



**PIRKANMAAN HYVINVOINTIALUEEN TOIMINTAKERTOMUS JA
TILINPÄÄTÖS 2022**



SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	3
HYVINVOINTIALUEJOHTAJAN KATSAUS.....	3
ALUEVAALIT JA POLIITTINEN JÄRJESTÄYTYMINEN	5
PIRKANMAAN HYVINVOINTIALUEEN ORGANISAATIO- JA TOIMIELINRAKENNE	6
VUODEN 2022 TALOUSARVIO, TALOUSARVIOMUUTOKSET JA TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	14
HYVINVOINTIALUEEN VALMISTELUHENKILÖSTÖ	16
RISKIT JA RISKIENHALLINTA	17
ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	19
ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ	21
TULOSLASKELMA	22
TULOSLASKELMAN ANALYYSI	23
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	24
RAHOITUSLASKELMA	25
RAHOITUSLASKELMAN ANALYYSIOINTI	25
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	26
TASE	27
TASEEN ANALYYSIOINTI.....	28
TASEEN TUNNUSLUVUT	29
LIITETIEDOT	29

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 31.12.2032 asti.

Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 31.12.2028 asti.

Toimintakertomus

Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen uudistus käynnistyi, kun uudistuksen lainsäädäntö hyväksyttiin kesäkuussa 2021. Vuosi 2022 oli suuren muutoksen valmistelua, tavoitteena turvallinen siirtymä vuoden 2023 alussa, kun sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen palveluiden järjestämisvastuu siirtyivät hyvinvointialueiden vastuulle. Tämä uudistus on Suomen hallintohistorian suurin muutos ja sen valmisteluun oli siihen nähden vähän aikaa, vaikka sote-uudistusta onkin valmisteltu jo lähes 20 vuotta.

Pirkanmaalla uudistukseen oli varauduttu hyvin, olihan valmistelu jatkunut katkeamattomana jo vuodesta 2016. Sipilän hallituksen aikaisesta valmistelusta voitiin hyödyntää suuri osa. Näin lähtötilanne oli parempi kuin monella muulla alueella Suomessa.

Haasteita valmistelussa toki Pirkanmaallakin oli. Tietojärjestelmien uudistamisessa aikataulu alkoi osoittautua mahdottomaksi rahoituspäätösten viivästyessä ja varasuunnitelmia jouduttiin rakentamaan yhdessä kuntien kanssa. Tietojärjestelmissä jatketaankin kuntapohjaisilla ratkaisuilla vielä ainakin vuonna 2023.

Koronan aiheuttama työkuorma palveluissa vaikeutti valmisteluhenkilöstön saantia kunnista ja lisäsi valmisteluhenkilöstön työkuormaa koko vuoden. Aivan kaikkea valmistelua ei ehditty tehdä suunnitellussa aikataulussa. Pääosa valmistelusta eteni kuitenkin suunnitelmien mukaan.

Sosiaali- ja terveysministeriö seurasi valtakunnallisesti valmistelun etenemistä kuukausittain. Etenemistä verrattiin laadittuun valtakunnalliseen tiekarttaan. Pirkanmaa eteni sirpalealueiden kärkijoukossa koko ajan. Valtakunnallinen seuranta yhtenäisti alueiden valmistelua ja muodosti tarkistuslistan valmistelun tueksi.

Aluevaalit tammikuussa 2022 toivat hyvinvointialueen valmisteluun vahvan demokraattisen ohjauksen ja tuen. Väliaikainen toimielin oli valmistellut valtuuston toiminnan aloitusvaiheen hyvin ja valtuusto aloittikin työskentelynsä maaliskuun alussa. Valtuusto kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä 10 kertaa. Myös muut toimielimet aloittivat työnsä tehokkaasti.

Poliittisen päätöksenteon suurimpia päätöskokonaisuuksia olivat hyvinvointialueen toiminnan vakiinnuttamiseen liittyvät päätökset kuten hallintosäännön ja konserniohjeen hyväksyminen, ylimmän johdon rekrytointi sekä talousarvio 2023 ja strategia vuosille 2023–2025.

Pirkanmaan hyvinvointialueen strategia luo perustan lähivuosien päätöksenteolle ja se ohjaa uuden organisaation rakentamista, toimintakulttuurin syntymistä ja toimintatapojen vakiinnuttamista. Toimintaympäristön haasteet, hyvinvointialueen rahoitusvaje ja henkilöstöpula pakottavat aktiivisiin valintoihin ja priorisointiin heti hyvinvointialueen ensimetreiltä. Onnistuminen edellyttää vahvaa keskustelu- ja päätöksentekokulttuuria, yhteistä tietopohjaa ja pirkanmaalaista rohkeutta sekä mutkattomuutta asioiden eteenpäin viemisessä. Tehdään, ei meinata.

Strategian kärkiteemoja ovat: 1. Tärkeintä ihminen 2. Yhdenvertaiset, ennaltaehkäisevät ja vaikuttavat palvelut 3. Hyvinvoivat työntekijät 4. Yhdessä yhteentoimiva hyvinvointialue.

Syksyn 2022 aikana siirrettiin yli 19 000 työntekijän tiedot sairaanhoitopiiristä ja kunnista hyvinvointialueelle. Siirrossa ilmeni teknisiä ongelmia mutta lopulta palkanmaksu tammikuussa 2023 onnistui hyvin.

