.	LIITETIEDOT	35
3.1.	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	35
3.2.	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	35
3.3.	Tuloslaskelman liitetiedot	35
3.4.	Tasetta koskevat liitetiedot	36
3.4.1.	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	36
3.4.2.	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	37
3.4.3.	Ympäristövastuut	37
3.5.	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	37
3.6.	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahoja koskevat liitetiedot	38
4.	TALOUSARVION TOTEUMAVERTAILU	40
5.	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	43
6.	LUETTELOT JA SELVITYKSET	45



1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Lainsäädäntö sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen uudistuksesta hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Suomen perustettiin 21 hyvinvointialuetta vastaamaan sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä vuoden 2023 alusta. Lisäksi Helsingin kaupunki vastaa osaltaan vastaavien palveluiden järjestämisestä vuoden 2023 alusta. Uudistukseen liittyvä lainsäädäntö on tullut voimaan asteittain. Voimaanpanolain 8 §:n mukaisesti Keski-Suomessa sovittiin välittömästi, lain tultua voimaan, Hyvinvointialueen väliaikaisen toimielimen kokoonpanosta ja asettamisesta.

Keski-Suomen hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin (vate) asetettiin 1.7.2021. Asettaminen perustui lakiin sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevasta voimaanpanosta. Väliaikainen valmistelutoimielin asetti toimikaudekseen kuusi jaostoa, yhteistoimintaelimen sekä poliittisen seurantaryhmän. Keski-Suomen väliaikaisesta valmistelutoimielimestä nimettiin jäsenet ja varajäsenet kansallisiin valmistelutyöryhmiin.

Vate valmisteli alkuvuonna 2022 aluevaltuuston toimikauden käynnistämistä, aloitukseen liittyvää perehdyttämistä, valmisteluun liittyvää tilannekuvaa sekä jatkovalmistelun projektointia. Vate piti vuoden alussa 5 kokousta, ja sen toimikausi jatkui helmikuun 2022 loppuun.

Keski-Suomen väliaikaisen valmistelutoimielimen työ eteni vuoden aikana suunnitellusti, niukoista resursseista ja etätyöskentelystä huolimatta. Valmistelutyötä seurasi ja valvoi Sosiaali- ja terveysministeriö yhteistyössä muiden ministeriöiden, valtiovarainministeriön ja sisäministeriön, kanssa. Vate sai tehtävänsä toteutettua suunnitellusti toimikautensa loppuun mennessä. Valmistelua raportointiin kansallisen alueellisen toimeenpanon tiekartan mukaisella raportointipohjalla. Kirjallisen raportoinnin lisäksi toteutettiin kuukausittaiset tilannekuvatapaamiset STM:n johdolla. Raportointi ja kuukausittaiset tapaamiset jatkuivat myös koko aluevaltuuston toimikauden ajan vuoden loppuun asti.

Aluevaaleissa 23.1.2022 valitun aluevaltuuston toimikausi käynnistyi suunnitellusti 1.3.2022 ja hyvinvointialueen hallinto aloitti toimintansa. Valmistelutyö jatkui ja Keski-Suomessa jatkovalmisteluun koottiin useita työryhmiä, joihin osallistui satoja henkilöitä osana työryhmien työskentelyä. Laajalla yhteistyöllä ja hyvällä yhteishengellä Keski-Suomen valmistelutyö eteni loppuvuoden tavoitteena jatkuvuus ja turvallinen siirtyminen hyvinvointialueen aloitukseen. Aluevaltuuston ja -hallituksen aloitettua toimintansa valmistelun painopisteinä olivat:



- hyvinvointialuestrategian valmistelu
- hyvinvointialueen organisaation valmistelu
- hallintosäännön valmistelu
- tietojärjestelmien valmistelu
- henkilöstön rekrytointi

Hyvinvointialueen valmisteluun liittyvät oleelliset toimet saatiin tehtyä onnistuneesti vuoden loppuun mennessä. Tästä on hyvä jatkaa hyvinvointialueen varsinaiseen aloitukseen ja palveluiden ihmislähtöiseen kehittämiseen aluevaltuuston päättämän strategian mukaisesti. Paljon on työtä edessä, mutta visio vuoteen 2030 on selkeä: Keski-suomalaisien kokemus hyvinvoinnista, terveydestä ja turvallisuudesta on maan kärkeä. Hyvinvointialue on vetovoimainen asukkaille, henkilöstölle ja yrityksille.

Jan Tollet
Hyvinvointialuejohtaja



1.2. Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Keski-Suomen hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin asetettiin 1.7.2021. VATE:n toimikausi päättyi 28.2.2022, ja aluevaltuuston toimikausi alkoi 1.3.2022 jatkuen vuoden loppuun asti. Valmistelun perustyökaluna sekä seuranta- ja raportointivälineenä toimi STM:n alueellisen toimeenpanon tiekartta. Valmistelutyöryhmillä oli omat työsuunnitelmansa.

Helmikuussa -22 tilannekuva oli seuraava:





Aluevaalit 2022/Aluevaltuusto

Suomen ensimmäiset aluevaalit 2022 järjestettiin sunnuntaina 23. tammikuuta 2022. Vaaleissa valittiin uusien hyvinvointialueiden aluevaltuustot. Keski-Suomen aluevaaleissa valittiin seuraavat aluevaltuutetut ja varavaltuutetut:

Järj.nro	Ehdokas	Ryhmä	Äänet	Vertausluku
1.	Paloniemi Aila	KESK	1799	26690,000
2.	Hovikoski Mervi	SDP	1814	23050,000
3.	Väyrynen Ville	KOK	2956	16645,000
4.	Aula Maria Kaisa	KESK	1503	13345,000
5.	Puro Markku	SDP	1488	11525,000
6.	Garedew Kaisa	PS	774	10778,000
7.	Forsgrén Bella	VIHR	1226	10037,000
8.	Käppi Matleena	VAS	810	9139,000
9.	Ylälehto Jani	KESK	1254	8896,667
10.	Ahola Lotta	KOK	1357	8322,500
11.	Kokko Jani	SDP	1419	7683,333
12.	Könttö Joonas	KESK	1069	6672,500
13.	Vepsäläinen Hilma	SDP	995	5762,500
14.	Suonperä Juha	KOK	787	5548,333
15.	Visakorpi Marika	KD	1029	5513,000
16.	Luoma-aho Janne	PS	674	5389,000
17.	Nissinen Eino	KESK	1059	5338,000
18.	Aalto Touko	VIHR	782	5018,500
19.	Rajala Sanna	SDP	988	4610,000
20.	Tiainen Eila	VAS	672	4569,500
21.	Vanhala Mauno	KESK	1027	4448,333
22.	Pippuri Linda	KOK	604	4161,250
23.	Rantanen Riikka	SDP	737	3841,667
24.	Honkonen Petri	KESK	981	3812,857
25.	Kankaanniemi Toimi	PS	464	3592,667
26.	Savolainen Katri	VIHR	654	3345,667
27.	Lahti Matias	KESK	725	3336,250
28.	Lajunen Heimo	KOK	573	3329,000
29.	Kautto-Koukka Leena	SDP	680	3292,857
30.	Jetsu Kati	VAS	521	3046,333
31.	Hovila Sari	KESK	675	2965,556
32.	Kiiskinen Kari	SDP	662	2881,250
33.	Aukee Sonja	KOK	510	2774,167



34.	Puolimatka Tapio	KD	668	2756,500
35.	Isomäki Kauko	PS	437	2694,500
36.	Tiirola Mikko	KESK	654	2669,000
37.	Kalmari Leena	SDP	645	2561,111
38.	Lumela Meri	VIHR	506	2509,250
39.	Pirttiniemi Riitta	KESK	579	2426,364
40.	Timperi Kati-Erika	KOK	439	2377,857
41.	Poti Jorma	SDP	606	2305,000
42.	Martins Sirpa	VAS	429	2284,750
43.	Silvast Tuomo	KESK	554	2224,167
44.	Kolula Marko	PS	402	2155,600
45.	Hämäläinen Jukka	SDP	593	2095,455
46.	Simonen-Jokinen Terhi	KOK	437	2080,625
47.	Nykänen Jouko	KESK	550	2053,077
48.	Hyöky Elma	VIHR	446	2007,400
49.	Peltonen Tuula	SDP	574	1920,833
50.	Kässi-Jokinen Saara	KESK	532	1906,429
51.	Isomöttönen Katja	KOK	351	1849,444
52.	Muotka Petteri	KD	350	1837,667
53.	Hirsjärvi Irma	VAS	416	1827,800
54.	Åkerman Arto	PS	318	1796,333
55.	Neittaanmäki Pekka	KESK	529	1779,333
56.	Melville Tony	SDP	567	1773,077
57.	Viitasaari Vilma	VIHR	414	1672,833
58.	Lindell Leila	KESK	520	1668,125
59.	Huikko Pekka	KOK	344	1664,500
60.	Tuovila Eetu	VKK	249	1662,000
61.	Parkkonen Kari	SDP	443	1646,429
62.	Halttunen Jari	KESK	459	1570,000
63.	Haaparanta Jukka	PS	302	1539,714
64.	Hyötyläinen Juha	SDP	437	1536,667
65.	Pernu Ilkka	VAS	376	1523,167
66.	Heikkinen Maarit	KOK	335	1513,182
67.	Lahtinen Merja	KESK	420	1482,778
68.	Kytölehto Satu	SDP	392	1440,625
69.	Autere Anna-Kaarina	VIHR	370	1433,857



Aluevaltuuston toimikausi 1.3.-31.12.2023

Aluevaltuustolle järjestettiin perehdytystilaisuudet teamsilla 15.2.2022, 22.2.2022 ja 22.3.2022. Valtuuston ja hallituksen kokousajat ja tiedossa olevat asiat oli hahmoteltu vuosikelloon, joka tarkentui kevään kuluessa. Valmistelussa olevia asioita seurattiin ja aikatauluja täsmennettiin viikoittaisessa valmistelijoiden kokouksessa ja aluehallituksen ns. listapalaverissa.

Valtuusto kokoontui ensimmäisen kerran viralliseen kokoukseen 1.3.2022. Kaikkiaan aluevaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana 10 kertaa varsinaisiin kokouksiin ja käsitteli niissä 145 asiaa. Kokouksista kaksi pidettiin teams-etäkokouksina ja muut läsnäolokokouksina. Kokouspaikkoina Jyväskylän kaupungin alueella olivat: Jyväskylän kaupungintalo (4 kertaa), Jyväskylän Paviljonki (2), Scandic Laajavuori ja Sokos Hotel Aleksandra. Lisäksi aluevaltuusto piti 2 perehdytystilaisuutta ja kolme iltakoulua eri aiheiden tiimoilta sekä kaksipäiväisen strategiaseminaarin keväällä Peurungassa ja lyhempiä työseminaareja ja -työpajoja.

Aluehallitus

Ensimmäisessä kokouksessaan 1.3.2022 aluevaltuusto valitsi aluehallitukseen jäsenet seuraavasti:

Aluevaltuusto valitsi aluehallitukseen seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Aula Maria Kaisa	Flink-Liimatainen Piia
Väyrynen Ville	Lajunen Heimo
Hovikoski Mervi	Kautto-Koukka Leena
Ahola Lotta	Pippuri Linda
Garedew Kaisa	Haaparanta Jukka
Kiiskinen Kari	Parkkonen Kari
Nissinen Eino	Hovila Sari
Puro Markku	Poti Jorma
Savolainen Katri	Viitasaari Vilma
Tiainen Eila	Pernu Ilkka
Ylälehto Jani	Nykänen Jouko
Vanhala Mauno	Lahti Matias
Vepsäläinen Hilma	Rantanen Riikka



Aluehallituksen puheenjohtajaksi valittiin Maria Kaisa Aula, ensimmäiseksi varapuheenjohtajaksi Ville Väyrynen ja toiseksi varapuheenjohtajaksi Mervi Hovikoski.

Aluehallitus kokoontui vuoden 2022 aikana varsinaisiin kokouksiin kaikkiaan 19 kertaa ja käsitteli 357 asiaa. Kokouksista pidettiin etänä neljä. Osa kokouksista pidettiin hybridikokouksina, jolloin osa jäsenistä osallistui kokouksiin teamsin välityksellä. Iltakouluja aluehallitus piti viisi kertaa.

Keskeisiä päätöksiä (aluehallitus/aluevaltuusto) 2022

- Hallintosäännön hyväksyminen (vaiheet 1-6)
- Hyvinvointialuejohtajan valinta
- Kuntien antamat selvitykset irtaimen omaisuuden, lomapalkkavelan, sopimusten ja vastuiden siirtymisestä hyvinvointialueelle ja hyvinvointialueen vastuulle
- Keski-Suomen hyvinvointialueen henkilöstön siirtosuunnitelma ja -sopimus
- Hyvinvointialueen strategian (1. vaihe) hyväksyminen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen investointisuunnitelma vuosille 2023-2026 ja 2024-2027
- Keski-Suomen kuntien, Keski-Suomen liiton ja hyvinvointialueen puitesopimus yhteistyörakenteiden ja toimintatapojen periaatteiksi
- Keski-Suomen hyvinvointialueen asiakasmaksut 1.1.2023 alkaen
- Vuoden 2023 talousarvio sekä taloussuunnitelma vuosille 2023–2025
- Keski-Suomen hyvinvointialueen varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteet
- Hoito- ja hoivapalvelujen tuotteistuksen ja laskutuksen perusteet sekä asiakaspalvelujen ostojen kauttalaskutuksen ja muiden palvelujen laskutuksen perusteet vuodelle 2023
- Keski-Suomen hyvinvointialueen palveluseleiden sääntökirjan yleinen osa ja palvelusetelitoiminnan siirtymäaikaan liittyvät toimenpiteet
- Keski-Suomen hyvinvointialueen kotihoidon ja ikääntyvien asumisen palveluiden myöntämisperusteet 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen omaishoidon tuen myöntämisperusteet ja toimintaohje 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen perhehoidon myöntämisperusteet ja toimintaohje – vammaisten ja ikäihmisten perhehoito 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen vammaispalvelulain ja -asetuksen soveltamisohje sekä erityishuollon myöntämisperusteet 1.1.2023 alkaen



- Keski-Suomen hyvinvointialueen mielenterveys- ja päihdekuntoutujien kotiin tarjottavien ja asumispalveluiden myöntämisperusteet 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen lapsiperheiden kotipalvelun myöntämisperusteet 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen lastensuojelun perhehoidon toimintaohje, tuki ja kustannusten korvaukset sekä niiden myöntämisperusteet 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen myöntämisperusteet ja soveltamisohje 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen sosiaalisen luoton myöntämisperusteet 1.1.2023 alkaen
- Keski-Suomen hyvinvointialueen osallisuusohjelma ja sen liitteet eli järjestöyhteistyöasiakirja ja palveluntuottajayhteistyöasiakirja
- Jäsenten ja varajäsenten nimeäminen uusiin toimielimiin, jotka aloittavat 2023 (lautakunnat, jaostot, vaikuttamistoimielimet ja TKKI-neuvottelukunta)
- Keski-Suomen hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet
- Osakkaaksi liittyminen neljään alueelliseen ateria- ja tukipalveluyhtiöön

Tarkastuslautakunta

Aluevaltuusto valitsi tarkastuslautakuntaan toimikaudeksi 2022-2025 seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Jäsen

Autere Anna-Kaarina
Hirsjärvi Irma
Kytölehto Satu
Lahtinen Merja
Lindell Leila
Puolimatka Tapio
Silvast Tuomo
Suonperä Juha
Vuori Jouni

Henkilökohtainen varajäsen

Tuikka Kimmo
Ingervo Sirkku
Ruoppila Ahti
Kässi-Jokinen Saara
Suomala Antti
Häkli Helky
Jäntti Leena
Heikkinen Maarit
Oksanen Harri

Puheenjohtajaksi valittiin Anna-Kaarina Autere ja varapuheenjohtajaksi Irma Hirsjärvi.



Tarkastuslautakunta kokousti vuoden aikana yhdeksän kertaa ja käsitteli 88 pykälää. Käsittelyssä olivat mm. seuraavat asiat:

- Hyvinvointialueen väliaikaishallinnon 1.7.-31.12.2021 tilintarkastus
- Arviointijohtajan valinta
- Arviointisuunnitelma 2022
- Sidonnaisuuksien ilmoittaminen ja käsitteleminen
- Keski-Suomen kuntien ja hyvinvointialueen tarkastuslautakuntien puheenjohtajien verkostoyhteistyön käynnistyminen

Lakisääteiset vaikuttamistoimieimet

Keski-Suomen hyvinvointialueella lakisääteiset toimielimet aloittivat toimintansa hyvin varhain, eli huhtikuussa 2022 yhteisellä aloitusseminaarilla. Nuorisovaltuusto on yhteinen Keski-Suomen liiton kanssa. Keväällä sen sekä vanhus- ja vammaisneuvoston työn keskiössä oli strategian valmisteluun osallistuminen. Syyskaudella vaikuttamistoimielimet olivat valmistelemassa osallisuusohjelmaa ja he valmistelivat toimintasäätönsä. Esillä oli myös palvelujen myöntökriteerit ja palvelumaksut. Lisäksi teemoina oli vanhus- ja vammaisneuvostossa mm. kuljetuspalvelut, asumispalvelut ja kestävän kasvun ohjelma sekä nuorisovaltuustossa opiskeluterveydenhuollon työryhmä.

Hyvinvointialuejohtajan ja muiden viranhaltijoiden aloitus

Aluevaltuusto nimesi 8.3.2022 hyvinvointialuejohtajan avoimen viran hoitajaksi Kati Kallimon 1.3.2022 lukien siihen asti, kunnes virka saadaan täytettyä ja virkaan valittu viranhaltija ryhtyy hoitamaan virkaan kuuluvia tehtäviä. Aluevaltuusto valitsi kokouksessaan 14.6.2022 hyvinvointialuejohtajaksi Jan Tolletin. Jan Tollet aloitti viranhoidon 15.8.2022.

Aluehallitus valitsi toimialajohtajat:

- Sosiaali- ja terveyspalvelujen toimialajohtajaksi Kati Kallimon 23.8.2022 § 144
- Pelastusjohtajaksi Ville Mensalan 23.8.2022 § 145 (pelastustoimen toimialajohtaja)
- Konsernipalveluiden toimialajohtajaksi Lasse Lepän 11.10.2022 § 213

Viranhaltijoiden rekrytointiprosessit etenivät tämän jälkeen loppusyksystä kiihtyvällä tahdilla aluehallituksen virkojen perustamispäätöksillä ja viranhaltijoiden nimeämispäätöksillä.

Organisaatorakenne

Organisaatorakenne muotoutui hallintosäännön kuuden käsittelyvaiheen kautta vuoden aikana seuraavaksi:

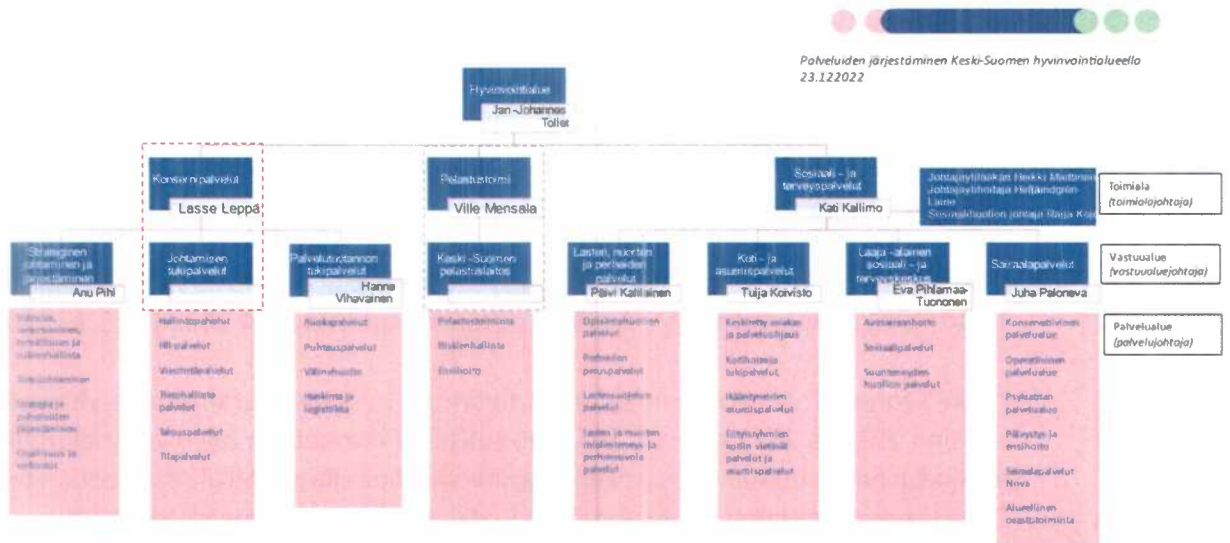
A) Toimielimet

Keski-Suomen hyvinvointialueen toimielinrakenne





B) Palveluorganisaatio



Organisaatiosta päätetty palvelualueitasolle asti.

1.3. Talous

Hyvinvointialueen vuoden 2022 toiminta oli edellisen vuoden tapaan kokonaisuudessaan valmistelutyötä, jolla valmistauduttiin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden sekä pelastustoimen palveluiden järjestämisvastuun siirtoon hyvinvointialueille 1.1.2023. Vuoden 2022 toiminta rahoitettiin täysimääräisesti valmisteluun myönnettyillä valtionavustuksilla.

Väliaikainen valmistelutoimielin hyväksyi vuoden 2022 talousarvion kokouksessaan 16.12.2021 ja aluevaltuusto hyväksyi siihen muutoksia 26.4.2022 ja 13.12.2022.

Keski-Suomen hyvinvointialueelle on myönnetty valmistelurahoitusta yhteensä 36,4 M€ vuosien 2021 ja 2022 aikana. Osa rahoituksesta maksetaan hyvinvointialueelle jälkikäteisen maksatushakemusten perusteella. Hyvinvointialueella rahoituksesta on käytetty vuoden 2022 loppuun mennessä yhteensä 19,9 M€. Lisäksi kustannuksia on syntynyt osatoteuttajilla (Keski-Suomen kunnat ja Keski-Suomen sairaanhoitopiiri) 1,2 M€.

Rahoituspäätökset				
Rahoituksen myöntäjä	Päätöspvm	Päätösno	Kohdentaminen	Rahoitus €
Valtiovarainministeriö	1.7.2021	VN/14629/2021	Hyvinvointialueiden ja HUS yhtymän toiminnan valmisteluun.	942 086
Sosiaali- ja terveysministeriö	14.10.2021	VN/25540/2021	Uudistuksen yhteydessä toteutettavan tiedonhallinnan, tietohallinnon ja tietojärjestelmien muutoksen valmisteluun, suunnitteluun ja toteutukseen.	999 588
Valtiovarainministeriö	21.12.2021	VN/14629/2021	Hyvinvointialueiden ja HUS yhtymän toiminnan valmistelun sekä Helsingin kaupungille aiheutuneiden kustannusten kompensoimiseksi.	2 974 573
Sosiaali- ja terveysministeriö	20.12.2021	VN/27060/2021	Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistamiseen liittyvään ICT-muutokseen. Rahoitus maksetaan jälkikäteisen hakemuksen perusteella.	12 434 759
Valtiovarainministeriö	28.3.2022	VN/14629/2021	Hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän toiminnan valmisteluun.	11 524 944
Valtiovarainministeriö	24.11.2022	VN/23341/2022	Sote- ja pelastustoimen uudistuksen välttämättömiin, vuosina 2022-2023 toteutuviin, ICT-valmistelukustannuksiin. Rahoitus maksetaan jälkikäteisen hakemuksen perusteella.	7 489 375
Yhteensä				36 365 325



Vuonna 2022 hyvinvointialueen toiminnan menot olivat yhteensä 19,1 M€. Tästä ICT-valmistelun osuus oli 16,1 M € ja muun valmistelun osuus 3 M €.

Lisäksi hyvinvointialue osti inhouse-yhtiöiden osakkeita yhteensä 34 277 eurolla:

- Monetra Keski-Suomi Oy 1 osake hankintahintaan 121 €
- Kuntien Tiera Oy 13 osaketta hankintahintaan 26 €
- Una Oy 10 osaketta hankintahintaan 3 000 €
- Saarijärven Seudun Ravitsemuspalvelut Oy 1 osake hankintahintaan 1 000 €
- Jämsän ateria- ja puhtauspalvelut Oy 1 osake hankintahintaan 1 000 €
- Keurusseudun ateriapalvelut Oy 10 osaketta hankintahintaan 8 130 €
- Karstulan Seudun Ravitsemuspalvelut Oy 1 osake hankintahintaan 1 000 €
- Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy 10 osaketta hankintahintaan 20 000 € (osakemerkintä on ehdollinen 31.3.2023 saakka)

Osakkeiden ostot rahoitettiin ns. yleisvalmistelun rahoituksella.

Edellisenä vuonna 2021 hyvinvointialue osti osakkeita Istecki Oy:stä, 2M-IT Oy:stä sekä Joki-ICT Oy:stä yhteensä 16 747 eurolla. 31.12.2022 hyvinvointialue oli siis osakkaana yhteensä 11 eri yhtiössä. Hyvinvointialue oli kaikissa omistamissaan yhtiöissä vähemmistö-/pienomistajana. Hyvinvointialueiden voimaanpanolain mukaisten omaisuussirtojen myötä hyvinvointialueelle siirtyy 1.1.2023 alkaen yhtiöiden omistuksia Keski-Suomen sairaanhoitopiiristä ja omistusrakenne muuttuu.

Hyvinvointialueen saamat, vielä käyttämättä olevat valtionavustukset ovat käytettävissä muilta osin vuoden 2023 loppuun mennessä syntyvien valmistelukustannusten rahoittamiseen ja STM:n myöntämän ICT-rahoituksen osalta vuoden 2025 loppuun saakka. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä saadut avustukset on käsitelty siten, että avustustulot on jaksotettu tilikauden 2023 tuloksi siltä osin kun vastaavat menot syntyvät vasta vuonna 2023 tai sen jälkeen.

Hyvinvointialueen toiminnan tulot vuonna 2022 olivat 19,1 M€. Vuonna 2022 maksetuista avustuksista tilikauden 2022 tuloina käsiteltiin 14 M€ ja investointien rahoitusosuuksiin kirjattiin 34 277 €. Lisäksi vuonna 2021 maksetuista avustuksista vuoden 2022 tuloksi oli jaksotettu 1,1 M €. Myöhemmin hakemuksen perusteella maksettavista avustuksista vuoden 2022 tuloina huomioitiin 4 M€.

Hyvinvointialueen tilikauden tulos vuonna 2021 oli 0 €. Investointimenot olivat 34 277 €. Vastaavasti investointien rahoitusosuudet olivat 34 277 €. Hyvinvointialueen vuoden 2022 talousarviossa sitovuustasona oli tilikauden tulos, joka talousarvion mukaan oli 0 € sekä investointimenot, jotka talousarvion mukaan olivat 34 277 €. Tilikauden 2022 talous toteutui talousarvion sitovuustason mukaisena sekä tilikauden tuloksen että investointimenojen osalta.



Hyvinvointialueen vuoden 2023 valtion rahoituksen ensimmäinen erä, 90,8 M€ maksettiin hyvinvointialueille 1.12.2022. Vuodelle 2023 kuuluva rahoitus on tilinpäätöksessä jaksotettu täysimääräisesti vuoden 2023 tuloksi.

Kokonaistulot ja -menot 2022

Tulot 2022	1 000 €	Menot 2022	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	19 087	Toimintakulut	19 086
Korkotuotot	0	Valmistus omaan käyttöön	0
Muut rahoitustuotot	1	Korkokulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Muut rahoituskulut	2
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	0	Pakollisten varausten muutokset	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet	34	Investointimenot	34
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Pitkäaik. lainojen lisäys	0	Pitkäaik. Lainojen vähennys	0
Lyhytaik. lainojen lisäys	0	Lyhytaik. lainojen vähennys	0
Kokonaistulot yhteensä	19 122	Kokonaismenot yhteensä	19 122

Hyvinvointialueen talous muuttuu oleellisesti toiminnan järjestämisvastuun siirryttyä hyvinvointialueelle lainsäädännön mukaisesti 1.1.2023. Aluevaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 29.11.2022.

Vuoden 2023 talousarvio on laadittu kunnista ja kuntayhtymistä saatujen pohjatietojen perusteella ja talousarvioon liittyy merkittävästi epävarmuustekijöitä. Vuoden 2023 talous on suunniteltu 4 %, 44 M€ alijäämäiseksi ja tulos on suunnitelman mukaan tarkoitus tasapainottaa suunnittelukaudella, vuonna 2024. Alijäämäisen talousarvion taustalla on hyvinvointialueiden rahoitusmalli. Vuonna 2023 hyvinvointialueen taloudessa ja toiminnassa eletään siirtymävaihetta. Hyvinvointialueiden vuoden 2023 rahoituksessa huomioitu siirtyvien kustannusten taso perustuu vuoden 2021 tilinpäätöstietoihin ja vuoden 2022 talousarviotietoihin. Hyvinvointialueiden rahoitusmallin mukaisesti vuoden 2023 lopullinen rahoitus tarkistetaan jälkikäteen vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella, joiden perusteella hyvinvointialueiden rahoitukseen tehdään kertaluonteinen korjaus. Talousarviota laadittaessa koko maan tasolla oli arvioitu, että rahoitusmallista johtuva rahoitusvaje hyvinvointialueiden vuoden 2023 rahoituksessa olisi suuruusluokaltaan noin 3–4 %. Vuodelle 2023 suunnitellun 4 % alijäämän arvioitiinkin



olevan suuruusluokaltaan samaa tasoa kuin todennäköisen rahoituksen kertaluonteisen korjauksen vuonna 2024.

Tilinpäätöstä laadittaessa ensimmäinen arvio kertaerän suuruudesta on saatu ja kertaerä olisi arvion mukaan Keski-Suomen hyvinvointialueelle 51,3 M€. Jos lopullinen kertaerän suuruus vastaa nyt saatua arviota, riittäisi se suunnitellusti tasapainottamaan vuoden 2023 taloutta, mikäli talousarvio muilta osin toteutuu. Alijäämäisestä suunnitelmasta huolimatta talousarvioesityksen mukainen tulojen ja menojen taso edellyttää talouden tasapainottamistoimenpiteiden ja uudistumis- ja tuottavuusohjelman toteuttamista jo vuonna 2023. Osa toimenpiteistä on jo yksilöity kehittämistoimenpiteiksi toimialojen ja vastuualueiden toimintasuunnitelmiin ja lisäksi uudistumis- ja tuottavuusohjelman valmistelu on käynnissä.

Yleinen talouden tilanne ja epävarmuus vaikuttavat myös hyvinvointialueen talouteen. Korkea inflaatio, korkea energian hinta, palkkatkaisuun vaikuttavat ja korkotason nousu tuovat epävarmuutta myös hyvinvointialueen talouteen.

Talousarvion kokonaisuus tullaan tarkistamaan toukokuussa 2023 perustuen arvioon hyvinvointialueiden rahoitusmalliin sisältyvästä rahoituksen korjausestä sekä alkuvuoden perusteella nähtävään toiminnan kustannustasoon. Tarvittavat talousarviomuutokset esitetään tässä yhteydessä. Samassa yhteydessä tarkistetaan taloussuunnitelmakausien rahoitus- ja kustannustaso vastaamaan tarkentunutta todellista tasoa.

1.4. Henkilöstö

Keski-Suomen hyvinvointialueen valmistelu jatkui väliaikaisen valmistelutoimielimen alaisuudessa 28.2.2022 asti. Henkilöstöasioissa valmistelua tehtiin henkilöstöjaostossa, jossa olivat mukana Keski-Suomesta suurimpien organisaatioiden henkilöstöjohtajat sekä pääsopijajärjestöjen edustajat (2+2+2), yhteensä 15 jäsentä. Lisäksi kokoonnuttiin henkilöstötyöryhmänä, joka oli työnantajan foorumi asioiden valmistelulle. Henkilöstöjaosto kokoontui ajalla 1.1.-28.2.2022 3 kertaa ja henkilöstötyöryhmä 3 kertaa. Alkuvuonna tärkeimmät asiat olivat henkilöstön siirtosuunnitelman ja –siirtosopimuksen esittäminen valmistelutoimielimen ja edelleen aluehallituksen ja –valtuuston hyväksyttäväksi.

1.3.2022 henkilöstöasioiden valmistelu jatkui laajennetussa henkilöstötyöryhmässä, jonka kokoonpano oli sama kuin henkilöstöjaostossa sekä edelleen työnantajan henkilöstötyöryhmässä. Laajennettu henkilöstötyöryhmä kokoontui ajalla 1.3.-31.12.2022 9 kertaa ja henkilöstötyöryhmä 9 kertaa. Ko. toimielimissä käsiteltiin yleistä hyvinvointialueen valmistelutilannetta mm. sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen osalta sekä yleisiä valmisteluasioita, kuten hallintosääntöä ja hyvinvointialueen strategiaa. Henkilöstöasioiden osalta käsiteltiin mm. henkilöstön tiedon keruuseen liittyviä asioita, erilaisia henkilöstöohjeita, muutosjohtamista, henkilöstömittareita, viestintää, työterveyshuoltoa sekä loppuvuonna turvallista siirtymää hyvinvointialueelle.

Henkilöstöasioissa valmistelua tehtiin noin kymmenessä eri työryhmässä, joissa oli mukana myös henkilöstöjärjestöjen edustajia. Työryhmät valmistelivat mm. seuraavia asioita:

- HR järjestelmäkokonaisuus, vetäjänä Merja Virtanen
- Veto- ja pitovoima, vetäjänä Heljä Lundgren-Laine
- Osaamisen johtaminen, vetäjänä Anna-Maija Kääriäinen
- Palvelussuhdeasiat, vetäjänä Marjut Nieminen
- Työhyvinvoinnin johtaminen, vetäjänä Taina Mäkelä
- Rekrytointi, vetäjänä Päivi Anttila
- Varahenkilöstö, vetäjänä Timo Itäpuisto
- Tulijan ja lähtijän palvelut, vetäjänä Sanna Himanen
- Yhteistoiminta, vetäjänä Riitta Hallberg

Henkilöstöasioiden valmisteluun osallistui laaja joukko valmistelijoita, joista suurin osa oman työnsä ohella ja osa sovitulla työpanoksilla, jotka korvattiin luovuttaville organisaatioille. Henkilöstövalmistelussa korvattavien työpanosten osuus vaihteli vuoden aikana 3,5 – 5 työpanokseen.



Syksyllä 2021-keväällä 2022 tehtiin yhteistyötä Jyväskylän yliopiston viestinnän maisteriopiskelijoiden kanssa ja heiltä valmistui ”Samalle sivulle-”projektityö. Projektityön tarkoitus oli tuottaa hyvinvointialueen esihenkilöille perehdytysmateriaalia, jonka avulla lähiesihenkilöillä on mahdollisuus kehittää vuorovaikutusosaamistaan, kuten vuorovaikutukseen liittyviä asenteita, taitoja ja tietoa. Valmiiseen projektityöhön kuuluvat Esihenkilön käsikirja vuorovaikutusosaamiseen kehittämiseen sekä sen pohjalta laadittu keskustelumateriaali työyhteisön kehittämiseksi.

Henkilöstövalmistelussa vuoden 2022 syksyllä työllistivät virkojen perustamiseen ja henkilöstön rekrytointiin liittyvät asiat. Aluehallitus perusti 3 toimialajohtajan ja 3 professiojohtajan virkaa sekä sosiaali- ja terveystyöpalveluihin noin 1450 virkaa, pelastustoimeen noin 235 virkaa ja konsernipalveluihin 63 virkaa. Konsernipalvelujen viroista 10 virkaa lakkautettiin myöhemmin. Lisäksi työllistivät paikallisiin sopimuksiin liittyvät asiat; useita kiireellisiä paikallisia sopimuksia neuvoteltiin uudelleen loppuvuonna vuodelle 2023 ja osasta tehtiin päätökset siirtää sellaisenaan hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueen palveluksessa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 27 henkilöä, joista osa osa-aikaisena. Hyvinvointialueen palveluksessa olleen henkilöstön lisäksi merkittävä osa valmistelutyöpanoksesta vuonna 2022 ostettiin sopimusten perusteella Keski-Suomen kunnilta ja kuntayhtymiltä.

Väliaikainen yhteistoimintaelin

Väliaikaisen valmistelutoimielimen yhteistoimintaelin piti ajalla 1.1.-28.2.2022 3 kokousta. Aluehallitus päätti perustaa väliaikaisen yhteistoimintaelimen 1.3.2022 lukien. Sen kokoonpanona on ollut 2 työnantajan edustajaa (HR-vastuuvalmistelija, hyvinvointialuejohtaja), 6 pääsopijajärjestöjen edustajaa sekä 4 työsuojeluvaltuutettua. Toimielin piti ajalla 1.3.-31.12.2022 yhteensä 15 kokousta. Kokouksissa käsiteltiin paljon samoja asioita kuin laaja-alaisessa henkilöstötyöryhmässä, kuten työterveyshuoltoa, muutosjohtamista, suosituksia luovuttaville organisaatioille, henkilöstöön liittyviä ohjeistuksia, yhteistoimintaorganisaation valmistelua, jatkoliikkeen luovutuksia sekä henkilöstön siirtosuunnitelma ja –sopimusta.