Talousarvion laadinta tehtiin varsin sumuisissa näkymissä. Tarkkaa tietoa siirtyvistä kustannuksista ei ollut ja valtion myöntämän rahoituksenkin tarkka määrä selvisi vasta joulukuun lopulla. Laadittu talousarvio onkin aidosti arvio, kunnes talouden toteutumasta saadaan ensimmäisiä tietoja osavuosikatsauksessa huhti-toukokuussa 2023. Talousarvion kokonaismenot ovat noin 2,6 miljardia euroa. Suurimmat menoerät ovat henkilöstökulut sekä erilaiset hankinnat. Rahoitusmallin takia lopullinen tieto vuoden 2023 rahoituksesta saadaan syksyllä 2023. Tämän takia talousarvio on laadintavaiheessa lähes 64 miljoonaa euroa alijäämäinen. Koska mm. tulevien investointien rahoitus riippuu hyvinvointialueen tuloksesta, on välttämätöntä aloittaa toimet talouden tasapainottamiseksi ja toiminnan tehostamiseksi välittömästi. Tähän joulukuussa hyväksytty strategia antaa hyvän lähtökohdan.

Vuoden 2022 osalta voidaan todeta, että valtava valmistelutyö saatiin kunnialla maaliin ja hyvinvointialue otti järjestämisvastuun hyvin valmistautuneena. Paljon jäi vielä tekemistä tuleville vuosille, onhan itse uudistaminen Pirkanmaalla vasta aivan alussa.

Valmisteluun osallistunut henkilöstö ja päätöksentekijät ansaitsevat erityisen kiitoksen. Työtä oli paljon ja se tehtiin vaativissa olosuhteissa ja tiukassa aikataulussa.

Marina Erhola,
Hyvinvointialuejohtaja

Aluevaalit ja poliittinen järjestäytyminen

Vuonna 2021 aloittanut Pirkanmaan hyvinvointialueen väliaikainen toimielin (Vate) asetti tavoitteekseen turvata aluevaalien jälkeen aloittavan valtuuston ja muun päätöksenteon varmistamisen. Vate valmisteli mm. väliaikaisen hallintosäännön, organisaatorakenteen ja johtamisjärjestelmän. Se vastasi myös vaalien järjestämisestä, tulevien johtaja rekrytointien valmistelusta ja sopimusten siirrosta.

Ensimmäiset aluevaalit järjestettiin 23.1.2022. Pirkanmaalla äänioikeutettuja oli 429 629 henkilöä ja heistä äänioikeuttaan käytti 211 528 henkilöä äänestysprosentin ollessa 49,4 %.

Aluevaltuuston paikat jakoutuivat puolueittain seuraavasti:

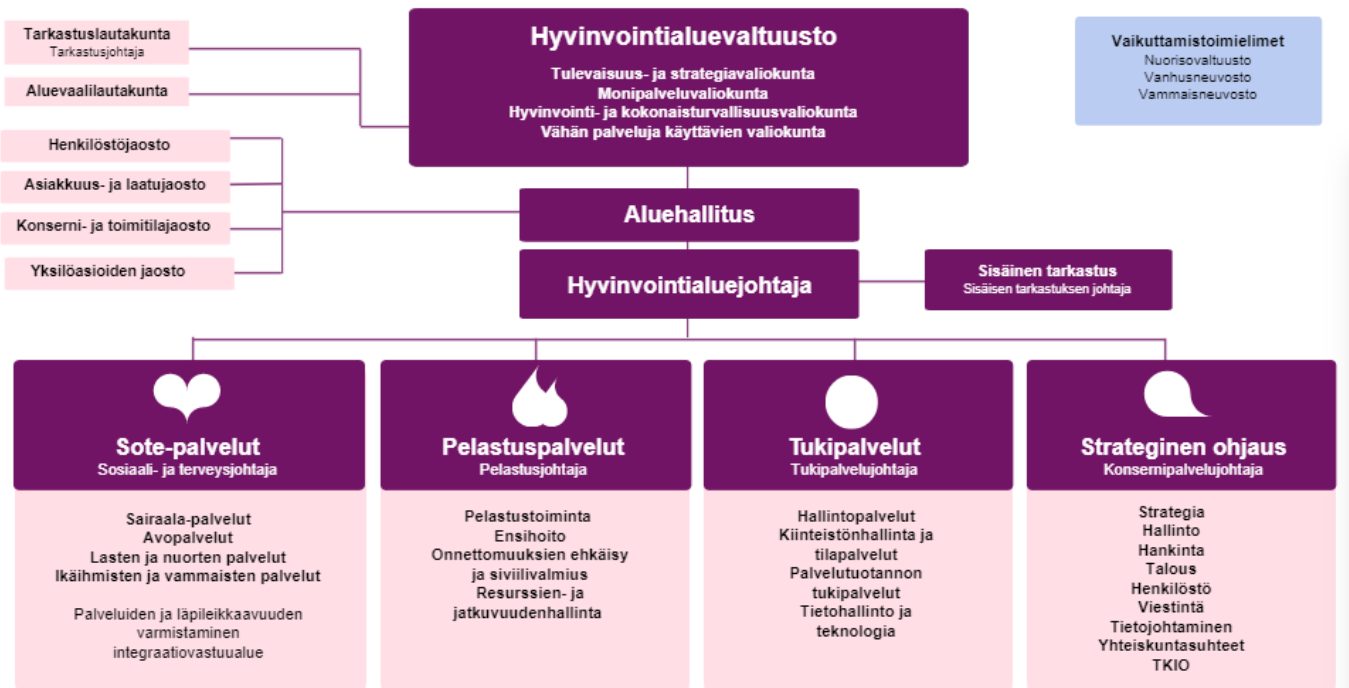
Kokoomus 21, SDP 18, Perussuomalaiset 9, Vasemmistoliitto 9, Vihreät 8, Keskusta 8, Kristillisdemokraatit 4, Liike Nyt 1 ja Valta kuuluu kansalle 1.