1.5. Katsaus vuoden 2022 valmistelutyöhön

1.5.1. Sosiaali- ja terveystyö

Sosiaali- ja terveystyöjen sisällöllistä valmistelutyötä vahvistettiin vuoden 2022 alusta, jolloin valmistelutyöhön asetettiin sotejaoston lisäksi neljä sosiaali- ja terveydenhuollon integraatiotyöryhmää.

Integraatioryhmät olivat:

- Lasten, nuorten ja perheiden palvelut
- Koti- ja asumispalvelut
- Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus
- Sairaalapalvelut

Jokaisella integraatiotyöryhmällä oli teemakohtaisia alatyöryhmiä, jotka vastasivat oman teemansa mukaisesta valmistelutyöstä osana integraatioryhmän kokonaisuutta.

Kuva: Sosiaali- ja terveystyöjen integraatioryhmät ja alatyöryhmät, työryhmien puheenjohtajat ja sihteeristö



Integraatioryhmät ja sen alatyöryhmät muodostuivat Keski-Suomen sosiaali- ja terveydenhuollon organisaatioiden edustajista sekä muista asiantuntijoista, kuten talouden ja viestinnän asiantuntijoista. Lisäksi osassa työryhmissä oli edustajia alueen järjestöistä ja yrityksistä. Näin Keski-Suomen hyvinvointialueen valmistelutyöhön osallistui laajasti, satoja, keskiuomalaisia sosiaali- ja terveydenhuollon ammattilaisia ja asiantuntijoita, jotka olivat myös siirtymässä hyvinvointialueen työntekijöiksi.



Integraatioryhmien tehtävänä oli koota yhteen dokumenttiin oman integraatiokokonaisuuden palvelut, tehdä niistä tiiviit palvelukuvaukset ja laatuksiteerit, palveluiden myöntämiskriteerit, arvioida palvelutarvetta ja sen volyymia, tunnistaa palveluiden erovaihtoehtoja maakunnassa sekä työstää integraatioryhmien poikkileikkaavia teemoja ja tarpeita. Valmistelutyö toteutui luovuttavien organisaatioiden työtehtävien ohella ja vaati valmistelussa mukana olevalta henkilöstöltä merkittävää työpanosta omien organisaatioiden tehtävien hoitamisen lisäksi.

Integraatioryhmien lisäksi isoja erillisiä valmistelukokonaisuuksia oli palvelusetelivalmistelu sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtyvien ostopalvelusopimusten kokoaminen ja analysointi. Integraatioryhmien puheenjohtajat ja sihteeri kokoontui omaan työkokoukseen noin kahden viikon välein puheenjohtajan johdolla, jossa käytiin läpi valmistelutyön etenemistä.

Integraatioryhmät osallistuivat sosiaali- ja terveydenhuollon sisällön valmistelutyön lisäksi myös oman integraatiokokonaisuutensa talous- ja henkilöstöjärjestelmien taustatietojen rakentamiseen, talousarvion 2023 valmistelutyöhön ja tulevien investointien kartoittamiseen palvelutuotannon näkökulmasta. Integraatioryhmissä valmisteltiin myös hyvinvointialueen organisaatiota, painottaen sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelutuotannon kokonaisuutta.

Valmistelutyössä valmistui myös syksyllä 2022 päätöksentekoon tulleet Keski-Suomen hyvinvointialueen sosiaali- ja terveyspalveluiden myöntämisperusteet ja asiakasmaksut.

Vuoden 2022 valtuustokauden aikana tehtiin jo päätöksiä sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden järjestämisen osalta. Aluehallitus mm. päätti käynnistää ikääntyneiden ympärivuorokautisen palveluasumisen kilpailutuksen sekä määrittä palveluiden järjestämistä palvelusetelillä vuoden 2023 alusta. Lisäksi aluehallitus päätti eräiden aikataulukriittisten palveluiden hankinnasta ja kilpailutusten käynnistämisestä jo valmisteluvaiheessa vuoden 2022 aikana, jotta palveluiden jatkuvuus siirtymävaiheessa tuli turvattua myös sopimuksellisten palveluiden osalta. Syksyllä valmisteltiin aluehallituksen päätöksellä myös Suomen kestävän kasvun ohjelman (<https://vm.fi/kestava-kasvu>) mukainen Keski-Suomen hyvinvointialueen hankehakemus, jonka tarkoituksena on vahvistaa sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden saatavuutta ja kustannusvaikuttavuutta sekä vähentää koronapandemian aiheuttamaa sosiaali- ja terveydenhuollon tutkimus-, hoito-, kuntoutus- ja palveluvajetta. Rahoitusta hankkeelle myönnettiin n. 11,4 M€

[Haetut kokoukset \(tweb.fi\)](#)

<https://innokyla.fi/fi/kokonaisuus/keski-suomen-kestavan-kasvun-ohjelma>

Syksyn 2022 aikana toimialan valmistelun painopisteeksi muodostui hyvinvointialueen sosiaali- ja terveyspalveluiden organisaation ylösnoston valmistelu ja toiminnan käynnistymiseen valmistautuminen. Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutuotannon eri vastuuhenkilöiden rekrytoinnit toteutettiin pääasiassa syys-joulukuun aikana ja vuoden 2022

loppuun mennessä suurin osan sosiaali- ja terveydenhuollon rekrytoinneista saatiin toteutettua. Rekrytoinnit toteutettiin pääasiassa sisäisenä hakumenettelyinä, joka kohdennettiin luovuttavien organisaatioiden henkilöstöön. Osa sosiaali- ja terveyspalveluiden vastuuhenkilöistä, mm. toimialajohtaja ja vastuualuejohtajat, aloittivat hyvinvointialueen organisaation mukaisissa tehtävissään marraskuussa. Joulukuun aikana valmistauduttiin järjestämisvastuun siirtoon ja palveluiden turvalliseen jatkumiseen. Sosiaali- ja terveyspalveluissa käynnistettiin tätä varten mm. kahdesti viikossa toteutettu tilannekuvakokous ja integraatioryhmät tekivät arvioinnin mahdollisten ongelmakohtien tunnistamiseksi järjestämisvastuun siirtoon liittyen.

1.5.2. Pelastustoimi

Hyvinvointialueen pelastustoimen valmistelussa lähtökohtana olivat kansalliset linjaukset hyvinvointialueuudistukselle, jossa pelastustoimen uudistus toteutettiin yhdessä sote-uudistuksen kanssa. Pelastustoimen uudistuksessa pelastustoimi on jatkossakin erillinen, sosiaali- ja terveystoimen kanssa rinnakkainen toimiala. Pelastustoimen uudistuksen valtion ohjaus pelastustoimessa vahvistuu. Vahvempi valtakunnallinen ohjaus parantaa entistä yhdenmukaisempien ja siten yhdenvertaisempien pelastustoimen palveluiden tuottamista koko maassa. Lisäksi uudistuksen tavoitteena on kehittää pelastustoimen toimintaa valtakunnallisena järjestelmänä.

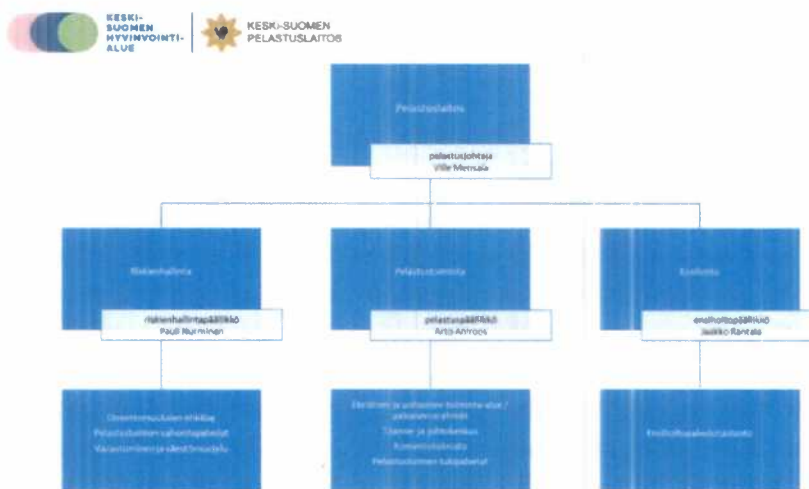
Keski-Suomen hyvinvointialueen pelastustoimen valmistelutyötä toteutettiin 28.2.2022 asti väliaikaisen valmistelutoimielimen Pelastustoimen jaostossa, jossa vastuuvalmistelijana toimi Keski-Suomen pelastuslaitoksen pelastusjohtaja Ville Mensala. Valmistelutyöhön osallistettiin jaoston työryhmissä pelastuslaitoksen henkilöstöä, sopimuspalokuntien ja henkilöstön edustusta sekä kuntien ja sosiaali- ja terveystoimen edustajia. Valmistelutyötä jatkettiin 1.3. alkaen vuoden 2022 loppuun Pelastustoimen valmistelinjassa.

Hyvinvointialueen aluehallituksen tehtäväksi säädettiin hallintosäännössä pelastuslain (379/2011) 26 §:n mukainen tehtävä toimia hyvinvointialueen pelastusviranomaisena ja pelastustoimen asianomaisena monijäsenenä toimielimenä. Aluevaltuusto hyväksyi hyvinvointialueen organisaatiotasot ja henkilöstöorganisoitumisen periaatteet 14.6.2022 §:ssä 62. Aluevaltuuston päättämänä Pelastustoimen toimiala muodostuu Keski-Suomen pelastuslaitoksen vastuualueesta. Pelastuslaitos tuottaa pelastuslain mukaiset pelastustoimen lakisääteiset palvelut:

- *Onnettomuuksien ehkäisy*; ohjaus, neuvonta, turvallisuusviestintä ja pelastustoimen valvontatoiminta.
- *Väestön varoittaminen* vaara- ja onnettomuustilanteessa, hälytysjärjestelmä ja *pelastustoimen väestönsuojelutehtävät*.

- *Pelastustoiminta*; hälytysten vastaanottaminen, uhkaavan onnettomuuden torjuminen, onnettomuuden uhrien ja vaarassa olevien ihmisten, ympäristön ja omaisuuden suojaaminen ja pelastaminen sekä näihin tehtäviin liittyvät johtamis-, viestintä- huolto- ja muut tukitoiminnot.
- *Ja näihin tehtäviin varautuminen.*

Lisäksi hyvinvointialueen päättämänä pelastuslaitos tuottaa hyvinvointialueen omaa ensivaste- ja ensihoitopalveluita.



Pelastustoimen toimiala – Keski-Suomen pelastuslaitoksen organisaatio.

Pelastustoimen valmistelutyön tärkeimpänä tavoitteena oli palveluiden turvallinen siirtyminen hyvinvointialueen järjestämisvastuulle ja palvelutuotannoksi 1.1.2023 alkaen. Keski-Suomen pelastuslaitoksella toteutettiin loppuvuodesta 2022 siirtyminen korkean varautumisen ja turvallisuuden vaatimusten mukaisesti toteutetun turvallisuusverkon (TUVE) palveluihin. Turvallisuusverkko on valtion omistuksessa ja hallinnassa oleva viranomaisverkko, johon kuuluu viestintäverkko, siihen liittyvät laitetilat ja laitteet sekä yhteiset tieto- ja viestintätekniset palvelut. Siirtymä toteutettiin osana pelastustoimen kansallista ICT-infrastruktuurin muutosta ja kehitystyötä.

1.5.3. Konsernipalvelut

Hyvinvointialueen konsernijohtoon kuuluvat aluehallitus, hyvinvointialuejohtaja, konsernipalveluiden toimialajohtaja ja konsernipalveluiden vastuualuejohtajat. Konsernipalvelut-toimiala jakautuu kolmeen vastuualueeseen: strateginen johtaminen ja järjestäminen, johtamisen tukipalvelut sekä palvelutuotannon tukipalvelut.

Keski-Suomen hyvinvointialueella on haluttu konsernipalveluille vahva palveluiden järjestäjän rooli. Järjestämistehtävää valmisteltiin kevään 2022 aikana palvelutuotannon integraatioryhmien tavoin säännöllisissä hyvinvointialueen laajuisissa kokouksissa.

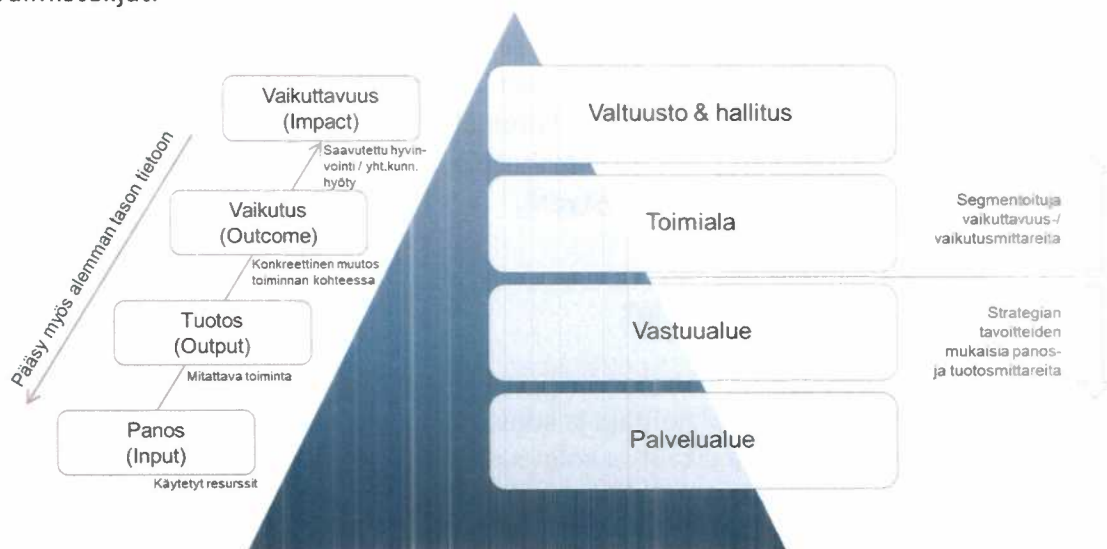
Perusidea on, että hyvinvointialuejohtaja johtaa aluehallituksen alaisena strategiaperusteisesti hyvinvointialueen hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa niin, että konsernipalveluiden prosessit läpäisevät palvelutuotannon toimialat.

Aluevaltuusto hyväksyi organisaatiotasot ja henkilöstöorganisoitumisen periaatteet 14.6.2022 §:ssä 62.

Strateginen johtaminen ja järjestäminen

Strategista johtamista ja järjestämistä valmisteltiin keväällä 2022 palvelutuotannon integraatioryhmien tapaan maakunnallisissa tapaamisissa viikoittain. Alatyöryhmän nimi oli ”palveluiden järjestäminen koordinaatio, kehittäminen ja palvelustrategia”. Työryhmä kävi kokouksissaan läpi hallinnon asiakirjoja ja järjestämisen nykytilaa ja valmisteli siirtymistä yhden järjestäjän malliin. Se myös kävi läpi järjestämisen näkökulmasta esimerkiksi palvelukuvauksia, valvontaa, palveluseteliin liittyviä asioita, organisoitumista, tilannekuvaa.

Hyvinvointialueen strategian valmistuttua myös strategian mittareita ja indikaattoreita alettiin työstää tässä työryhmässä. Mittarit ja indikaattorit rakennettiin alla olevan kuvan mukaiseen rakenteeseen, jossa hyvinvointialueen valtuusto- ja hallitus- sekä toimialatasoille määriteltiin toiminnan vaikutukseen ja vaikuttavuuteen perustuvia mittareita (valtuusto- ja hallitustasolle strategian asiakassegmenttien mukaan ryhmiteltyinä) sekä vastuu- sekä palvelualue tasoisia mittareita. Työskentelyyn osallistuivat em. työryhmän lisäksi laaja-alaisesti syksyn 2022 aikana valitut hyvinvointialueen johtavat viranhaltijat sekä muut valmistelijat.





Konsernihallinnon valmistelussa oli myös työryhmät tietojohdamiselle ja strategiselle kehittämiselle, jossa ensiksi mainitussa työskenneltiin myös kansallisten verkostojen parissa tietojohdamisen kehittämiseksi. Tähän liittyi mm. osallistuminen STM:n vetämään hyvinvointialueiden vaikuttavuusverkostoon sekä kansallisen vaikuttavuuskeskuksen valmisteluun.

Johtamisen tukipalvelut

ICT-valmistelu hyvinvointialueen käynnistymistä varten saatettiin loppuun 2022 vuoden aikana. VATE-aikaisen toiminnan jälkeen valmistelu jatkui konsernipalveluiden ja luovuttavien organisaatioiden tietohallintojen ja inhouse-toimijoiden kanssa yhteistyössä. ICT-valmistelussa rakennettiin uudet toimialariippumattomat tietojärjestelmät (mm. työvuorosunnittelu, talous-, henkilöstö-, palkka- ja matkahallinto), toimialasidonnaisiin järjestelmiin toteutettiin tarpeelliset muutokset. Hyvinvointialueen päätelaiteinfrastruktuuri (tietokoneet, puhelimet, tulostimet ym.) sekä verkkoratkaisut suunniteltiin ja näiden toteutus käynnistettiin. Lukuisien infrastruktuuriin liittyvien järjestelmien haltuunotto ja siirtymä suunniteltiin ja toteutettiin (mm. puhelinliikenteen järjestelmät, kulunvalvonta, käyttövaltuushallinta).

Kokonaisuudessaan ICT-valmistelussa rakennettiin perustason ratkaisu hyvinvointialueen käynnistymiseen. Luovuttavien organisaatioiden tiedonsiirroissa pyrittiin kattavuuteen ja oikeellisuuteen. Vuoden lopulla todettiin, että järjestelmien tietosisältöihin jää paljon korjausvelkaa ja tämä hankaloittaa hyvinvointialueen toimintaa vuoden 2023 alussa. Kuntaratkaisuisista siirtyminen hyvinvointialueen ratkaisuihin saatiin alulle, mutta valtaosa toteutuksesta jäi vuoden 2023 puolelle.

ICT-valmistelu käynnistyi heinäkuussa 2021 ja 31.12.2022 mennessä hankkeeseen käytettiin n. 17,7 miljoonaa euroa hyvinvointialueen ja hankkeen osatoteuttajien toimesta.

Talouden valmistelussa suunniteltiin ja käyttöön otettiin hyvinvointialueen talouden välttämättömät perusprosessit ja talouden tietojärjestelmät. Valmistelutyötä tehtiin tiiviissä yhteistyössä ICT-valmistelun ja talouden peruspalvelujen tuottajan Monetra Keski-Suomi Oy:n kanssa. Väliaikaisen valmistelutoimielimen nimeämä talousjaosto jatkoi työskentelyään 1.3.2022 alkaen taloustyöryhmänä. Taloustyöryhmä seurasi talouden valmistelukokonaisuuden etenemistä ja tämän lisäksi työryhmän fokus oli toiminnan siirtoon liittyvissä asioissa. Hyvinvointialueen talouden rakenteiden, prosessien ja tietojärjestelmien valmistelua tehtiin osa-aluekohtaisten työryhmien työnä. Työryhmien jäsenenä oli luovuttavien organisaatioiden hyvinvointialueelle siirtyviä talouden asiantuntijoita ja lisäksi valmisteluprojektin talouden valmisteluresurssit.

Kansallisen valmistelutyön tiekartan mukaiset keskeiset talouden valmistelutehtävät valmistuivat vuodenvaihteeseen mennessä ja valmius toiminnan siirtoon hyvinvointialueelle 1.1.2023 oli hyvä. Kriittiset talouden prosessit saatiin käyttöön riittävän ajoissa, hyvinvointialueen maksuliikenteen ja maksuvalmiuden turvaavat ratkaisut oli varmistettu ja keskeiset taloutta ohjaavat suunnitelmat ja päätökset oli tehty syksyn aikana. Kehittämistyötä

talouden prosesseihin ja tietojärjestelmien käyttöönottoon jäi kuitenkin myös vuonna 2023 tehtäväksi ja käyttöönotto- ja kehittämistyö on jatkunut toimintojen siirron jälkeen kun hyvinvointialueen toiminta koko laajuudessaan on käynnistynyt.

Vuoden 2023 talousarvio valmisteltiin luovuttavista organisaatioista saatujen siirtyvän toiminnan taloustietojen perusteella ja aluevaltuusto hyväksyi talousarvion marraskuun lopussa. Talouteen ja rahoitukseen liittyvien sopimusten siirto valmisteltiin yhteistyössä luovuttavien organisaatioiden ja sopimuskumppaneiden kanssa. Siirtyvän omaisuuden ja sopimusten täsmällinen sisältö varmistuu vuodenvaihteen tilanteesta ja hyvinvointialueen avaava tase laaditaan luovuttavien organisaatioiden tilinpäätöstietojen perusteella.

Palvelusopimus talouden ja palkkahallinnon peruspalvelujen tuottajan Monetra Keski-Suomi Oy:n kanssa valmisteltiin ja hyväksyttiin ennen vuodenvaihdetta. Hyvinvointialueen vakuutusturva kilpailutettiin ja muista talouspalvelujen käyttämistä palveluista tehtiin päätökset ja palvelusopimukset hallintosäännön mukaisesti.

Talouspalvelujen organisaatio rakennettiin ja palvelupäälliköt valittiin siirtyvästä henkilöstöstä ennen vuodenvaihdetta. Hyvinvointialueelle siirtyvän talouden henkilöstön yhteisiä keskustelu- ja infotilaisuuksia järjestettiin kevään ja syksyn aikana.

Tilojen valmistelu eriytettiin talouden valmistelusta omaksi valmistelukokonaisuudeksi kevään aikana. Siirtyvään toimintaan liittyvät tilat ja siirtyvät vuokrasopimukset selvitettiin ja uudet, vuokra-asetuksen mukaiset vuokrasopimukset valmisteltiin.

HR-palveluiden ja niiden organisoitumisen valmistelu tehtiin osana henkilöstökokonaisuuden valmistelua.

Viestinnässä rakennettiin vuoden 2022 aikana www.hyvaks.fi-verkkosivut, henkilöstön Polku-intra, brändi ja erilaisia viestinnän ohjeistuksia kuten brändikäsikirja, viestintä häiriö- ja kriisitilanteissa, hyvinvointialueen some-ohjeet, mediaviestinnän pelisäännöt ja sisäisten viestintäkanavien käyttöohjeet.

Vuoden 2022 aikana suunniteltiin, toteutettiin ja seurattiin hyvinvointialueen valmistelun viestintää eri kohderyhmille, tuotettiin laajalti eri viestintämateriaaleja esimerkiksi esitteitä julisteita, videoita, roll-uppeja, esityksiä ja some-pohjia. Koko vuoden ajan viestittiin toimielinten päätöksen teosta. Aluevaaliviestintää tehtiin alkuvuodesta 2022 Keski-Suomen äänestysaktiivisuuden nostamiseksi. Keski-Suomen hyvinvointialue voitti neljän hyvinvointialueen haasteen korkeimmasta äänestysprosentista ja sen kunniaksi juhlittiin haasteen voittoa Kinnulassa, jossa oli Keski-Suomen korkein äänestysaktiivisuus.

Koko vuoden 2022 ajan hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön kanssa käytiin vuoropuhelua. Tulevalle henkilöstölle kerrottiin ajankohtaisista teemoista ja tulevista uudistuksista sekä kuultiin henkilöstöä ja vastattiin heidän kysymyksiinsä eri viestintäkeinoja käyttäen, esimerkiksi tapahtumien, tiedotteiden ja uutiskirjeiden muodossa. Henkilöstöinfoja,



esihenkilöinfoja ja esihenkilöiden perehdytystilaisuuksia järjestettiin säännöllisesti. Esihenkilöiden käytössä oli vuorovaikutusta tukeva Howspace-alusta. Tulevaa henkilöstöä osallistettiin myös Polku-intran rakentamiseen. Asukas- ja asiakasviestinnässä tehtiin laajalti viestinnän toimenpiteitä syksyn 2022 aikana, muun muassa lehtimainoskampanja, kuntien kautta lähteneet asiakastiedotteet palveluittain sekä kaikkiin keskisuomalaisiin kotitalouksiin jaettu julkinen tiedote hyvinvointialueesta.

Hyvä arki kaikille -keskustelutilaisuuksia järjestettiin asukkaille. Järjestöille ja seurakunnille, yrityksille ja yksityisille palveluntuottajille ja kunnille järjestettiin säännöllisiä tilaisuuksia ja tapahtumia sekä heille viestittiin muun muassa sidosryhmäkohtaisilla uutiskirjeillä.

Lisäksi hyvinvointialuestrategiaan osallistettiin tulevaa henkilöstöä, keskisuomalaisia ja muita sidosryhmiä. Hyvinvointialuestrategiasta kerrottiin eri sidosryhmille tapahtumissa ja tilaisuuksissa. Strategiasta toteutettiin viestintämateriaalia esimerkiksi strategiakuva, Powerpoint-esitys ja esite. Strategiata lähdettiin myös jalkauttamaan henkilöstölle ja muille sidosryhmille. Syksyllä 2022 viestittiin vuoden 2023 talousarviosta ja aloitettiin hyvinvointialueen rekrytointimarkkinointia. Loppuvuodesta 2022 tehtiin vuoden 2023 viestinnän suunnittelua ja valmisteltiin tulevaa viestintätiimiä.

Palvelutuotannon tukipalvelut

Palvelutuotannon tukipalveluihin kuuluvat ruokapalvelut, puhtauspalvelut, välinehuolto, hankinnat ja logistiikka sekä kiinteistö- ja tekniset palvelut. Tukipalvelujen osalta järjestämistä ja johtamista valmisteltiin maakunnallisissa työryhmissä sekä yhteistyössä palvelutuotannon kanssa.

Palvelutuotannon tukipalvelut hyvinvointialueella järjestetään osin hyvinvointialueen omana tuotantona, osin hyvinvointialueelle siirtyvien, markkinoilta kilpailutettujen ostopalvelusopimusten perusteella ja osin inhouse-yhtiöiden tuottamana. Kaikkien näiden osalta tavoitteena vuoden 2022 valmistelutyössä oli toimintojen turvallisen siirtymän varmistaminen hyvinvointialueelle.

Ruokapalvelujen järjestämiseksi yhteistyössä kuntien kanssa Keski-Suomeen perustettiin syksyllä 2022 neljä uutta inhouse-yhtiönä toimivaa ruokapalveluyhtiötä, joihin hyvinvointialue lähti osakkaaksi.

Tukipalveluihin liittyvät siirtyvät sopimukset kartoitettiin vuoden 2022 aikana ja myös tarpeellisia uusia palvelusopimuksia valmisteltiin. Tukipalvelujen kehittämistyö jatkuu vuonna 2023 kun toiminnot ovat siirtyneet hyvinvointialueelle.

1.6. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen vuonna 2022

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla toimielimet, johtavat viranhaltijat ja muut esihenkilöt pyrkivät varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden, resurssien ja omaisuuden turvaamisen sekä raportoinnin ja tietojen luotettavuuden. Sisäisen valvonnan keskeinen tavoite on toiminnan vaatimustenmukaisuus, eli ns. hyvän hallintotavan mukainen organisaatiokulttuuri. Riskienhallinta puolestaan tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Aluehallitus hyväksyi hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 7.12.2022. Asiakirjaan määritellyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuut, velvoitteet ja tavoitteet suuntautuvat varsinaisen toiminnan käynnistymisvuoteen 2023. Vuoden 2022 aikana hyvinvointialueen toiminta keskittyi organisaation rakentamiseen, sekä liikkeen luovutuksen valmisteluun. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan näkökulmasta etenkin vuoden vaihteen lähestyessä kaikkea toimintaa ohjasi tavoite turvallisesta siirtymästä, joka tarkoitti asukkaiden kannalta keskeytyksetöntä sosiaali- ja terveydenhuollon-, sekä pelastustoimen palveluiden jatkumoa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuut

Vastuu sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta oli 28.2.2022 saakka väliaikaisella valmistelutoimielimellä, sekä sen alaisuudessa työskentelevillä viranhaltijoilla. Vaten toiminnan päättymisen jälkeen vastuu siirtyi hyvinvointialuevaalien jälkeen perustetuille toimielimille, valtuustolle ja aluehallitukselle. Vastaavalla tavalla operatiivinen vastuu toimeenpanosta siirtyi elokuussa 2022 väliaikaiselta vastuuvalmistelijalta hyvinvointialueen johtajalle.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta

Keski-Suomen hyvinvointialueen valmistelun toimintamalli perustui useasta muusta hyvinvointialueesta poiketen varsin tiiviiseen vastuuvalmistelijoiden määrään, ja luovuttavien organisaatioiden henkilöstöstä koostuvien valmistelijoiden laajaan osallistamiseen sekä työryhmätyöskentelyyn. Valittu toimintamalli tuki sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutusta, kompakti vastuuvalmistelijoiden joukko mahdollisti kokonaisuuden hallintaa. Toiminnan tarkkailu, tiedottaminen ja valmistelun etenemisen varmistaminen sujui pääosin suunnitellusti. Haasteita aiheutui vuoden loppua lähestyttäessä osan avainrekrytointien



viivästyisestä. Etenkin konsernihallinnon keskeisten vastuutehtävien virkavaalien myöhäinen toteutuminen toi liikkeen luovutuksen valmisteluun lisäpainetta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteitä

Valmistelun etenemistä varmistettiin järjestelmällisesti sekä STM:n-, että hyvinvointialueen oman seurantajärjestelmän avulla. Valmisteluun liittyviä riskejä tunnistettiin monin eri keinoin, esimerkiksi vastuuvastavalmistelijoiden auditointien, sekä niiden perusteella tehdyn analyysin ja toimenpiteiden avulla. Syksyn aikana toteutettiin laaja valmistelun riskienarviointi, jossa valmisteluryhmät kokosivat tunnistamansa riskit, ja niiden hallitsemiseksi suunniteltiin toimenpiteet. Vuoden 2022 lopussa perustettiin sekä sote - vastuualueiden, että tärkeimpien tukipalveluiden (HR, ICT, tuotannon tukipalvelut) omat ”tilannehuoneet”, joista käsin turvallisen siirtymän toteutumista varmistettiin.

Henkilöstöriskeiksi tunnistettiin sekä luovuttavien organisaatioiden, että henkilöstön suuri määrä. Hyvinvointialueelle siirtymässä oleva henkilöstö työskenteli palvelutuotannossa omissa organisaatioissaan, jolloin tiedottaminen, perehdyttäminen sekä henkilöstön sitouttaminen osoittautui haasteelliseksi. Vuoden 2022 toimintaympäristö etenkin sosiaali- ja terveydenhuollon osalta oli poikkeuksellisen vaikea. Liikkeen luovutuksen lisäksi henkilöstöä kuormitti mm. koronapandemiasta ja Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan aiheutuva palveluiden lisäkysyntä, henkilöstövaje, sekä pitkiksi venyneet virka- ja työehtosopimusneuvottelut ja työtaistelutoimenpiteet.

Henkilöstöriskejä hallittiin laajalla, säännöllisellä tiedottamisella, sekä tarjoamalla mahdollisuuksia keskustella, vaikuttaa ja osallistua valmisteluun. Suurin osa henkilöstölle kohdennetuista tilaisuuksista toteutettiin verkkovälitteisesti, lisäksi ympäri maakuntaa järjestettiin kymmeniä lähitapaamisia. Esihenkilöiden perehdyttämiseen oli lisäksi käytössä sähköinen Howspace -alusta, johon tallennettiin perehdytysmateriaalia ja jonka avulla oli mahdollisuus käydä keskustelua liikkeen luovutuksen valmistelusta.

Merkittävät riskit ja poikkeamat

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan näkökulmasta vuotta 2022 tulee arvioida valmisteluvuoden keskeisimpien tehtävien, organisaation rakentumisen määräajassa, sekä asukkaiden kannalta turvallisen siirtymän näkökulmista.

Avainrekrytointien sekä hallintosäännön vahvistuminen vasta vuoden loppupuoliskolla aiheuttivat riskin valmistelun viivästyisestä, sekä turvallisen siirtymän onnistumisesta.

Tilanne korjautui kuitenkin vuoden vaihteeseen mennessä, joskin etenkin konsernipalveluiden organisaation valmistelu on jatkunut vuoden vaihteen jälkeenkin.

Valmisteltavan organisaation keskeisten elementtien, eli vuoden 2023 talousarvion valmistelun sekä rahoituksen ohjauksen, ja henkilöstön sijoittelun rakentamisen eritahtisuus aiheutti toiminnallisia riskejä. Talouden ohjaukseen liittyvät menettelyt ja asiakirjat valmisteltiin kesän aikana, henkilöstön sijoittumisen valmistelu toteutui vasta vuoden loppuun mennessä. Tämä johti tilanteeseen, jossa organisoituminen ja resurssien jako talouden ja henkilöstön näkökulmasta ei ollut identtinen. Edellisen lisäksi operatiivinen toiminta toteutettiin turvallisen siirtymän ja asiakkuuksien keskeytymättömyyden varmistamiseksi siten, että osa henkilöstöstä jatkoi työskentelyä vuoden 2023 alussa aiempien vastuiden ja asiakkuuksien parissa.

Tietojärjestelmien luotettava toiminta liikkeen luovutuksen jälkeen tunnistettiin merkittäväksi riskiksi. Järjestelmissä havaittiin pienehköjä puutteita vuoden vaiheen aikana, esimerkiksi Titania -työvuorosuunnitteluohjelmaan liittyen. Ongelmat saatiin kuitenkin varsin nopeasti hallintaan.

Kokonaisarviona sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta vuonna 2022 voidaan todeta liikkeen luovutuksen valmistelun, organisaation rakentamisen, sekä turvallisen siirtymän osalta sujuneen kohtuullisen hyvin. Arvioinnissa tulee huomioida uudistuksen mittakaava, tiukka aikataulu, sekä valmisteluresurssin rajallisuus.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteita

Uuteen organisaatioon tulee luoda riskienhallintakulttuuri, johon henkilöstö, vastuuhenkilöt sekä tilivelvolliset ovat sitoutuneet. Toimielinten vastuunjako sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee selkeyttää, ja kaikkia sitovien yhteisten käytäntöjen noudattamista tulee valvoa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumiseen tulee olla tarjolla tukea ja asiantuntijuutta, jonka tehtävänä on myös raportoida organisaation päättämän tahtotilan toteutumista.



2. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

2.1. Tuloslaskelma

Keski-Suomen hyvinvointialue	TULOSLASKELMA	
	1.1.-31.12.2022 EUR	1.7.31.12.2021 EUR
Toimintatuotot		
Tuet ja avustukset yhteensä	19 087 494,39	789 489,49
Toimintatuotot yhteensä	19 087 494,39	789 489,49
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot yhteensä	-1 324 534,80	-32 598,08
Henkilösivukulut		
Eläkekulut yhteensä	-143 209,83	-4 777,52
Muut henkilösivukulut yhteensä	-53 315,56	-893,44
Henkilösivukulut yhteensä	-196 525,39	-5 670,96
Henkilöstökulut yhteensä	-1 521 060,19	-38 269,04
Palvelujen ostot yhteensä	-17 411 906,16	-742 945,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	-1 358,21	0,00
Avustukset yhteensä	-64 070,67	0,00
Muut toimintakulut yhteensä	-87 468,12	-8 270,05
Toimintakulut yhteensä	-19 085 863,35	-789 484,21
TOIMINTAKATE	1 631,04	5,28
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot yhteensä	10,17	0,00
Muut rahoitustuotot yhteensä	569,53	4,77
Muut rahoituskulut yhteensä	-2 210,74	-10,05
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	-1 631,04	-5,28
VUOSIKATE	0	0
TILIKAUDEN TULOS YHTEENSÄ	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

2.2. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.7.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-34 277,00	-16 747,50
Rahoitusosuudet investointimenoihin	34 277,00	16 747,50
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00	0,00
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	0,00
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-6 488 508,44	-159 509,90
Korottomien velkojen muutos	101 608 264,35	1 646 873,64
	<u>95 119 755,91</u>	<u>1 487 363,74</u>
Rahoituksen rahavirta	95 119 755,91	1 487 363,74
Rahavarojen muutos	95 119 755,91	1 487 363,74
Rahavarat tilikauden lopussa	96 703 823,48	1 584 067,57
Rahavarat tilikauden alussa	1 584 067,57	
	<u>95 119 755,91</u>	<u>1 584 067,57</u>



2.3. Tase

Keski-Suomen hyvinvointialue

TASE

	1.1.-31.12.2022	1.7.-31.12.2021
V a s t a a v a a		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00
Sijoitukset yhteensä	0,00	0,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Muut saamiset	2 659 982,63	160 164,57
Siirtosaamiset	3 994 690,38	6 000,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	6 654 673,01	166 164,57
Saamiset yhteensä	6 654 673,01	166 164,57
Rahat ja pankkisaamiset	96 703 823,48	1 584 067,57
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	103 358 496,49	1 750 232,14
V a s t a a v a a yhteensä	103 358 496,49	1 750 232,14

Keski-Suomen hyvinvointialue

TASE

1.1.-31.12.2022 1.7.-31.12.2021

Vastattavaa

OMA PÄÄOMA

Tilikauden yli/alijäämä	0,00	0,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

VIERAS PÄÄOMA

Lyhytaikainen

Ostovelat	10 825 967,26	565 472,63
Muut velat	93 776,78	0,00
Siirtovelat	92 438 752,45	1 184 759,51

Lyhytaikainen yhteensä	<u>103 358 496,49</u>	<u>1 750 232,14</u>
------------------------	-----------------------	---------------------

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>103 358 496,49</u>	<u>1 750 232,14</u>
------------------------	-----------------------	---------------------

Vastattavaa yhteensä	<u><u>103 358 496,49</u></u>	<u><u>1 750 232,14</u></u>
----------------------	------------------------------	----------------------------



3. LIITETIEDOT

3.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu hyvinvointialueille annettuja yleisohjeita. Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenon mukaisesti. Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

3.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Päättyneen ja edellisen tilikauden tietojen keskinäinen vertailukelpoisuus

Toiminnan toinen tilikausi oli 1.1-31.12.2022. Tilikausi 2022 oli ensimmäinen koko kalenterivuoden ajalta. Vertailutiedot ensimmäiseltä tilikaudelta ovat ajalta 1.7.-31.12.2021.