Aluevaltuuston ensimmäisessä kokouksessa 8.3.2022 aluevaltuusto järjestäytyi Kalervo Kummolan johtaessa puhetta ja valitsi aluevaltuuston puheenjohtajaksi Lauri Lylyn Tampereelta, 1. varapuheenjohtajaksi Anna-Kaisa Ikosen Tampereelta ja 2. varapuheenjohtajaksi Miko Bergbomin Sastamalasta.

Aluevaltuusto valitsi aluehallitukseen 13 jäsentä ja heille henkilökohtaiset varajäsenet. Aluehallituksen puheenjohtajaksi valittiin Kari-Matti Hiltunen, 1. varapuheenjohtajaksi Hanna Laine ja 2. varapuheenjohtajaksi Jouni Sirén. Aluehallitus piti vuoden 2022 aikana yhteensä 21 kokousta.

Pirkanmaan hyvinvointialueen organisaatio- ja toimielinrakenne

Pirkanmaan hyvinvointialueen hallintosääntöä päivitettiin vuoden 2022 aikana viimeksi 5.12.2022 aluevaltuuston päätöksellä § 135. Hallintosääntö tuli voimaan 12.12.2022 alkaen. Hallintosäännössä on kuvattu tarkemmin hyvinvointialueen toiminnan ja johtamisen periaatteet ja rakenteet sekä muita yleisiä määräyksiä. Hyvinvointialueen toimielinrakenteeseen kuuluvat aluevaltuusto, aluehallitus ja sen jaostot, aluevaalilautakunta sekä tarkastuslautakunta. Hyvinvointialueella on lakiin perustuvat nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto ja vammaisneuvosto.



Lähde: Pirkanmaan hyvinvointialueen organisaatiokaavio 1.3.2023

Sote-palvelut

Sote-johtajaksi valittu Taru Kuosmanen ja suurin osa palvelulinjojen johtajista aloittivat kokopäiväisen työnsä valmistelussa elokuussa 2022. Hyvinvointialueen organisaatio- ja talousarviorakenne oli tässä vaiheessa valmisteltu jo pitkälle ja käytännön toimien valmistelua tehty kehittämispäälliköiden vetämissä valmisteluryhmissä.

Avopalvelulinjalla tutustuttiin elokuussa alustavaan talousarvioon ja investointisuunnitelmiin. Valmistelussa kartoitettiin palvelulinjan johtamisen järjestämiseksi tarvittavia tehtäviä ja johdon tukea sekä luotiin päivittäisjohtamiselle tarvittavat rakenteet. Toimialuejohtajille, vastuualuejohtajille ja vastuuyksiköiden vastuuhenkilöille luotiin tehtäväkuvaukset, joiden perusteella tehtiin roolikortit sisäistä ilmoittautumismenettelyä varten. Toimialuejohtajat aloittivat osa-aikaisina marraskuussa 2022.

Ikäihmisten ja vammaisten palvelulinjalla valmisteltiin päätöksentekoa varten palvelukuvauksia, palvelujen myöntämiskriteerejä, erilaisia palkkioluokkia ja asiakasmaksuja. Lisäksi valmisteltiin palvelujen yhtenäistämiseen liittyviä prosessikuvauksia sisäisesti ja yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Ilmoittautumismenettelyn kautta täytettiin johtajien ja päälliköiden virat ja toimet. Sopimusneuvotteluja käytiin siirtävistä sopimuksista. Henkilöstöinfoja, perehdytyksiä sekä keskustelufoorumeita pidettiin kymmeniä eri organisaatiotasoilla. Asiakkaille valmisteltiin ja lähetettiin palveluittain tiedotekirjeet, joissa kerrottiin tulevista muutoksista sekä yhteystiedot heitä koskevissa palveluissa.

Lasten, nuorten ja perheiden palvelulinjalla tehtiin yhtenäiset palvelukuvaukset, palvelukriteerit ja ammattilaisten työtä ohjaavat toimintamallit sekä internetsivujen sisällöt ja sähköiset lomakkeet. Asiakasmaksut, palkkioiden ja kulukorvausten tasot sekä lapsiperheiden kotipalvelun kriteerit valmisteltiin päätettäväksi. Linjalle luotiin johtamisrakenne, johtajien ja päälliköiden tehtäväkuvat sekä täytettiin ilmoittautumismenettelyn kautta johtajien ja päälliköiden tehtävät. Palvelulinjan esihenkilöiden kanssa pidettiin useita tilaisuuksia, joissa työstettiin mm. pitkän aikajänteen tavoitetila ja keinot tavoitteisiin pääsemiseksi. Talouden sopeuttamistarpeeseen liittyen valmisteltiin keinovalikoimaa. Henkilöstölle järjestettiin useita tapaamisia sekä Teamsissa että kasvokkain. Tapaamisia täydennettiin uutiskirjeillä ja henkilöstökyselyillä.