3.3. Tuloslaskelman liitetiedot

Valtion rahoitus	2022	2021
Tuet ja avustukset valtiolta	19 087 494,39	789 489,49
Muut tuotot	0,00	0,00
Valtion rahoitus yhteensä	19 087 494,39	789 489,49

Palvelujen ostojen erittely

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	17 411 906,16	742 945,12
Hyvinvointialueen palv. ostot yht.	17 411 906,16	742 945,12

Valtuustoryhmille annetut tuet

	2022	2021
Keski-Suomen Kokoomus ry	9 166,67	0,00
Keski-Suomen Perussuomalaiset ry	7 000,00	0,00
Keski-Suomen Vihreät ry	5 000,00	0,00



Keski-Suomen Vasemmisto ry	6 000,00	0,00
Suomen Kristillisdemokraatit	2 000,00	0,00
Vapauden liitto -aluevaltuustoryhmä	1 000,00	0,00
Keskustan aluevaltuustoryhmä	18 000,00	0,00
SDP:n Keski-Suomen Piiri ry	16 000,00	0,00
siirtyvät vuodelle 2023	96,00	0,00
Avustukset yhteisöille yhteensä	64 070,67	0,00

3.4. Tasetta koskevat liitetiedot

3.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Muut osakkeet
Hankintameno 1.1.2022	16 747,50
Lisäykset 2022	<u>34 277,00</u>
Hankintameno 31.12.2022	51 024,50
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	<u>51 024,50</u>
Rahoitusosuudet 1.1.2022	-16 747,50
Lisäykset 2022	-34 277,00
Rahoitusosuudet yht. 31.12.2022	-51 024,52

Kirjanpitoarvo 31.12.2022 0,00

Erittely siirtosaamisista 2022 2021

Muut siirtosaamiset, jaksotukset	1 458,64	18 675
Alv-saamiset	2 658 523,99	141 486,57
Muut siirtosaamiset	3 994 690,38	6000
Yhteensä	6 654 673,01	166 164,57



3.4.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	2022	2021
Edellisten tilikausien voitto/tappio	0,00	0,00
Tilikauden yli/alijäämä	0,00	0,00
Oma pääoma yhteensä	0,00	0,00
Erittely siirtovelosta	2022	2021
Lomapalkkajaksotus	149 095,95	3 777,68
Muut palkkojen lakis. vak. maksut	326,36	0,00
Työttömyysvakuutusmaksut	7 948,49	510,74
Keva eläkemaksut	45 955,52	0,00
Palkkojen jaksotus	84 407,68	7 032,21
Valtion avustus jaksotus 2023	90 828 834,59	0,00
Projekti jaksotus 2023	507 873,00	0,00
Muut siirtovelat	814 310,86	1 173 438,88
Siirtovelat yhteensä	92 438 752,45	1 184 759,51

3.4.3. Ympäristövastuut

Ympäristövastuita ei ole.

3.5. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Keski-Suomen hyvinvointialue on tehnyt Keski-Suomen sairaanhoitopiirin kanssa vuokrasopimuksen toimistotiloista 1.1.2022 alkaen. Hyvinvointialueen valmisteluhenkilökunta työskentelee sopimuksen kohteena olevissa toimistotiloissa. Toimitilat sijaitsevat käyntiosoitteessa Hoitajantie 1, 40620 Jyväskylä.

	2022	2021
Leasingvastuut yhteensä	56 460,00	
Seuraavan tilikauden osuus	15 509,00	



1.1.2023 alkaen hyvinvointialueelle siirtyvät voimaanpanolain mukaisesti siirtyvään toimintaan liittyvät sopimukset. Näiden vastaanottamisesta aluevaltuuston on päättänyt syksyllä 2022. Hyvinvointialueen sopimusvastuut kasvavat merkittävästi sopimusten siirron myötä.

Vuoden 2022 aikana hyvinvointialueella on valmisteltu tarvittavat uudet vuokrasopimukset liittyen hyvinvointialueen käyttöön siirtyviin toimitiloihin. Vuokrasopimukset astuvat voimaan 1.1.2023 alkaen.

Lisäksi hyvinvointialueella on valmisteltu palvelujen ostoihin liittyviä sopimuksia, jotka astuvat voimaan 1.1.2023.

ICT-valmisteluun liittyen on sovittu luovuttavien organisaatioiden kanssa yhteistyöstä ICT-valmistelussa.

3.6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahoja koskevat liitetiedot

Henkilöstön tunnusluvut

Tilikauden päättyessä hyvinvointialueen palveluksessa oli 27 henkilöä. Sote- ja pelastustoimen järjestämisvastuun siirtyessä hyvinvointialueelle 1.1.2023 henkilöstömäärä muuttuu merkittävästi, siirtyvää henkilöstöä on noin 11 500. Koska henkilöstömäärä on niin pieni, henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja ei esitetä vuodelta 2022.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2022	2021
Keski-Suomen Keskusta ry	11 980,83	0,00
Keski-Suomen Kokoomus ry	6 207,50	0,00
Suomen Kristillisdemokraatit	1 164,75	0,00
Keski-Suomen Perussuomalaiset ry	2 235,75	0,00
Keski-Suomen Vihreät ry	3 460,00	0,00
Keski-Suomen Vasemmisto ry	4 308,13	0,00
SDP Keski-Suomen Piiri ry	9 085,33	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yht.	38 442,29	0,00



Tilintarkastajien palkkiot

	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	2980,00	0,00
Palkkiot yhteensä	2980,00	0,00

Intressitahot

Hyvinvointialuejohtajan kanssa on 4.8.2022 solmittu hyvinvointialueesta annetun lain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

4. TALOUSARVION TOTEUMAVERTAILU

Hyvinvointialueen vuoden 2022 talousarviossa sitovuustasona oli tilikauden tulos, joka talousarvion mukaan oli 0 € sekä investointimenot, jotka talousarvion mukaan olivat 34 277 €. Tilikauden 2022 talous toteutui talousarvion sitovuustason mukaisena sekä tilikauden tuloksen että investointimenojen osalta.

	TA 2022	TA 2022	Toteutunut 2022	Ero
	vate 16.12.2022	av 13.12.2022		
Tuloslaskelma 1 000 €				
Toimintatuotot	0	28 035	19 087	-8 948
Toimintakulut	2 975	28 035	19 086	-8 950
Henkilöstökulut	1 823	2 108	1 521	-587
<i>Hyvinvointialueen henkilöstö</i>	1 423	1 673	1 225	-448
<i>Luottamushenkilöiden kokous yms. palkkiot</i>	399	435	296	-139
Palvelujen ostot	861	25 508	17 412	-8 096
<i>Korvaukset työnantajille</i>	190	2 674	924	-1 750
<i>Asiantuntijapalvelut</i>	529	22 220	9 705	-12 515
<i>Matkustus- ja majoituskulut</i>	15	15	44	29
<i>Koulutuspalvelut</i>	30	39	1	-38
<i>Muut palvelujen ostot</i>	97	392	6 737	6 345
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	30	259	1	-258
Avustukset	0	69	64	-5
Muut toimintakulut	261	92	87	-4
<i>Toimitilat</i>	60	92	25	-67
<i>Muut toimintakulut</i>	201	0	63	63
Toimintakate	-2 975	0	2	2
Valtion rahoitus	2 975	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-2	-2
Vuosikate	0	0	0	0
Poistot, arvonalennukset ja satunnaiset erät	0	0	0	0
Tilikauden tulos	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä	0	0	0	0



	TA 2022	TA Toteutunut 2022	Ero
	vate 16.12.2022	av 13.12.2022	
Investoinnit	0	34	34

Kaikki investoinnit olivat inhouse-osakkeiden ostoja.

Myös hyvinvointialueen investoinnit rahoitettiin valmisteluun saaduilla valtionavustuksilla, jotka kirjattiin investointimenoja vastaaviksi investointien rahoitusosuuksiksi. Rahoitusosuudet huomioiden nettoinvestoinnit vuonna 2022 olivat 0 €.

Tunnusluvut

2022

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	100,01
= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)	
Vuosikate/Poistot, %	0,00

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	0,00
= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	541
= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot	
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	541
= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot + Vuokra- ja leasingvastuut) / Käyttötulot	
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 e	0,00
= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	
Lainakanta 31.12., 1000 e	0,00
= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)	



Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus, %	0,00
= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$	
Lainanhoitokate	0,00
= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$	
Kassan riittävyys, pv	1 845,84
= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$	



5. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätös allekirjoitukset

Jyväskylässä 28.3. 2023

Keski-Suomen hyvinvointialueen aluehallitus

Maria Kaisa Aula

Mervi Hovikoski

Kaisa Garedeu

Eino Nissinen

Katri Savolainen

Mauno Vanhala

Jani Ylälehto

Hyvinvointialuejohtaja

Jani Toillet

Ville Väyrynen

Lotta Ahola

Kari Kiiskinen

Markku Puro

Eila Tiainen

Hilma Vepsäläinen

Rikka Rantanen



Tilintarkastusmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Jyväskylässä 9.5. 2023

KPMG OY AB

Elias Pesonen KHT, JHT
(Tilintarkastusyhteisö ja allekirjoitus)



6. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

K-S Hyvinvointialueen pääkirjanpito on tehty Fivaldi- kirjanpitojärjestelmässä.

Tilinpäätös	sähköisenä
Päivä- ja pääkirja	sähköinen
Reskontraerittelyt	sähköinen
Pankkitositteet	sähköinen
Ostolaskut	sähköinen
Myyntilaskut	sähköinen
Palkkakirjanpidon tositteet	sähköinen
Muistiotositteet	sähköinen

Tositelajit		Tositenumerot
5	Ostolaskut	5220100001 - 5221200212
6	Maksut	6220100001 - 6221200161
8	Pkviennit	8220100001 - 8221200047
19	Palkat	19220400001 - 19221200002
20	Tito	20220100001 - 20221200108
30	Kassamaksut	30220800001 - 30221200001
60	Palkat Fivaldi	60220100001 - 60220300002
70	Alv kirjaukset	70220200001 - 70221200001



Raportti vuodelle 2021 myönnetyn valtionavustuksen käytöstä

Keski-Suomen hyvinvointialue

31.5.2023

Täydennetty 25.8.2023



Sisällys

1 Taustaa	3
Myönnetyt valtionavustukset.....	3
Ohjeet valtionavustusten käytön raportoinnista	3
2 Valtionavustuksen käyttö	5
Olennaiset tapahtumat ja tavoitteiden toteutuminen 1.7.2021-30.4.2022	5
Valmistelutyön tarkempi kuvaus	8
Vuodelle 2021 myönnetyn valtionavustuksen käyttö	15
3 Liitteet.....	19



1 Taustaa

Myönnetyt valtionavustukset

Keski-Suomen hyvinvointialue on saanut vuodelle 2021 valtionavustusta valtiovarainministeriön päätöksellä VN/14629/2021 ja Sosiaali- ja terveysministeriön päätöksellä VN/25540/2021.

Valtiovarainministeriön 1.7.2021 antamalla päätöksellä (VN/14629/2021) on myönnetty rahoitusta hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän toiminnan valmisteluun vuonna 2021. Keski-Suomen hyvinvointialueen saama avustus oli 942 086 euroa.

Päätöksen mukaan valtionavustusta saa hyvinvointialueella käyttää voimaannolain 8 §:n 5 momentissa tarkoitettujen väliaikaisen valmistelutoimielimen työskentelyedellytysten järjestämisestä sekä talousarvion valmistelusta aiheutuviin kustannuksiin. Lisäksi rahoituksen käytön hyväksyttäviä kustannuksia ovat voimaannolain 10 §:n 2 momentissa tarkoitettujen tehtävien hoitamisesta aiheutuvat kustannukset. Näitä tehtäviä ovat esimerkiksi selvittää hyvinvointialueelle siirtyvä henkilöstö ja valmistella aluevaltuustolle ehdotukset henkilöstön siirtosuunnitelmaksi ja -sopimuksiksi. Tehtävänä on osallistua hyvinvointialueille siirtyvän irtaimen ja kiinteän omaisuuden sekä sopimusten ja näitä koskevien oikeuksien ja velvollisuuksien selvittämiseen. Tehtävänä on myös selvittää hyvinvointialueiden hallinto- ja palvelutehtävien hoitamista tukevia tieto- ja viestintätekniisiä järjestelmiä ja ratkaisuja. Tehtävänä on lisäksi valmistella hyvinvointialueen talouden ja hallinnon järjestämistä sekä päättää vuoden 2022 talousarviosta ja osallistua aluevaalien järjestämiseen. Väliaikaisen valmistelutoimielimen työskentelyn käynnistymistä koskevat hallinnolliset kustannukset, kuten kokouskulut ja toimielimelle hallinnollista tukea antavan tahon turvaamien kokous- ja työtilojen korvaukset, ovat myös valtionavustuksella korvattavia kustannuksia. Aluevaltuuston toimikauden alusta lukien valtionavustusta saa käyttää voimaannolain 17 §:ssä tarkoitettujen tehtävien hoitamiseen.

Ohjeet valtionavustusten käytön raportoinnista

Valtiovarainministeriö antoi 20.12.2021 ohjeen hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän toiminnan valmisteluun vuosina 2021 ja 2022 osoitettavien valtionavustusten käytön raportoinnista. Ohjeen mukaan hyvinvointialueen on laadittava tilinpäätös vuodesta 2021 lukien. Tilinpäätöksen tietoja voidaan hyödyntää valtionavustuksen käytön raportoinnissa. Raportissa tulee osoittaa valtionavustuslain 13 §:n mukaisesti, että valtionavustus on käytetty valtionavustuspäätöksen mukaiseen tarkoitukseen ja raportin tulee sisältää valtionavustuspäätöksissä mainitut tiedot. Avustuksensaajan on järjestettävä kirjanpitoonsa siten, että avustuksen käyttöä voidaan luotettavasti seurata.



Valtionavustuksen käytön raportointi tehdään tasolla, josta luotettavasti ilmenee avustuksen kohdentuminen eri menolajeille, kuten palkat, palkkiot ja muut henkilöstökustannukset sekä vuokrat ja palvelujen ostot.

Valtionavustukseen oikeuttavien kustannusten tulee syntyä suoriteperusteen mukaan viimeistään 31.12.2023. Käyttämättä jäänyt tai liikaa maksettu avustus tai sen osa tulee viivytyksettä palauttaa valtiovarainministeriölle valtionavustuslain 20 §:n mukaisesti.

Valtionavustuksen käyttöä koskevaan raporttiin on liitettävä tilintarkastajan lausunto avustuksen käytöstä. Tilintarkastajan lausunto on raportin liitteenä 1.

Keski-Suomen hyvinvointialueella valtionavustusten käytöstä on raportoitu osana vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöksiä. Vuoden 2021 tilinpäätös on raportin liitteenä 2 ja vuoden 2022 tilinpäätös raportin liitteenä 3.

STM päätöksen mukaisen rahoituksen käytöstä raportoidaan erikseen STM:n antamien raportointiohjeiden mukaisesti.



2 Valtionavustuksen käyttö

Keski-Suomen hyvinvointialueella myönnetty valtionavustus on käytetty avustuspäätöksen mukaisiin tarkoituksiin. Kokonaisuudessaan päätöksen VN/14629/2021 mukainen, vuodelle 2021 myönnetty rahoitus 942 944,81 euroa käytettiin valmistelun rahoittamiseen ajalla 1.7.2021-30.4.2022.

Vuoden 2021 kuluessa valtionavustuksesta käytettiin 394 694,50 euroa.

Vuonna 2021 saadut valtionavustukset olivat käytettävissä myös vuonna 2022 tehtävän valmistelun rahoittamiseen. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä saadut avustukset käsiteltiin siten, että avustustulot jaksotettiin tilikauden 2022 tuloksi siltä osin, kun vastaavat menot syntyisivät vasta vuonna 2022. Avustuksesta 547 391,50 euroa jaksotettiin käytettäväksi vuoden 2022 aikana.

Vuodelle 2022 jaksotettu avustus 547 391,50 euroa käytettiin tammi-huhtikuun 2022 aikana. Kustannuksia tältä ajalta syntyi 858,81 euroa 1.7.2021 myönnettyä valtionavustusta enemmän. Tämä osuus menoista rahoitettiin valmisteluun vuonna 2022 saadulla valtionavustuksella (VM päätös 21.12.2022, VN/14629/2021).

Tammi-huhtikuun 2022 tulona näkyy myös vuodelle 2022 myönnetty valtionavustus 2 974 573 euroa (VM päätös 21.12.2022, VN/14629/2021.) Vuodelle 2022 myönnetyn rahoituksen käytöstä raportoidaan erikseen raportointiohjeen mukaisesti viimeistään 31.5.2024.

Olellaiset tapahtumat ja tavoitteiden toteutuminen 1.7.2021-30.4.2022

Väliaikaisen valmistelutoimielimen johtajan katsaus 2021

Keski-Suomen hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin (vate) asetettiin 1.7.2021. Keski-Suomen vaten toimintamalliksi sovittiin ns. työtätekevä-vate-malli, eli jokaiselle jäsenelle oli osoitettua työpanosta myös varsinaisiin valmistelutehtäviin. Työpanosprosentit vaihtelivat 20 – 100% välillä. Valmistelutehtävät ja vastuut jaettiin kansallisen Alueellisen toimeenpanon tiekartan mukaisesti.

Väliaikainen valmistelutoimielin asetti toimikaudekseen kuusi jaostoa, yhteistoiminta-aelimen sekä poliittisen seurantaryhmän. Keski-Suomen väliaikaisesta valmistelutoimielimestä nimettiin jäsenet ja varajäsenet kansallisiin valmistelutyöryhmiin.



Väliaikainen valmistelutoimielin teki vuoden 2021 aikana tiiviisti yhteistyötä kuntien kanssa, sillä merkittävimmät vaten tehtävät liittyivät osallistumiseen liikkeenluovutukseen ja järjestämisvastuun siirtymiseen liittyvän tiedon keruuseen yhteistyössä kuntien ja organisaatioiden kanssa joista tehtäviä ja henkilöstöä siirtyy hyvinvointialueelle.

Poliittinen seuranta Keski-Suomen väliaikaisessa valmistelutoimielimessä toteutui Keski-Suomen kuntakokouksen ja Poliittisen seurantaryhmä kautta. Kuntakokous on Jyväskylän kaupungin kokoon kutsuma, jossa kutsuttuina ovat kuntien hallitusten- ja valtuustojen puheenjohtajat, Keski-Suomen sairaanhoitopiirin hallituksen ja valtuuston puheenjohtajat, Pelastuslaitoksen johtokunnan puheenjohtaja, sekä kuntajohtajat, sairaanhoitopiirin johtaja ja pelastusjohtaja. Väliaikainen valmistelutoimielin asetti toimikaudekseen poliittisen seurantaryhmän, jonne Keski-Suomen puolueiden piirit tekivät nimeämisehdotukset.

Hyvinvointialueen valmisteluun ja järjestämisvastuun siirtoon liittyi myös merkittävää sidosryhmätyötä. Väliaikainen valmistelutoimielin toimi, yhteistyössä Rakenneuudistusta tukevan-hankkeen ja Tulevaisuuden sote-keskusohjelman kanssa, alueen eri järjestö- ja yritystoimijoiden kanssa, näin toteutui tiivis vuoropuhelu järjestö- ja yrityskentän kanssa vuoden 2021 aikana.

Keski-Suomen väliaikaisen valmistelutoimielimen työ eteni vuonna 2021 suunnitellusti, niukoista resursseista ja etätyöskentelystä huolimatta. Valmistelutyötä seurasi ja valvoi Sosiaali- ja terveystieteiden ministeriö yhteistyössä muiden ministeriöiden, valtiovarainministeriö ja sisäministeriö, kanssa. Valmistelua raportointiin kansallisen Alueellisen toimeenpanon tiekartan mukaisella raportointipohjalla. Kirjallisen raportoinnin lisäksi, toteutettiin kuukausittaiset tilannekuvatapaamiset STM:n johdolla.

Väliaikainen valmistelutoimielin sai valmistelutehtävänsä toteutettua sisällöllisesti ja aikataulullisesti vuoden 2021 osalta.

Väliaikaisen valmistelutoimielimen toimikausi jatkui vuonna 2022 aluevaltuustokauden toimikauden käynnistymiseen ja aluehallituksen asettamiseen saakka. Valmistelutyön ja -tehtävien osalta vuoden 2021 tilinpäätöksessä arvioitiin, että väliaikainen valmistelutoimielin saa tehtävänsä toteutettua suunnitellusti toimikauden loppuun mennessä. Aluevaaleissa 23.1.2022 valitun aluevaltuuston toimikausi tulee käynnistymään suunnitellusti 1.3.2022 ja hyvinvointialueen hallinto aloittaa toimintansa.

Väliaikaisen valmistelutoimielimen tehtävänä oli turvata Keski-Suomen hyvinvointialueen jatkovalmistelu ja tehdä siitä suunnitelma helmikuun 2022 loppuun mennessä. Hyvinvointialueen valmistelutyöhön arvioitiin vaikuttavan merkittävästi vuoden 2022 aikana se miten valtionavustusrahoitus toteutuu, saadaanko esimerkiksi oletettu lisätalousarvio. Myös ict- valmisteluun osoitettu rahoitus tulisi tarkentumaan.



Vuoden 2021 tilinpäätöksessä todettiin, että valmistelutyö jatkuu ja Keski-Suomessa on jatkovalmisteluun koottu useita työryhmiä joihin osallistuu satoja henkilöitä osana työryhmien työskentelyä. Laajalla yhteistyöllä ja hyvällä yhteishengellä Keski-Suomen valmistelutyö etenee jotta toiminnan jatkuvuus vuoden 2022 –2023 vaihteessa olisi turvattu. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä todettiin myös, että varautua tulee myös siihen, että järjestämisvastuun siirtoon liittyvää tehtävien priorisointia joudutaan tekemään aikataulu- ja resurssihaasteiden vuoksi vuoden 2022 aikana ja osa tehtävistä ei tule täysin valmiiksi vaan valmistelutyö jatkuu tulevinä vuosina hyvinvointialueella.

Hyvinvointialuejohtajan katsaus 2022

Hyvinvointialueen valmistelutyö jatkui vuoden 2022 aikana. Väliaikainen valmistelutoimielin valmisteli alkuvuonna 2022 aluevaltuuston toimikauden käynnistämistä, aloitukseen liittyvää perehdyttämistä, valmisteluun liittyvää tilannekuvaa sekä jatkovalmistelun projektointia. Valmistelutoimielin piti vuoden alussa 5 kokousta, ja sen toimikausi jatkui helmikuun 2022 loppuun.

Aluevaaleissa 23.1.2022 valitun aluevaltuuston toimikausi käynnistyi suunnitellusti 1.3.2022 ja hyvinvointialueen hallinto aloitti toimintansa. Valmistelutyö jatkui ja Keski-Suomessa jatkovalmisteluun koottiin useita työryhmiä, joihin osallistui satoja henkilöitä osana työryhmien työskentelyä. Laajalla yhteistyöllä ja hyvällä yhteishengellä Keski-Suomen valmistelutyö eteni loppuvuoden tavoitteena jatkuvuus ja turvallinen siirtymä hyvinvointialueen aloitukseen.

Aluevaltuuston ja -hallituksen aloitettua toimintansa valmistelun painopisteinä olivat:

- hyvinvointialuestrategian valmistelu
- hyvinvointialueen organisaation valmistelu
- hallintosäännön valmistelu
- tietojärjestelmien valmistelu
- henkilöstön rekrytointi

Hyvinvointialueen hallintoa ja siinä tapahtuneita muutoksia keväällä 2022 on kuvattu tarkemmin liitteenä olevassa vuoden 2022 tilinpäätöksessä.

Henkilöstö

Väliaikaisen valmistelutoimielimen jäsenten työpanoksen korvaamisesta taustaorganisaatiolle tehtiin sopimukset vuonna 2021. Lisäksi sovittiin erillisten asiantuntijoiden työpanoksen osoittamisesta ja korvaamisesta valmistelutehtäviin väliaikaisen valmistelutoimielimen toimikauden ajaksi.



Väliaikainen valmistelutoimielin palkkasi myös määräaikaista työntekijöitä hyvinvointialueelle projektitoimistoon eri valmistelutehtäviin.

Väliaikaisen valmistelutoimielimen kauden päätyttyä valmistelutyötä jatkettiin edelleen osin ostamalla työpanosta toimintaa hyvinvointialueelle luovuttavista organisaatioista ja osin hyvinvointialueelle palkatun valmisteluhenkilöstön voimin. Ostettavasta työpanoksesta laadittiin uudet sopimukset taustaorganisaatioiden kanssa 1.3.2022 alkaen.

Aluevaltuusto nimesi 8.3.2022 hyvinvointialuejohtajan avoimen viran hoitajan ja muut viranhaltijat hyvinvointialueelle nimettiin myöhemmin vuoden 2022 aikana.

Valmistelutyön tarkempi kuvaus

Väliaikaisen valmistelutoimielimen nimeämien jaostojen ja yhteistoimintaelimen toiminta 1.7.2021-28.2.2022

Sote-palveluiden jaosto

Sote-palveluiden jaostossa oli edustettuna kaikkien luovuttavien organisaatioiden sosiaali- ja terveyspalveluista että pelastustoimen palveluista vastaavat johtajat sekä kaksi henkilöstöjärjestöjen edustajaa. Sote-palveluiden jaosto teki tiivistä yhteistyötä valtionosuushankkeiden kuten Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -ohjelman ja Rakenneuudistusta tukevan alueellisen valmistelu –hankkeen kanssa.

Vuonna 2021 Sote-palveluiden jaosto kokoontui neljä kertaa. Jaosto keskittyi kokouksissaan järjestämisen tehtäväkokonaisuuteen.

Joulukuun 2021 kokouksessa Sote-palveluiden jaosto nimesi neljä asiantuntijaryhmää seuraaviin valmistelukokonaisuuksiin: Perheiden palvelut, Laaja-alainen sote-keskus, Sairaalapalvelut, koti- ja asumispalvelut. Työryhmät ovat jakaantuneet edelleen pienemmiksi alatyöryhmiksi eri palvelukokonaisuuksien osalta.

Pela-palveluiden jaosto

Pelastustoimen jaoston tehtävänä oli valmistella pelastustoimen osalta väliaikaisen valmistelutoimielimen päätettäväksi menevät asiat ja toimeenpanna väliaikaisen valmistelutoimielimen päättämät asiat.

Pelastustoimen jaosto vastasi pelastustoimen valmistelun etenemisestä sisäministeriön asettaman pelastustoimen hallintouudistushankkeen linjausten ja pelastustoimen järjestämislain (613/2021) mukaisesti. Jaosto yhteensovitti hyvinvointialueuudistusta



pelastustoimen näkökulmasta eri verkostotoimijoiden kanssa. Tehtävänä oli vastata myös hyvinvointialueen muutosvalmistelun viestinnästä omalta osaltaan.

Jäseninä Pelastustoimen jaostossa oli Keski-Suomen pelastustoimen ja terveystoimen asiantuntijoita, henkilöstön edustus ja Keski-Suomen sopimuspalokuntalaisten edustus. Pelastustoimen uudistusta valmisteltiin neljässä työryhmässä:

- Pelastustoimen siirto: henkilöstö-, talous-, ICT- sekä kiinteistö- ja irtaimistoasiat.
- Organisaation varautuminen: hyvinvointialueen varautuminen ja valmiussuunnittelu.
- Ensihoito: hyvinvointialueen ensihoitopalvelujen toimintamalli.
- Yhdyspinta-asiat: pelastustoimen, kuntien ja sidosryhmien yhteistyöhön liittyvät asiat (asumisen turvallisuus, kaavoitus ja rakentaminen, kuntien valmiussuunnittelun tukeminen, tilanne-keskustoiminta ja häiriötilanteissa tukeminen, hälytysjärjestelmät).

Pelastustoimen jaosto kokoontui vuoden 2021 aikana neljä kertaa ja vuoden 2022 aikana kaksi kertaa. Jaoston työryhmät työskentelivät oman aikataulunsa mukaisesti väliaikaisen valmistelutoimielimen toimikauden aikana. Pelastustoimen uudistuksen valmistelua jatketaan vuoden 2022 aikana työryhmätyöskentelynä.

Talousjaosto

Talousjaoston tehtävänä oli toimia valmisteluryhmänä hyvinvointialueen valmistelussa talouden, omaisuusjärjestelyjen ja hallinnollisten tukipalvelujen siirron osalta.

Talousjaoston kokoonpano oli laaja, jäseninä olivat Keski-Suomen kuntien talousjohtajat tai vastaavat sekä lisäksi Keski-Suomen sairaanhoitopiirin ja sen liikelaitos Seututerveyskeskuksen, sote-kuntayhtymä Saarikan ja Keski-Suomen pelastuslaitoksen talousjohtajat / -päälliköt. Lisäksi talousjaostoon kuului kaksi henkilöstön edustajaa.

Talousjaosto kokoontui syksyn aikana noin kerran kuukaudessa ja lisäksi talousjaoston nimeämänä työskenteli pienempiä, teemakohtaisia valmistelevia asiantuntijaryhmiä. Näissä ryhmissä oli mukana myös laajemmin muita asiantuntijoita talousjaoston jäsenten lisäksi.

Talousjaoston työsuunnitelmana toimi valmistelun kansallinen tiekartta. Tiekartan mukaisesti ensimmäisinä tehtävinä talousjaoston ohjaamana toteutettiin pohjatiedon koonti luovuttavista organisaatioista niin käyttötalouden, omaisuuden, vastuiden, investointitarpeiden kuin sopimusten osalta. Luovuttavien organisaatioiden tulee antaa



selvitykset hyvinvointialueelle siirtyvistä eristä 28.2.2022 mennessä. Tätä työtä tuettiin valmistelemalla yhtenäiset mallipohjat päätöksenteon valmistelussa käytettäväksi.

Talousjaoston ohjaamana valmisteltiin myös hyvinvointialueen toiminnan aloituksessa käytettävien talouden tietojärjestelmien valintaa ja väliaikainen valmistelutoimielin päätti järjestelmistä kokouksessaan joulukuussa. Tällä pyrittiin varmistamaan kriittisten talouden järjestelmien valmius toiminnan käynnistymiseen vuoden 2023 alussa.

Talousjaosto osallistui aktiivisesti myös tukipalvelujen valmisteluun, talousjaoston tehtäväalueelle kuului vuonna 2021 hallinnon tukipalvelujen valmistelu. Tukipalvelujen valmistelussa syksyn aikana kartoitettiin tukipalveluiden nykyiset järjestämistavat, toimintojen siirtoon liittyen ratkaistavat asiat, selvitys yhtiöiden omistusten siirtymisestä hyvinvointialueelle ja sidosyksikköasema jatkossa sekä nykyisten tukipalvelusopimusten kerääminen yhteen ja arviointi hyvinvointialueen näkökulmasta osana sopimuskartoitusta. Tukipalvelujen tarkempi palvelukohtainen valmistelu jatkui vuoden 2022 ajan.

Henkilöstöjaosto

Henkilöstöjaoston tehtävänä oli valmistella henkilöstöasioiden osalta väliaikaisen valmistelutoimielimen päätettäväksi menevät asiat sekä viedä henkilöstöasioiden valmistelua eteenpäin kansallisen tiekartan mukaisesti.

Henkilöstöjaosto muodostettiin maakunnallisen henkilöstötyöryhmän pohjalle täydennettynä muutamilla jäsenillä. Järjestöjen edustus oli jaostossa pääsopijajärjestöjen edustajista 2+2+2 periaatteella. Työnantajan foorumina toimi myös henkilöstötyöryhmä. Jaosto ja henkilöstötyöryhmä kokoontuivat vuonna 2021 4 kertaa ja vuoden 2022 aikana 3 kertaa.

Jaoston alaisuuteen asetettiin myös työryhmiä viemään valmistelua eteenpäin, esim. HR-tietojärjestelmäprojekti, henkilöstön saatavuuden varmistaminen, työhyvinvoinnin johtaminen, osaamisen johtaminen, palvelussuhdeasiat.

Suurimmat valmisteltavana olevat tehtävät olivat HR-tiedon keruu ja sen organisointi sekä henkilöstön siirtosuunnitelman ja –sopimuksen valmistelu ja HR-tietojärjestelmiin liittyvät selvitykset. Lisäksi luovuttaville organisaatioille tehtiin yt-neuvottelujen tueksi materiaalia sekä myös esihenkilöille tukimateriaalia yhteistoiminnan käymiseksi työyhteisöissä, henkilöstöinfoissa.

Järjestöjen kanssa käytiin hyvää ja jatkuvaa vuoropuhelua valmistelun etenemisestä. Järjestöjen edustajille järjestettiin kuukausittain teams-infot, joissa käytiin läpi valmistelun tilannetta.



Esihenkilöille pidettiin kuukausittain infoja valmistelutilanteesta sekä lähetettiin kuukausittain myös uutiskirje kuntiin ja kuntayhtymiin.

ICT-jaosto

ICT-jaoston tehtävänä oli valmistella kuntien ICT-palveluiden siirtoa hyvinvointialueelle. Jaoston toiminta nojautui sote- ja pela-uudistukseen laadittuun kansalliseen tiekarttaan, jota täydennettiin Keski-Suomen hyvinvointialueen erityispiirteillä (mm. Jämsän siirtymään liittyvät erityisjärjestelyt).

ICT-muutoksen osalta valmistelu organisoitiin työryhmien sijaan projektimuotoiseksi. Kuntien ja kuntayhtymien asiantuntijoita sekä inhouse-yhtiöitä kiinnitettiin ICT-muutokseen liittyvien projektien resursseiksi.

Vuoden 2021 työskentelyssä iso osuus työpanoksesta käytettiin STM:n valtionavustushakuun liittyvään valmisteluun. Noin puolet jaoston ja projektivalmisteluun kiinnitettyjen asiantuntijoiden ajasta käytettiin varsinaiseen kunta-hyvinvointialue siirtotyön suunnitteluun.

Pääpaino ICT-muutoksen suunnittelussa jakautui kolmeen isoon osakokonaisuuteen:

- 1) toimialariippumattomien järjestelmien keskeisimmät toteutukset (mm. Talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmät),
- 2) keskeisimmät toimialasidonnaiset järjestelmät, joilla on merkitystä sote/pela-palveluiden jatkuvuuden kannalta (erityisesti asiakas- ja potilastietojärjestelmien muutokset ja
- 3) perus ICT-infran ratkaisut, kuten identiteetin hallinta, toimisto/sähköpostiratkaisut, palvelinkapasiteetti ja muut ICT-infran perusratkaisut

Muutokseen liittyvässä suunnittelutyössä ja toimeenpanossa ei kyetty etenemään riittävän ripeästi. ICT-muutokseen liittyvän rahoituksen tilanne alkoi selkiytymään vasta loppuvuodesta 2021. Loppuvuodesta tiedoksi saadun valtionavustuspäätöksen pohjalta käynnistettiin ICT-muutoshankkeen merkittävä supistaminen ja valmisteltiin ministeriöille kuvaus hyvinvointialueen käynnistämiseen liittyvän välttämättömän lisärahoituksen tarpeesta.

Yhdyspintajaosto

Yhdyspintajaoston tehtävänä oli suunnitella yhdyspintatyö osana Keski-Suomen hyvinvointialueen rakentamista. Jaoston jäseniksi nimettiin luovuttavien organisaatioiden yhdyspintojen asiantuntijoita, jotka puolestaan toimivat aktiivisesti



Keski-Suomen eri verkostoissa. Jaostossa oli käynnistymisestään saakka myös keskisuomalaisten järjestöjen edustaja sekä kaksi henkilöstön edustajaa.

Työ alkoi kriittisten yhdyspintakokonaisuuksien ja prosessien hahmottamisella. Yhdyspintajaosto tunnisti yhdeksän eri yhdyspintojen kokonaisuutta, joissa yhteistyön kuntien ja hyvinvointialueen välillä on onnistuttava kaikilla tasoillaan.