Sairaalapalveluiden linjalla keskeisimpiä valmistelukokonaisuuksia olivat lähisairaaloiden toimialueen rakentaminen, kuntien psykiatrisen erikoissairaanhoidon yhdistäminen psykiatrian toimialueeseen, sairaalapalveluiden kuntoutuksen kokoaminen yhtenäiseksi kokonaisuudeksi kuntoutuksen ja psykososiaalisen tuen vastuualueelle sekä kuvantamisen palveluiden integraatio. Sosiaalityön, lapsiperheiden ja ikääntyneiden asiakkaiden palveluiden yhteistyön tiivistämistä muiden linjojen kanssa jatkettiin. Loppuvuodesta keskityttiin henkilöstön siirtoon, kustannuspaikkarakenteiden, sopimusten ja talousarvion kysymyksiin. Sairaanhoidopiirin yhtymähallinnon tilalle perustettiin hallinnon toimialue, johon koottiin palvelulinjan johtamisen tuen palvelut.

Integraation toimialueella valmistelua tehtiin tiiviisti yhteistyössä kuntien ja muiden sidosryhmien kanssa. Integraatio- ja yhdyspintavalmistelu eteni suunnitelmien mukaisesti. Pääpaino siirtyi loppuvuoden aikana laaja-alaisesta kokonaisvalmistelusta palvelukohtaisten yhteistyörakenteiden pystyttämiseen.

Pelastuspalvelut

Pelastustoimen muutosvalmistelu eteni koko valmistelun ajan muun valmistelun tahdissa. Syksyn aikana tehtäviin valitut johtajat aloittivat työssään, ja tämä vahvisti ja toi entisestään vauhtia valmisteluun. Aluevaltuusto valitsi elokuussa 2022 Pirkanmaan hyvinvointialueen pelastusjohtajaksi Mika Kontion.

Pelastustoimen valmistelutyö toteutettiin sisäisesti pelastuslaitoksella sekä verkostomaisesti laajassa yhteistyössä. Vate-vaiheen jälkeen hyvinvointialueen pelastustoimen valmistelusta vastasi 1.3.2022 hyvinvointialueelle siirtynyt pelastuspäällikkö Teemu-Taavetti Toivonen, joka toimii valmistelukokonaisuuden johtajana. Muutoin pelastustoimen valmistelutyöt toteutettiin oman työn ohella.

Koko valmistelun ajan pelastustoimen valmistelun keskeiset teemat ovat olleet:

- huolehtia pelastustoimen valmistelun etenemisestä ja toiminnan sujuvasta ja turvallisesta siirrosta,
- huolehtia uudistuksen pelastustoimea koskevien kansallisten tavoitteiden huomioimisesta muutoksessa,
- yhteensovittaa uudistusta pelastustoimen näkökulmasta eri verkostotoimijoiden kanssa,
- varmistaa osaltaan pelastuslaitoksen operatiivisen toiminnan häiriötön sujuvuus muutostilanteessa sekä
- vastata muutosvalmistelun viestinnästä.

Turvallisen siirtymän keskeisenä lähtökohtana on ollut turvata häiriötön palvelutuotanto asiakasrajapinnassa. Tästä näkökulmasta muutos ja muutosvalmistelu onnistui hyvin. Henkilöstön näkökulmasta keskeinen lähtökohta on ollut muutosvalmistelun ajantasainen viestintä. Valmistelun aikana järjestettiin esihenkilöfoorumeita, henkilöstön ajankohtaisinfoja ja vinkkivartteja. Tarkoituksena oli jakaa henkilöstölle tietoa ajankohtaisista asioista valmistelun ajan.

Tukipalvelut

Aluevaltuusto päätti elokuussa 2022 kokouksessaan tukipalveluiden järjestämistavat, jossa sidosyksikköasemassa olevat hyvinvointialueen omistamat yhtiöt ovat keskeisessä roolissa tuottamassa tukipalveluita omana työnä tuotettavien tukipalveluiden ohella.

Tukipalvelujohtajaksi valittiin Pekka Erola. Liikkeenluovutuksia koskevat kauppakirjat hyväksyttiin aluehallituksessa 10.10.2022 ja yhtiöiden kanssa laaditut palvelusopimukset aluehallituksen kokouksissa 12.12.2022 sekä 19.12.2022. Palvelusopimukseen perustuvaa seuranta- ja toiminnan kehittämistä johdetaan sovittujen ohjausmallien mukaisesti. Sidosyksikköasemassa olevat yhtiöt käyttävät palvelutuotannossaan merkittävilta osin markkinoiden tuottamia hankintalain asettamien vaatimusten mukaan kilpailutettuja palveluita.