Yhdyspintajaoston alla toimi useita työryhmiä, jotka osaltaan valmistelivat toimialakohtaista yhteistyötä. Valmistelua on tehty myös tiiviissä yhteistyössä rakennehankkeen ja Tulevaisuuden Sote-keskus – hankkeen kanssa. Valmistelussa on hyödynnetty toimivia verkostoja etenkin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen parissa sekä sivistystoimialan ja sosiaali- ja terveydenhuollon toimialan välillä.

Yhdyspintajaosto kokoontui vuoden 2021 aikana neljä kertaa. Sen valmistelua ohjasi STM:n kansallinen tiekartta. Väliaikaisen valmistelutoimielimen kauden päättyessä työryhmät integroituvat osaksi muuta hyvinvointialueen valmistelua.

Yhteistoimintaelin

Väliaikaisen valmistelutoimielimen yhteistoimintaelin asetettiin syksyllä 2022.

Yhteistoimintaelin kokoontui vuonna 2021 3 kertaa ja vuonna 2022 3 kertaa. Yhteistoimintaelimessä käsiteltiin HR-tiedon keruuseen liittyviä asioita, hallintosäännön ja strategian valmistelua, henkilöstön siirtosuunnitelmaa ja –sopimusta, sähköpostin ja tiedostojen käsittelyn periaatteita, väliaikaisen yhteistoimintaelimen perustamista ajalle 1.3.-31.12.2022 sekä käytiin läpi valmistelun yleiskatsausta säännönmukaisesti.

Valmistelutyön jatko 1.3.2022 alkaen

Henkilöstöasioiden valmistelu ja yhteistoimintaelin

1.3.2022 henkilöstöasioiden valmistelu jatkui laajennetussa henkilöstötyöryhmässä, jonka kokoonpano oli sama kuin henkilöstöjaostossa sekä edelleen työnantajan henkilöstötyöryhmässä.

Aluehallitus päätti perustaa väliaikaisen yhteistoimintaelimen 1.3.2022 lukien. Sen kokoonpanona on ollut 2 työnantajan edustajaa (HR-vastuuvälittäjä, hyvinvointialuejohtaja), 6 pääsopijajärjestöjen edustajaa sekä 4 työsuojeluvalltuutettua. Toimielin piti ajalla 1.3.-31.12.2022 yhteensä 15 kokousta. Kokouksissa käsiteltiin paljon samoja asioita kuin laaja-alaisessa henkilöstötyöryhmässä, kuten työterveyshuoltoa, muutosjohtamista, suosituksia luovuttaville organisaatioille, henkilöstöön liittyviä ohjeistuksia, yhteistoimintaorganisaation valmistelua, jatkoliikkeen luovutuksia sekä henkilöstön siirtosuunnitelmaa ja –sopimusta.



Sosiaali- ja terveyspalveluiden valmistelu

Sosiaali- ja terveyspalveluiden sisällöllistä valmistelutyötä vahvistettiin vuoden 2022 alusta, jolloin valmistelutyöhön asetettiin sotejaoston lisäksi neljä sosiaali- ja terveydenhuollon integraatiotyöryhmää.

Integraatioryhmä olivat:

- Lasten, nuorten ja perheiden palvelut
- Koti- ja asumispalvelut
- Laaja-alainen sosiaali- ja terveyskeskus
- Sairaalapalvelut

Jokaisella integraatiopääryhmällä oli teemakohtaisia alatyöryhmiä, jotka vastasivat oman teemansa mukaisesta valmistelutyöstä osana integraatioryhmän kokonaisuutta. Integraatioryhmät ja sen alatyöryhmät muodostuivat Keski-Suomen sosiaali- ja terveydenhuollon organisaatioiden edustajista sekä muista asiantuntijoista, kuten talouden ja viestinnän asiantuntijoista. Lisäksi osassa työryhmissä oli edustajia alueen järjestöistä ja yrityksistä. Näin Keski-Suomen hyvinvointialueen valmistelutyöhön osallistui laajasti, satoja, keskisuomalaisia sosiaali- ja terveydenhuollon ammattilaisia ja asiantuntijoita, jotka olivat myös siirtymässä hyvinvointialueen työntekijöiksi.

Integraatioryhmien tehtävänä oli koota yhteen dokumenttiin oman integraatiokokonaisuuden palvelut, tehdä niistä tiiviit palvelukuvaukset ja laatuksiteerit, palveluiden myöntämiskriteerit, arvioida palvelutarvetta ja sen volyymin, tunnistaa palveluiden erovaisuuksia maakunnassa sekä työstää integraatioryhmien poikkileikkaavia teemoja ja tarpeita. Valmistelutyö toteutui luovuttavien organisaatioiden työtehtävien ohella ja vaati valmistelussa mukana olevalta henkilöstöltä merkittävää työpanosta omien organisaatioiden tehtävien hoitamisen lisäksi.

Pelastustoimen valmistelu

Keski-Suomen hyvinvointialueen pelastustoimen valmistelutyötä toteutettiin 28.2.2022 asti väliaikaisen valmistelutoimielimen Pelastustoimen jaostossa, jossa vastuuvalmistelijana toimi Keski-Suomen pelastuslaitoksen pelastusjohtaja. Valmistelutyöhön osallistettiin jaoston työryhmissä pelastuslaitoksen henkilöstöä, sopimuspalokuntien ja henkilöstön edustusta sekä kuntien ja sosiaali- ja terveystoimen edustajia. Valmistelutyötä jatkettiin 1.3. alkaen vuoden 2022 loppuun Pelastustoimen valmistelulinjassa.

Strategisen johtamisen ja järjestämistehtävän valmistelu



Hyvinvointialueen järjestämistehtävää valmisteltiin kevään 2022 aikana palvelutuotannon integraatioryhmien tavoin säännöllisissä hyvinvointialueen laajuisissa kokouksissa.

Strategista johtamista ja järjestämistä valmisteltiin keväällä 2022 palvelutuotannon integraatioryhmien tapaan maakunnallisissa tapaamisissa viikoittain. Alatyöryhmän nimi oli "palveluiden järjestäminen koordinaatio, kehittäminen ja palvelustrategia". Työryhmä kävi kokouksissaan läpi hallinnon asiakirjoja ja järjestämisen nykytilaa ja valmisteli siirtymistä yhden järjestäjän malliin. Se myös kävi läpi järjestämisen näkökulmasta esimerkiksi palvelukuvauksia, valvontaa, palveluseteliin liittyviä asioita, organisoitumista, tilannekuvaa.

Keväällä 2022 käynnistyi hyvinvointialueen strategiatyö. Hyvinvointialuestrategian valmisteluun osallistettiin tulevaa henkilöstöä, keskisuomalaisia ja muita sidosryhmiä. Aluevaltuusto päätti hyvinvointialuestrategiasta 14.6.2022.

ICT-valmistelu

VATE-aikaisen toiminnan jälkeen ICT-valmistelu jatkui konsernipalveluiden ja luovuttavien organisaatioiden tietohallintojen ja inhouse-toimijoiden kanssa yhteistyössä. ICT-valmistelu hyvinvointialueen käynnistymistä varten saatettiin loppuun 2022 vuoden aikana.

ICT-valmistelua rahoitettiin pääosin erillisellä ICT-valmistelun valtionavustuksella.

Talous

Väliaikaisen valmistelutoimielimen nimeämä talousjaosto jatkoi työskentelyään 1.3.2022 alkaen taloustyöryhmänä. Taloustyöryhmä seurasi talouden valmistelukokonaisuuden etenemistä ja tämän lisäksi työryhmän fokus oli toiminnan siirtoon liittyvissä asioissa. Hyvinvointialueen talouden rakenteiden, prosessien ja tietojärjestelmien valmistelua tehtiin osa-aluekohtaisten työryhmien työnä. Työryhmien jäseninä oli luovuttavien organisaatioiden hyvinvointialueelle siirtyviä talouden asiantuntijoita ja lisäksi valmisteluprojektin talouden valmisteluresurssit.

Talouden valmistelussa suunniteltiin ja käyttöön otettiin hyvinvointialueen talouden välttämättömät perusprosessit ja talouden tietojärjestelmät. Valmistelutyötä tehtiin tiiviissä yhteistyössä ICT-valmistelun ja talouden peruspalvelujen tuottajan Monetra Keski-Suomi Oy:n kanssa.

Tilat



Tilojen valmistelu eriytettiin talouden valmistelusta omaksi valmistelukokonaisuudeksi kevään 2022 aikana. Kevään aikana kartoitettiin siirtyvään toimintaan liittyvät tilat ja hyvinvointialueelle siirtyvät vuokrasopimukset.

Viestintä

Viestinnässä rakennettiin vuoden 2022 aikana www.hyvaks.fi-verkkosivut, henkilöstön Polku-intra, brändi ja erilaisia viestinnän ohjeistuksia kuten brändikäsikirja, viestintä häiriö- ja kriisitilanteissa, hyvinvointialueen some-ohjeet, mediaviestinnän pelisäännöt ja sisäisten viestintäkanavien käyttöohjeet.

Koko vuoden 2022 ajan hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön kanssa käytiin vuoropuhelua. Tulevalle henkilöstölle kerrottiin ajankohtaisista teemoista ja tulevista uudistuksista sekä kuultiin henkilöstöä ja vastattiin heidän kysymyksiinsä eri viestintäkeinoja käyttäen, esimerkiksi tapahtumien, tiedotteiden ja uutiskirjeiden muodossa. Henkilöstöinfoja, esihenkilöinfoja ja esihenkilöiden perehdytystilaisuuksia järjestettiin säännöllisesti. Esihenkilöiden käytössä oli vuorovaikutusta tukeva Howspace-alusta. Tulevaa henkilöstöä osallistettiin myös Polku-intran rakentamiseen.

Tukipalvelut

Palvelutuotannon tukipalveluihin kuuluvat ruokapalvelut, puhtauspalvelut, välinehuolto, hankinnat ja logistiikka sekä kiinteistö- ja tekniset palvelut. Tukipalvelujen osalta järjestämistä ja johtamista valmisteltiin maakunnallisissa työryhmissä sekä yhteistyössä palvelutuotannon kanssa.

Vuodelle 2021 myönnetyn valtionavustuksen käyttö

Vuosina 2021 ja 2022 hyvinvointialueen toiminta liittyi kokonaisuudessaan hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmisteluun, sillä palvelujen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueelle vasta 1.1.2023 alkaen. Toiminta rahoitettiin täysimääräisesti valmisteluun myönnettyillä valtionavustuksilla.

Keski-Suomen hyvinvointialue sai vuonna 2021 valmistelurahoitusta yhteensä 1,9 M€:

- 1.7.2021 valtiovarainministeriön antaman päätöksen VN/14629/2021 mukaan 942 086 € hyvinvointialueiden ja HUS-yhtymän toiminnan valmisteluun vuonna 2021 (ns. perusrahoitus)
- 14.10.2021 sosiaali- ja terveysministeriön antaman päätöksen VN/25540/2021 mukaan 999 588 euroa uudistuksen yhteydessä toteutettavan tiedonhallinnan, tietohallinnon ja tietojärjestelmien muutoksen valmisteluun, suunnitteluun ja toteutukseen (ns. ICT-rahoitus)



Valmisteluun saatavien valtionavustusten suuruudessa erityisesti ICT-rahoituksen osalta oli merkittävää epävarmuutta. Tästä johtuen epävarmuutta oli myös valmistelurahoituksen riittävydessä. Epävarmuuden vuoksi kaikkea välttämättömäksi arvioitua valmistelutyötä ei pystytty käynnistämään vielä vuoden 2021 aikana vaan työtä siirtyi vuonna 2022 toteutettavaksi.

Hyvinvointialueiden arvonlisäverokäsittely täsmentyi syksyn 2021 aikana. Toiminnan alkaessa valmistelurahoituksen käytössä varauduttiin siihen, että hyvinvointialueen ostoihin sisältyvä arvonlisävero jäisi hyvinvointialueen kustannukseksi vuosien 2021 ja 2022 aikana. Hyvinvointialueille myönnettiin kuitenkin syksyllä 2021 oikeus saada palautuksena verollisiin hankintoihin sisältyvä vero jo niiden varsinaisen toiminnan valmisteluvaiheessa ennen vuotta 2023.

Valmistelurahoituksen käyttö vuonna 2021

Hyvinvointialueen toiminnan menoja toteutui vuonna 2021 yhteensä 789 484,21 euroa ja rahoituskuluja 5,28 euroa. Tästä VM:n myöntämällä valmistelurahoituksella katettavia toiminnan menoja oli 394 684,45 euroa ja rahoituskuluja 10,05 euroa. STM:n myöntämällä ICT-valmistelun rahoituksella katettavia toiminnan menoja oli 394 799,76 euroa ja rahoitustuottoja 4,77 euroa.

VM:n päätöksen VN/14629/2021 mukaista valmistelurahoitusta käytettiin vuonna 2021

- Henkilöstökuluihin 25 380,28 euroa (hyvinvointialueelle palkattujen määräaikaisten projektityöntekijöiden henkilöstökustannukset)
- Palvelujen ostoihin 364 034,12 euroa (joista merkittävimmät ostot olivat sopimusten mukaista valmistelutyöpanoksen ostoa kunnilta ja kuntayhtymiltä)
- Muihin toimintakuluihin 8 270,05 euroa (kokousjärjestelyihin liittyviä kuluja)
- Rahoituskuluihin 10,05 euroa

Raportin liitteenä 4 on eriytetty tuloslaskelma VM:n päätöksen VN/14629/2021 mukaisen valmistelurahoituksen käytöstä vuonna 2021.

Hyvinvointialue osti vuonna 2021 inhouse-yhtiöiden osakkeita yhteensä 16 747 eurolla:

- Istekki Oy 5 osaketta hankintahintaan 9 527,5 euroa
- 2M-IT Oy 30 osaketta hankintahintaan 2 220 euroa
- Joki-ICT Oy 5 osaketta hankintahintaan 5 000 euroa

Osakkeiden ostot rahoitettiin STM:n myöntämällä ICT-valmistelurahoituksella.



Vuonna 2021 saadut valtionavustukset olivat käytettävissä myös vuonna 2022 tehtävän valmistelun rahoittamiseen. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä saadut avustukset käsiteltiin siten, että avustustulot jaksotettiin tilikauden 2022 tuloksi siltä osin, kun vastaavat menot syntyisivät vasta vuonna 2022.

Saaduista avustuksista tilikauden 2021 tuloina käsiteltiin VM:n päätöksen VN/14629/2021 mukaista valmistelurahoitusta 394 694,50 euroa ja STM:n päätöksen VN/25540/2021 mukaista ICT-rahoitusta 394 794,99 euroa. Lisäksi vuoden 2021 investointien rahoitusosuuksina käsiteltiin STM:n päätöksen VN/25540/2021 mukaista ICT-rahoitusta 16 747,50 euroa.

VM:n päätöksen VN/14629/2021 mukaista valmistelurahoitusta jaksotettiin vuoden 2021 tilinpäätöksessä 547 391,50 euroa käytettäväksi vuoden 2022 aikana.

Hyvinvointialueen tilikauden tulos vuonna 2021 oli 0 euroa.

Valmistelurahoituksen käyttö vuonna 2022

Vuodelle 2021 myönnetystä rahoituksesta vuodelle 2022 jaksotettu osuus 547 391,50 euroa käytettiin ajalla 1.1.-30.4.2022. Kustannuksia tältä ajalta syntyi 858,81 euroa 1.7.2021 myönnettyä valtionavustusta enemmän. Tämä osuus valmistelun menoista rahoitettiin valmisteluun vuonna 2022 saadulla valtionavustuksella (VM päätös 21.12.2022, VN/14629/2021).

Tammi-huhtikuun 2022 tulona näkyy myös vuodelle 2022 myönnetty valtionavustus 2 974 573 euroa (VM päätös 21.12.2022, VN/14629/2021) Vuodelle 2022 myönnetyn rahoituksen käytöstä raportoidaan erikseen raportointiohjeen mukaisesti viimeistään 31.5.2024.

Hyvinvointialueen toiminnan menoja toteutui 1-4/2022 yhteensä 1 506 372,21. Tästä VM:n myöntämällä valmistelurahoituksella katettavia toiminnan menoja oli 548 250,31 euroa. Vuodelle 2021 myönnetyllä valmistelurahoituksella katettavia toiminnan menoja oli 547 391,50 euroa ja vuodelle 2022 myönnetyllä valmistelurahoituksella katettavia menoja 858,81 euroa.

VM:n päätösten mukaista valmistelurahoitusta VN/14629/2021 käytettiin ajalla 1-4/2022

- Henkilöstökuluihin 144 657,67 euroa (hyvinvointialueelle palkattujen määräaikaisten projektityöntekijöiden henkilöstökustannukset)
- Palvelujen ostoihin 391 983,99 euroa (joista merkittävimmät ostot olivat sopimusten mukaista valmistelutyöpanoksen ostoa kunnilta ja kuntayhtymiltä)
- Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin 180,90 euroa (toimistotarvikkeet)



- Muihin toimintakuluihin 11 427,75 euroa (tilavuokrat, kokousjärjestelyihin liittyviä kuluja)

Raportin liitteenä 5 on eriytetty tuloslaskelma VM:n päätöksen VN/14629/2021 mukaisen valmistelurahoituksen käytöstä ajalla 1.1.-30.4.2022 ja liitteenä 6 tarkempi erittely 1-4/2022 tuloslaskelman toimintatuottoihin sisältyvistä avustuksista.

Tammi-huhtikuussa 2022 toteutuneet osakkeiden ostot rahoitettiin vuodelle 2022 myönnetyllä rahoituksella (VM päätös 21.12.2022, VN/14629/2021). Tältä osin rahoitus on käsitelty kirjanpidossa toimintatuottojen sijaan investointien rahoitusosuutena.