Liikkeenluovutukset toteutuivat suunnitelman mukaisesti ja aikataulussa. Henkilöstömäärältään merkittävimmät liikkeenluovutukset kohdistuivat Pirkanmaan Voimia Oy:lle ja Istekki Oy:lle. Mainituille yhtiöille siirtyi yhteensä 280 työntekijää.

Tukipalvelut tehtäväalue organisoitiin neljään toimialueeseen: hallintopalvelut, kiinteistö- ja toimitilapalvelut, tietohallinto ja teknologia sekä palvelutuotannon tukipalvelut. Avoimet virat ja toimet saatiin täytettyä siten, että tukipalveluiden palvelutuotanto käynnistyi vuoden vaihtuessa. Tukipalveluiden tehtäväalueen keskeisiä sidosyksikköasemassa palveluita tuottavia yhtiötä ovat mm. Istekki Oy, Pirkanmaan Voimia Oy, Servi Oy, Sakupe Oy sekä Monetra Oulu Oy.

Hyvinvointialueen tietotekniikka koostuu noin 800 eri tietojärjestelmästä. Hyvinvointialueen sujuva käynnistyminen pyrittiin varmistamaan minimoimalla järjestelmiin kohdistuvat muutokset. Tästä esimerkkinä tukeuduttiin käytössä olleisiin HR-järjestelmiin, jotta palkanmaksu saatiin turvattua. Myöskään sote-ammattilaisten käyttämiin asiakas- ja potilastietojärjestelmiin ei tehty muutoksia. Tarvittavat muutokset ajoitetaan hallitusti tuleville vuosille. Asukkaan palveluihin heijastuvat muutokset pyrittiin minimoimaan mm. siirtämällä puhelinnumeroita asteittain uusiin numeroihin ja säilyttämällä mobiililaitteiden numerot ennallaan. Sähköiset asiointipalvelut koottiin keskitetysti Pirhan internet-sivuille. Keskitetyn tunnistautumisen pohjalta asukas ohjataan oman kotikuntansa alueen palveluihin.

Kybervalmiuksia vahvistettiin edelleen ja osallistuttiin valmius- ja varautumisharjoituksiin sekä varauduttiin vaihtoehtoisin toimintamalleihin niissä tilanteissa, joissa tietojärjestelmät eivät olisi käytettävissä. Puhelunvälityksen ja käyttäjätuen lisäresursointia tehtiin jo hyvissä ajoin ennen vuoden vaihtumista. Tulevista muutoksista pyrittiin viestimään henkilöstölle eri kanavissa mahdollisimman kattavasti. Jokaista hyvinvointialueen työntekijää koskevana muutoksena oli henkilökohtaisen sähköpostiosoitteen muuttuminen.

Toimitilojen siirtoa organisoitiin yhteistyössä kuntien toimitilavastaavien kanssa. Yhteistyötä koordinoitiin kuntien tilatyöryhmässä. Kunnilta siirtyi noin 265 kohteen vuokrasopimukset ja kuntien kanssa valmisteltiin noin 370 uutta vuokrasopimusta. Lisäksi sairaanhoitopiiriltä siirtyi sen käytössä olleet omistetut ja vuokratut toimitilat. Yhteensä toimitiloja siirtyi hyvinvointialueelle lähes 1 milj. m². Pirkanmaan erityisryhmien asumispalveluihin liittyvä asunnonvuokraus päätettiin keskittää yhteen palvelupisteeseen, joka organisoitiin loppuvuodesta osaksi toimitilaorganisaatiota. Asunnonvuokrauspalvelu siirretään kunnilta hyvinvointialueelle vaiheittain vuoden 2023 aikana. Kunnilta saadaan virka-apua siirtymässä alkuvuoden 2023 ajan.

Toimielinten toimintaa turvaavat päätösvalmistelu- ja sihteeripalvelut ovat vakiintuneet ensimmäisen toimintavuoden aikana ja toiminnan kehittäminen jatkuu. Luovuttavien organisaatioiden asianhallintajärjestelmiin sisältyvien hallintoasioiden siirto hyvinvointialueelle

onnistui pääosin hyvin ja aikataulussa. Hallintopalvelujen toimialueella aloitti vuodenvaihteessa sote-palvelujen valvontaan keskittyvä yksikkö. Vuoden 2022 lopulla hyväksyttiin valvontasuunnitelma ja tehtiin yksikön toiminnan aloittamisen edellyttämät rekrytoinnit sekä käynnistettiin henkilöstön perehdytys.

Turvallisen siirtymän näkökulmasta siirtymää voidaan pitää onnistuneena erityisesti huomioiden sen laajuus ja tukipalveluiden tehtäväalueen tuottamien palveluiden luonne.

Strateginen ohjaus

Strategisen ohjauksen tehtäväalue vastaa hyvinvointialueen strategisen ohjauksen toiminnoista sekä johtaa hyvinvointialueen läpileikkaavia ohjaus- ja palveluprosesseja. Tehtäväalueen vastuulle kuuluu huolehtia palvelutuotantoon ulottuvasta järjestämishajauksesta mukaan lukien palvelutuotantostrategia. Tehtäväalue tukee ja avustaa poliittisia päätöksentekoelementtejä järjestämistehtävässä. Tehtäväalue vastaa konserni- ja omistajaohjauksesta ja avustaa konsernijohtoa omistajaohjauksen ja konserniohjauksen toimeenpanossa. Konsernipalvelujohtajaksi valittiin Juhani Sand.