- Monetra Keski-Suomi Oy 1 osake hankintahintaan 121 euroa
- UNA Oy 10 osaketta hankintahintaan 3 000 euroa
- Kuntien Tiera Oy 13 osaketta hankintahintaan 26 euroa

Laskelma valtiovarainministeriön vuodelle 2021 myöntämän valtionavustuksen käytöstä vuonna 2021	
Vuodelle 2021 myönnetty valtionavustus VN/14629/2021	942 086,00
Toimintakulut 2021	394 684,45
Rahoitustuotot ja -kulut 2021	10,05
Käytetty vuonna 2021	394 694,50
Siirretty vuodelle 2022	547 391,50

Laskelma valtiovarainministeriön vuodelle 2021 myöntämän valtionavustuksen käytöstä vuonna 2022	
Vuodelle 2022 jaksettu valtionavustus VN/14629/2021	547 391,50
Käytetty vuonna 2022	547 391,50
Toimintakulut 1-4/2022 (yleisvalmistelu)	548 250,31
Vuodelle 2022 myönnetyllä rahoituksella VN/14629/2021 (21.12.2021) katettava osuus	858,81

(raportoidaan erikseen raportointiohjeen mukaisesti viimeistään 31.5.2024)



3 Liitteet

Liite 1: Tilintarkastajan lausunto valtionavustuksen käytöstä

Liite 2: Vuoden 2021 tilinpäätös, joka sisältää raportoinnin valmistelutyöstä ja rahoituksen käytöstä

Liite 3: Vuoden 2022 tilinpäätös, joka sisältää raportoinnin valmistelutyöstä ja rahoituksen käytöstä

Liite 4: Eriytetty tuloslaskelma valtiovarainministeriön päätöksen VN/14629/2021 mukaisen avustuksen käytöstä vuonna 2021

Liite 5: Eriytetty tuloslaskelma valtiovarainministeriön päätöksen VN/14629/2021 mukaisen avustuksen käytöstä 1-4 2022

Liite 6: Erittely 1-4/2022 tuloslaskelman toimintatuotoista

Tulosyksikkö: (ei)

	<u>Toteutunut</u>				<u>Edellinen vuosi</u>		
	01.05.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.07.-31.12.	01.07.-31.12.21	%
Toimintatuotot							
Tuet ja avustukset							
3310 Tuet ja avustukset valtiolta	- 539 003,00	100,0	2 979 814,50	100,0	394 694,50	394 694,50	755,0
Toimintatuotot yhteensä	- 539 003,00	100,0	2 979 814,50	100,0	394 694,50	394 694,50	755,0
Toimintakulut							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
4000 Vakinaisten palkat ja palkkiot	- 224 379,27	41,6	- 318 838,43	- 10,7			
4001 Määräaikaisten palkat ja palkkiot	- 14 562,07	2,7	- 14 593,45	- 0,5	- 18 046,40	- 18 046,40	80,9
4004 Erilliskorvaukset	45,00	0,0	45,00	0,0			
4005 Lomarahat	- 20 940,60	3,9	- 20 940,60	- 0,7			
4058 Luottamushenkilöiden palkkiot	- 267 429,14	49,6	- 296 410,18	- 9,9			
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	- 196 137,75	36,4	- 196 137,75	- 6,6	- 3 777,68	- 3 777,68	5192,0
4090 Sairasvakuutuskorvaukset	- 473,63	0,1	- 473,63	0,0			
4091 Tapaturmakorvaukset	- 19,93	0,0	- 19,93	0,0			
4093 Luontaisedut	- 20,00	0,0	- 20,00	0,0			
4094 Luontaisetujen vastatili	20,00	0,0	20,00	0,0			
Palkat ja palkkiot yhteensä	- 723 897,39	134,3	- 847 368,97	- 28,4	- 21 824,08	- 21 824,08	3882,7
Henkilösivukulut							
Eläkekulut							
4110 Eläkevakuutusmaksut	- 55 254,43	10,3	- 73 265,30	- 2,5	- 2 996,76	- 2 996,76	2444,8
Eläkekulut yhteensä	- 55 254,43	10,3	- 73 265,30	- 2,5	- 2 996,76	- 2 996,76	2444,8
Muut henkilösivukulut							
4180 Sosiaalivakuutusmaksut	- 5 318,27	1,0	- 6 537,62	- 0,2	- 276,12	- 276,12	2367,7
4181 Työttömyysvakuutusmaksut	- 1 253,63	0,2	- 1 963,82	- 0,1	- 90,23	- 90,23	2176,5
4182 Tapaturmavakuutusmaksut	- 1 242,15	0,2	- 1 730,36	- 0,1	- 180,46	- 180,46	958,9
4184 Ryhmähenkivakuutusmaksut	- 251,10	0,0	- 304,64	0,0	- 12,63	- 12,63	2412,0
4190 Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	- 33 498,42	6,2	- 33 498,42	- 1,1			
4210 Muut henkilösivukulut	- 438,50	0,1	- 1 142,43	0,0			
Muut henkilösivukulut yhteensä	- 42 002,07	7,8	- 45 177,29	- 1,5	- 559,44	- 559,44	8075,4
Henkilösivukulut yhteensä	- 97 256,50	18,0	- 118 442,59	- 4,0	- 3 556,20	- 3 556,20	3330,6
Henkilöstökulut yhteensä	- 821 153,89	152,3	- 965 811,56	- 32,4	- 25 380,28	- 25 380,28	3805,4
Palvelujen ostot							
Muiden palvelujen ostot							
4340 Asiantuntijapalvelut	- 1 048 755,32	194,6	- 1 376 448,80	- 46,2	- 346 374,29	- 346 374,29	397,4
4342 ICT-palvelut	- 80 865,17	15,0	- 83 010,77	- 2,8	- 85,93	- 85,93	96602,8
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	- 112,20	0,0	- 152,20	0,0			
4350 Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	- 185 466,97	34,4	- 221 258,05	- 7,4	- 13 073,90	- 13 073,90	1692,4
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	- 49 243,35	9,1	- 49 243,35	- 1,7			
4370 Vakuutukset	- 282,57	0,1	- 6 248,17	- 0,2	- 1 500,00	- 1 500,00	416,5
4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelut	- 25 832,99	4,8	- 25 832,99	- 0,9			
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	- 35 770,55	6,6	- 39 093,13	- 1,3			
4430 Sosiaali- ja terveystieteiden palvelut	- 2 184,97	0,4	- 2 847,51	- 0,1			
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut			- 1 450,00	0,0			
4470 Muut palvelut	- 42 357,41	7,9	- 57 270,52	- 1,9			
Palvelujen ostot yhteensä	- 1 470 871,50	272,9	- 1 862 855,49	- 62,5	- 361 034,12	- 361 034,12	516,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana							
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet			- 180,90	0,0			

Tulosyksikkö: (ei)

	<u>Toteutunut</u>				<u>Edellinen vuosi</u>		
	01.05.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.07.-31.12.	01.07.-31.12.21	%
4560 Poltto- ja voiteluaineet	- 969,71	0,2	- 969,71	0,0			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	- 969,71	0,2	- 1 150,61	0,0			
Avustukset							
Avustukset yhteisöille							
4742 Avustukset yhteisöille	- 64 070,67	11,9	- 64 070,67	- 2,2			
Avustukset yhteensä	- 64 070,67	11,9	- 64 070,67	- 2,2			
Muut toimintakulut							
Vuokrakulut							
4830 Koneiden ja laitteiden vuokrat	- 200,00	0,0	- 200,00	0,0			
4890 Muut vuokrat	- 26 414,10	4,9	- 34 829,31	- 1,2	- 2 455,58	- 2 455,58	1418,4
Vuokrakulut yhteensä	- 26 614,10	4,9	- 35 029,31	- 1,2	- 2 455,58	- 2 455,58	1426,5
Muut kulut							
4940 Muut toimintakulut	- 45 838,36	8,5	- 48 850,90	- 1,6	- 5 814,47	- 5 814,47	840,2
Muut kulut yhteensä	- 45 838,36	8,5	- 48 850,90	- 1,6	- 5 814,47	- 5 814,47	840,2
Muut toimintakulut yhteensä	- 72 452,46	13,4	- 83 880,21	- 2,8	- 8 270,05	- 8 270,05	1014,3
Toimintakulut yhteensä	- 2 429 518,23	450,7	- 2 977 768,54	- 99,9	- 394 684,45	- 394 684,45	754,5
TOIMINTAKATE yhteensä	- 2 968 521,23	550,7	2 045,96	0,1	10,05	10,05	20357,8
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot							
6050 Muut korkotuotot	10,17	0,0	10,17	0,0			
Korkotuotot yhteensä	10,17	0,0	10,17	0,0			
Muut rahoitustuotot							
6120 Verotilitysten korot ja korotukset	86,79	0,0	86,79	0,0			
6130 Viivästyskorot	27,82	0,0	27,82	0,0			
Muut rahoitustuotot yhteensä	114,61	0,0	114,61	0,0			
Muut rahoituskulut							
6380 Muut rahoituskulut	- 2 170,74	0,4	- 2 170,74	- 0,1	- 10,05	- 10,05	21599,4
Muut rahoituskulut yhteensä	- 2 170,74	0,4	- 2 170,74	- 0,1	- 10,05	- 10,05	21599,4
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	- 2 045,96	0,4	- 2 045,96	- 0,1	- 10,05	- 10,05	20357,8
VUOSIKATE yhteensä	- 2 970 567,19	551,1	0,00		0,00	0,00	
Satunnaiset erät							
Satunnaiset kulut							
8150 Muut satunnaiset kulut							
Satunnaiset erät yhteensä							
TILIKAUDEN TULOS YHTEENSÄ	- 2 970 567,19	551,1	0,00		0,00	0,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	- 2 970 567,19	551,1	0,00		0,00	0,00	

KSHVA

Virallinen tuloslaskelma - Keski-Suomen hyvinvointialue

Kuluva kausi: 12-23

Pvm: 22-APR-24 08:38:47

Valuutta: EUR

Kirja=KSHVA(EUR) (KSHVA), Kohde=VMYLE (VM:n yleisrahoitus 2023), Yritys=1H (Keski-Suomen hyvinvointialue)

Kuluva vuosi

TOIMINTATUOTOT	507 873,00
Myyntituotot	
Maksutuotot	
Tuet ja avustukset	507 873,00
Muut toimintatuotot	
Valmisteverastojen muutos	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	
TOIMINTAKULUT	-508 228,76
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	
Henkilösivukulut	
Palvelujen ostot	-347 478,83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-160 749,93
Avustukset	
Muut toimintakulut	
TOIMINTAKATE	-355,76
VALTION RAHOITUS	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	
Korkotuotot	
Muut rahoitustuotot	
Korkokulut	
Muut rahoituskulut	
VUOSIKATE	-355,76
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	
Suunnitelman mukaiset poistot	
Arvonalentumiset	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT/SATUNNAISET ERÄT	
Satunnaiset tuotot	
Satunnaiset kulut	
TILIKAUDEN TULOS	-355,76
Poistoeron muutos / Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	
Varausten muutos / Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	
Rahastojen muutos / Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-355,76

3310 Tuet ja avustukset valtiolta

Tulosityksikkö: (ei) Kustannuspaikat: (ei) STM ICT: (ei)

Kausi	Tositelaji	Tosite	Pvm	Selite	Debet	Kredit	Saldo	Alkusaldo
202212	Tito	20221200001	01.12.22	VALTIOVARAINMINIST ERIÖ (2212015UTZ00407469)		90 828 834,59	-94 347 652,09	-3 518 817,50
202212	Pkviennit	8221200001	31.12.22	Saarijärven kaupunki (1190) Osakekauppa SaaSeRa Oy 1 kpl	1 000,00		-94 346 652,09	
202212	Pkviennit	8221200002	31.12.22	Jämsän kaupunki (1008) Osakekauppa Jämsän ateria- ja puhtauspalvelut Oy 1kpl	1 000,00		-94 345 652,09	
202212	Pkviennit	8221200003	31.12.22	KEURUUN KAUPUNKI (1004) Ruokapalveluyhtiön osakekauppa (Keurusseudun ateriapalvelut Oy)	8 130,00		-94 337 522,09	
202212	Pkviennit	8221200004	31.12.22	KARSTULAN KAUPUNKI (1152) Osakekauppa Karstulan Seudun ravitsemuspalvelut Oy 1kpl	1 000,00		-94 336 522,09	
202212	Pkviennit	8221200011	31.12.22	Valtion avustuksen jaksotus tammikuulle	90 828 834,59		-3 507 687,50	
202212	Pkviennit	8221200013	31.12.22	Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy	20 000,00		-3 487 687,50	
					90 859 964,59	90 828 834,59	31 130,00	-3 487 687,50

3310 Tuet ja avustukset valtiolta

Tulosityksikkö: (ei) Kustannuspaikat: (ei) STM ICT: VMYLE (3000)

Kausi	Tositelaji	Tosite	Pvm	Selite	Debet	Kredit	Saldo	Alkusaldo
202212	Pkviennit	8221200039	31.12.22	Tulon jaksotus vuodelle 2023	507 873,00		507 873,00	0,00
					507 873,00	0,00	507 873,00	507 873,00
Yhteensä				-3 518 817,50	91 367 837,59	90 828 834,59	539 003,00	-2 979 814,50

Tulosyksikkö: Hallinnolliset tehtävät (A) - Osatoteuttajien raportoimat kulut (G) STM ICT: (ei)

	<u>Toteutunut</u>				<u>Edellinen vuosi</u>		
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.07.-31.12.	01.07.-31.12.21	%
Toimintatuotot							
Tuet ja avustukset							
3310 Tuet ja avustukset valtiolta	12 112 989,51	100,0	12 112 989,51	100,0	394 794,99	394 794,99	3068,2
Toimintatuotot yhteensä	12 112 989,51	100,0	12 112 989,51	100,0	394 794,99	394 794,99	3068,2
Toimintakulut							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot							
4000 Vakinaisten palkat ja palkkiot	- 349 412,35	- 2,9	- 349 412,35	- 2,9			
4001 Määräaikaisten palkat ja palkkiot	726,67	0,0	726,67	0,0	- 10 774,00	- 10 774,00	- 6,7
4004 Erilliskorvaukset	- 45,00	0,0	- 45,00	0,0			
4005 Lomarahat	- 4 490,04	0,0	- 4 490,04	0,0			
4058 Luottamushenkilöiden palkkiot							
4090 Sairasvakuutuskorvaukset	- 3 811,59	0,0	- 3 811,59	0,0			
4091 Tapaturmakorvaukset	- 40,79	0,0	- 40,79	0,0			
4093 Luontaisedut	- 3 946,13	0,0	- 3 946,13	0,0			
4094 Luontaisetujen vastatili	3 946,13	0,0	3 946,13	0,0			
Palkat ja palkkiot yhteensä	- 357 073,10	- 2,9	- 357 073,10	- 2,9	- 10 774,00	- 10 774,00	3314,2
Henkilösivukulut							
Eläkekulut							
4110 Eläkevakuutusmaksut	- 52 531,00	- 0,4	- 52 531,00	- 0,4	- 1 780,76	- 1 780,76	2949,9
Eläkekulut yhteensä	- 52 531,00	- 0,4	- 52 531,00	- 0,4	- 1 780,76	- 1 780,76	2949,9
Muut henkilösivukulut							
4180 Sosiaalivakuutusmaksut	- 4 586,08	0,0	- 4 586,08	0,0	- 164,85	- 164,85	2782,0
4181 Työttömyysvakuutusmaksut	- 2 057,94	0,0	- 2 057,94	0,0	- 53,87	- 53,87	3820,2
4182 Tapaturmavakuutusmaksut	- 320,76	0,0	- 320,76	0,0	- 107,74	- 107,74	297,7
4184 Ryhmähenkivakuutusmaksut	- 221,31	0,0	- 221,31	0,0	- 7,54	- 7,54	2935,1
Muut henkilösivukulut yhteensä	- 7 186,09	- 0,1	- 7 186,09	- 0,1	- 334,00	- 334,00	2151,5
Henkilösivukulut yhteensä	- 59 717,09	- 0,5	- 59 717,09	- 0,5	- 2 114,76	- 2 114,76	2823,8
Henkilöstökulut yhteensä	- 416 790,19	- 3,4	- 416 790,19	- 3,4	- 12 888,76	- 12 888,76	3233,7
Palvelujen ostot							
Muiden palvelujen ostot							
4340 Asiantuntijapalvelut	- 6 643 787,65	- 54,8	- 6 643 787,65	- 54,8	- 6 225,00	- 6 225,00	*****
4342 ICT-palvelut	- 4 458 671,63	- 36,8	- 4 458 671,63	- 36,8	- 375 686,00	- 375 686,00	1186,8
4410 Majoitus- ja ravitsemispalvelut	- 1 281,50	0,0	- 1 281,50	0,0			
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut							
4470 Muut palvelut	- 918,07	0,0	- 918,07	0,0			
Palvelujen ostot yhteensä	- 11 104 658,85	- 91,7	- 11 104 658,85	- 91,7	- 381 911,00	- 381 911,00	2907,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana							
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	- 207,60	0,0	- 207,60	0,0			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yhteensä	- 207,60	0,0	- 207,60	0,0			
Muut toimintakulut							
Vuokratulut							
4890 Muut vuokrat	- 400,00	0,0	- 400,00	0,0			
Vuokratulut yhteensä	- 400,00	0,0	- 400,00	0,0			
Muut kulut							
4940 Muut toimintakulut	- 2 744,19	0,0	- 2 744,19	0,0			
Muut kulut yhteensä	- 2 744,19	0,0	- 2 744,19	0,0			
Muut toimintakulut yhteensä	- 3 144,19	0,0	- 3 144,19	0,0			

Tulosyksikkö: Hallinnolliset tehtävät (A) - Osatoteuttajien raportoimat kulut (G) STM ICT: (ei)

	<u>Toteutunut</u>				<u>Edellinen vuosi</u>		
	01.01.-31.12.	%	01.01.-31.12.	%	01.07.-31.12.	01.07.-31.12.21	%
Toimintakulut yhteensä	- 11 524 800,83	- 95,1	- 11 524 800,83	- 95,1	- 394 799,76	- 394 799,76	2919,2
TOIMINTAKATE yhteensä	588 188,68	4,9	588 188,68	4,9	- 4,77	- 4,77	*****
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot							
6120 Verotilitysten korot ja korotukset					4,77	4,77	
6130 Viivästyskorot	- 27,82	0,0	- 27,82	0,0			
Muut rahoitustuotot yhteensä	- 27,82	0,0	- 27,82	0,0	4,77	4,77	- 583,2
Muut rahoituskulut							
6380 Muut rahoituskulut	- 40,00	0,0	- 40,00	0,0			
Muut rahoituskulut yhteensä	- 40,00	0,0	- 40,00	0,0			
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	- 67,82	0,0	- 67,82	0,0	4,77	4,77	- 1421,8
VUOSIKATE yhteensä	588 120,86	4,9	588 120,86	4,9	0,00	0,00	
TILIKAUDEN TULOS YHTEENSÄ	588 120,86	4,9	588 120,86	4,9	0,00	0,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	588 120,86	4,9	588 120,86	4,9	0,00	0,00	

3310 Tuet ja avustukset valtiolta

Kausi	Tositelaji	Tosite	Pvm	Sk1	Sk2	Sk3	Sk4	Debet	Kredit	Saldo	Alkusaldo
202201	Pkviennit	8220100002	01.01.22	F					588 045,51	-588 045,51	0,00
				Tosite 8211200004, saldon siirto vuodelle 2022							
202203	Tito	20220300026	30.03.22	F				11 524 944,00	-12 112 989,51		
				VALTIOVARAINMINISTERIÖ (2203305UTZ00101046)							
								12 112 989,51	-12 112 989,51	-12 112 989,51	
Yhteensä:				0,00				12 112 989,51	-12 112 989,51	-12 112 989,51	