Tehtäväalueelle on sijoittuneet seuraavat vastuualueet: strategia, tietojohdaminen, TKIO, viestintä, talous, hankinnat, HR ja hallinto. Vastuualueiden tehtävänä on ohjata ja tukea hyvinvointialueen konsernin toimintaa ja tuloksellisuutta konsernin kokonaisuutena huomioon ottaen, vastata konsernitasoisista palveluista sekä tarjota niitä hyvinvointialueen yksiköille.

Tehtäväalueelle ovat sijoittuneena myös hyvinvointialueen ylin johto ja konserniohjaus, sidosryhmätyö, yhteiskuntasuhteet, edunvalvonta sekä tehtäväaluetasoiset hallinnon, talouden ja muun yhteisen koordinoinnin tehtävät. Hyvinvointialuejohtaja toimii aluehallituksen alaisuudessa ja johtaa hyvinvointialueen hallintoa, taloutta ja toimeenpano-organisaatiota. Hyvinvointialuejohtajan tehtävä sijoittuu organisatorisesti tälle tehtäväalueelle.

Strategian vastuualue organisoitiin vuonna 2022 neljään vastuuyksikköön; strateginen suunnittelu ja järjestäminen, asiakaskokemus ja osallistuminen, investointien suunnittelu ja kehittäminen sekä riskienhallinta, turvallisuus ja varautuminen. Vastuualuetta johtaa strategiaohtaja. Vastuualueella valmisteltiin vuoden 2022 aikana Pirkanmaan hyvinvointialueen strategiaa, investointisuunnitelmat vuosille 2023–2026 ja 2024–2027 ja

riskienhallintasuunnitelma. Vuoden 2022 lopulla aloitettiin strategian toimeenpano-ohjelman valmistelu, asiakas- ja osallistumisen ohjelman valmistelu ja palveluiden verkoston suunnittelu.

Tietojohtamisen valmistelussa oli käytössä noin kaksi henkilötyövuotta (4 henkilöä) vuoden 2022 aikana. Yhteistyötä tehtiin myös muiden valmistelijoiden kanssa. Yksi tehtävä vuoden jälkipuoliskolla oli tietojohtamisen vastuualueen organisointi. Vastuualue jaettiin kahteen tiimiin: Tiedon johtaminen ja raportointi sekä Tiedolla johtaminen ja tiedon laatu. Vastuualue toimii aktiivisessa yhteistyössä esimerkiksi hyvinvointialueen linjojen ja muiden kumppaniyksiköiden tietojohtamisen yhdyshenkilöiden kanssa. Merkittävimpiä tuloksia vuoden 2022 aikana olivat tietojohtamisen vastuualueen organisoituminen ja siihen liittyvät sisäiset ilmoittautumismenettelyt ja suorat siirrot, hyvinvointialuetasoisien tietojohtamisen hallintamallin luominen, hyvinvointialueen tietopyyntöprosessien muodostaminen, tiedon laadun parantamisen hallintamallin luominen, hyvinvointialueen tietoaltaan kehitys ml. data-integraatiot ja niiden pohjalta ensimmäisten vähimmäistietosisältöraporttien luominen sekä visuaalisen raportointiympäristön pystytys ja edellytysten luominen uusien raporttien kehittämiseksi.

TKIO-vastuualueen (tutkimus, kehitys, innovaatio ja opetus) toiminta organisoitiin yhdistämällä tutkimuspalveluiden ja osaamisen kehittämisen operatiivinen koulutustoiminta. Kehittämisen ja innovaation osuudet jätettiin suunnitteluvaiheessa odottamaan yhdyspinnan selkiytymistä integraatiojohtajan alaisuudessa toimivan jatkuvan kehittämisen palveluihin. Yhdyspinnoissa ja tehtäväjaossa on edelleen yhteensovittamista HR-palveluiden ja jatkuvan kehittämisen rajapinnassa olevien tehtävien osalta. Muutoksessa toi selkeyttä Tays Tutkimuspalveluiden rakenteen pysyvyys hyvinvointialueen aloittaessa varsinaisen toimintansa. Merkittävin tuotos oli tutkimus- ja kehitysjohtajan viran täyttäminen hyvinvointialueelle.

Valmistelun viestintä koostui muun muassa henkilöstöviestinnästä siirtyvälle henkilöstölle, kansalaisviestinnästä asukkaille tammikuun aluevaalit mukaan lukien, sekä internet- ja intranetpalvelujen rakentamisesta ja käyttöönotosta. Kesän ja syksyn aikana mm. valmisteltiin ja hyväksyttiin brändi ja ilme, valmisteltiin viestintäohjelmaa ja käynnistettiin mittava muutosvaiheen kampanja asukkaille.

Talouden valmistelu organisoitiin talouden vastuuvälittäjän sekä viiden talouden kehittämispäällikön rooleilla, joille oli kaikille jaettu päävastuulliset valmistelukokonaisuudet. Elokuusta alkaen päävastuun valmistelusta otti Pirkanmaan hyvinvointialueelle valittu talousjohtaja. Talouden valmistelun keskeisiä tuotoksia olivat kunnilta ja sairaanhoitopiireiltä siirtyvän omaisuuden ja vastuiden siirron valmistelu, vuoden 2023 talousarvion valmistelu,

talousjärjestelmäkokonaisuuksien ja talousprosessien rakentaminen varsinaisen toiminnan aloittamista varten, talousfunktion ja henkilöstön organisoituminen sekä erilaisten talouteen liittyvien toimintaohjeiden ja periaatteiden suunnittelu. Valmistelu onnistui tavoitteisiin ja aikatauluihin nähden hyvin.

Pirkanmaan hyvinvointialue haluaa olla arvostettu yhteistyökumppani ja aktiivinen verkostoituja. Tätä työtä luotsaamaan Pirkanmaan hyvinvointialueella aloitti loppuvuodesta 2022 yhteiskuntasuhdejohtaja. Pirkanmaan hyvinvointialue on Suomen suurimpana hyvinvointialueena ja yhtenä maan suurimpana työnantajana merkittävässä yhteiskunnallisessa roolissa, jolle myös oman maakunnan kehitys ja menestyminen ovat olennaisia.

Strategisen hankinnan vastuualue organisoitiin syksyn aikana siten, että vastuualue koostuu strategisista hankinnoista, palveluhankinnoista, yhteis- ja materiaalihankinnoista, logistiikka- ja kuljetuspalveluista sekä yhteistyöstä ja sopimusohjauksesta Tuomi Logistiikan kanssa. Henkilöstövahvuus on tällä hetkellä 22 htv:tä. Vastuualueen keskeisimmät tehtävät vuonna 2022 olivat kunnilta ja Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä siirtyvien sopimusten siirtymisen ja jatkuvuuden turvaaminen sekä tarvittavilta osin neuvottelut sopimuksista palveluntuottajien kanssa, hankintaohjeen ja hankintasuunnitelman laadinta, hankintaohjelman valmistelu, palvelusetelien sääntökirjat (15 kpl) sekä yhteistyön ja työnjaon valmistelu hankintojen suunnittelun, kilpailutuksen, käyttöönoton ja sopimuksenaikaisen toiminnan sekä tarvittavien tietojärjestelmien osalta.

Vuonna 2022 henkilöstövalmistelun vastuualueella painopiste oli henkilöstön turvallisen siirron valmistelussa ja siihen liittyvissä tehtävissä yhdessä luovuttavien organisaatioiden kanssa. Syksyn aikana rakennettiin hyvinvointialueen tuleva HR-organisaatio ja siihen rekrytoitiin henkilöt pääsääntöisesti sisäisellä ilmoittautumismenettelyllä. Erityisesti marras-joulukuussa keskityttiin palkanmaksun varmistamiseen liittyviin tehtäviin. Lisäksi vuoden aikana tehtiin paljon yhteistyötä eri järjestelmätoimittajien kanssa, jotta suuri määrä erilaisia hyvinvointialueen järjestelmiä saatiin toimimaan yhteen.

Hallinnon vastuualueen tehtävänä on vastata hyvinvointialueetasoisen hallinto- ja päätöksentekoprosessien johtamisesta, niiden lainmukaisuudesta, hyvän hallinnon toteuttamisesta ja kehittämisestä sekä lakipalvelujen ohjaamisesta. Vastuualue avustaa hyvinvointialueen johtoa ja toimielimiä juridisissa kysymyksissä sekä vastaa osaltaan hyvinvointialueen edustamisesta tuomioistuimissa ja muissa viranomaisissa. Vastuualuetta johtaa hallintojohtaja Vuokko Ylinen.

Vastuualueen keskeisiä työsisältöjä vuonna 2022 olivat toimielintyöskentelyn käynnistäminen ja työskentelyyn liittyvät prosessit, koulutusten järjestäminen luottamushenkilöille, aluehallituksen kuukausittaiset iltakoulut, aluevaltuuston seminaarit, päätösvalmistelu ja valmistelussa konsultointi, hallinnon johtotiimin työskentelyn käynnistäminen hallinnon kehittämistä ja linjauksia varten, palvelulinjojen hallintopäällikköverkoston käynnistäminen yhtenäisten hallintomenettelyjen varmistamiseksi sekä valiokuntien kehittämishankkeen käynnistäminen joulukuussa 2022.

Vuoden 2022 talousarvio, talousarviomuutokset ja talousarvion toteutuminen

Aluehallituksen on osaltaan käsiteltävä tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava tilinpäätös aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Vuoden 2022 tilinpäätös laaditaan soveltuvin osin kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston tilinpäätösyleisohjeen mukaan. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot hyvinvointialueen tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta.

Pirkanmaan hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin (Vate) hyväksyi vuoden 2022 talousarvion 17.12.2021 § 105 ehdollisena. Hyvinvointialueilla ei ollut vielä silloin varmaa tietoa vuodelle 2022 saatavasta valmistelurahoituksen tasosta ja vuoden 2022 talousarvio jouduttiin valmistelemaan loppuvuodesta 2021 hyvin epävarmassa rahoitustilanteessa.

Valmistelurahoituksen taso tarkentui alkuvuoden 2022 aikana, sillä STM ja VM tekivät hyvinvointialueille valtionavustuspäätökset perustuen mm. hyväksytyyn valtion lisätalousarvioon. Näin ollen vuoden 2022 talousarviota päivitettiin huhtikuussa 2022 vastaamaan saatuja rahoituspäätöksiä ja tarkentunutta kokonaisarviota hyvinvointialueen vuoden 2022 taloudesta.

Talousarviossa arvioitiin, että vuoden 2022 toimintatuotot ovat yhteensä 36,7 miljoonaa euroa ja toimintakulut -36,7 miljoonaa euroa. Talousarvio oli hieman ylijäämäinen, 47 524 euroa.

Talousarviosta suunniteltiin kohdennettavaksi 24,2 miljoonaa euroa ICT:n kehittämiseen (2/3 osaa talousarviosta) ja 12,5 miljoonaa euroa hyvinvointialueen muuhun yleisvalmisteluun (1/3 osaa talousarviosta). Jako noudatti ministeriöiden hyväksymiä Pirkanmaan hyvinvointialueen laatimia hankesuunnitelmia ja rahoitustaulukoita sekä niiden perusteella saatuja valtionavustuspäätöksiä. Aluevaltuusto hyväksyi 2.5.2022 § 66 vuoden 2022 talousarviomuutokset ja muutokset laadittiin siten, että ne kattoivat tunnistetut pakolliset ja välttämättömät toimintakulut ja tekemiset lakiin hyvinvointialueesta (611/2021) pohjautuen.

Alla kuva Vaten hyväksymästä ehdollisesta talousarviosta, tehdyistä talousarviomuutoksista, muutetusta lopullisesta talousarviosta sekä tilinpäätöksen toteumasta.

	TA 2022 *)	TA-muutokset **)	Muutettu TA 2022 **)	TP 2022	Poikkeama, €
Toimintatuotot	3 800 000	32 904 534	36 704 534	23 357 662	13 346 872
Toimintakulut	-11 310 601	-25 346 409	-36 657 010	-23 352 451	-13 304 559
Toimintakate	-7 510 601	7 558 125	47 524	5 211	42 313
Rahoitustuotot ja kulut	0	0	0	636	-636
Vuosikate	-7 510 601	7 558 125	47 524	5 846	41 678
Poistot	0	0	0	-5 846	-5 846
Tilikauden yli-/alijäämä	-7 510 601	7 558 125	47 524	0	47 524

*) Pirkanmaan hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin, 17.12.2021 § 105

***) Pirkanmaan hyvinvointialueen aluevaltuusto, 2.5.2022 § 66

Vuosi 2022 oli myös talousarvion kannalta kaksijakoinen; toisaalta muutosorganisaatio jatkoi järjestämisvastuun haltuunoton valmistelua mutta samalla hyvinvointialueen varsinainen toiminta aluevaltuustoiin ja viranhaltijoiin käynnistyi. Siirtymävaihe onnistuttiin huomioimaan vuoden 2022 talousarviossa ja valmistelurahoituksen kohdentamisessa ml. muutuskustannukset.

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilikauden tulos on 0,00 €. Tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää. Valtiovarainministeriö on ohjeistanut hyvinvointialueita siten, että jos hyvinvointialueen toiminta on muodostunut vuosina 2021 ja 2022 pelkästään avustuksella rahoitetusta hyvinvointialueen valmistelusta, näiltä tilikausilta ei synny ylijäämää. Muita tuottoja, joita tilikaudella 2022 on kertynyt, ei huomioida ylijäämäksi, sillä näitä vastaavasti on syntynyt myös toimintakuluja.

Vuodelta 2022 säästyivät valtionavustusta, joka on siirretty käytettäväksi vuodelle 2023. Säästynyt valtionavustus tulee käytetyksi vuonna 2023. Tilikaudelle olisi kertynyt ylijäämää 12 862 702 euroa, mikäli säästynyt valtionavustusta ei olisi kirjattu tilikaudelle 2023. Säästöosuus käydään läpi hyvinvointialueella, jotta tarkentuu mikä osuus ylijäämästä on todellista lisätuloa vuodelle 2023 (ja mikä osuus on huomioitu vuoden 2023 talousarviossa). Ylijäämää ei peritä hyvinvointialueelta takaisin ja sillä ei ole vaikutusta myöskään vuoden 2023 valtionosuuden määrään.

Hyvinvointialueen valmisteluhenkilöstö

Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstökertomus, jossa esitetään henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot.

Hyvinvointialueen valmisteluhenkilöstön kokonaismäärä oli 31.12.2022 -tilanteessa 115 henkilöä. Kokonaishenkilötyövuosimäärä oli yhteensä n. 60 htv:tä. Merkittävä osa valmisteluhenkilökunnasta työskenteli tilikauden alkupuolella hyvinvointialueen valmistelutehtävissä osa-aikaisesti, jonka vuoksi htv-määrä oli tilikauden alussa pienempi. Työaikaprosentti vaihteli monella valmisteluhenkilökuntaan kuuluvalla palvelussuhteen aikana ja osa-aikaisia palvelussuhteita muutettiin kokoaikaisiksi palvelusuhteiksi loppuvuotta kohti. Lisäksi hyvinvointialuevalmistelussa oli mukana ostopalveluna hankittua henkilökuntaa erityisesti ICT-kehittämiskokonaisuuden valmistelussa.

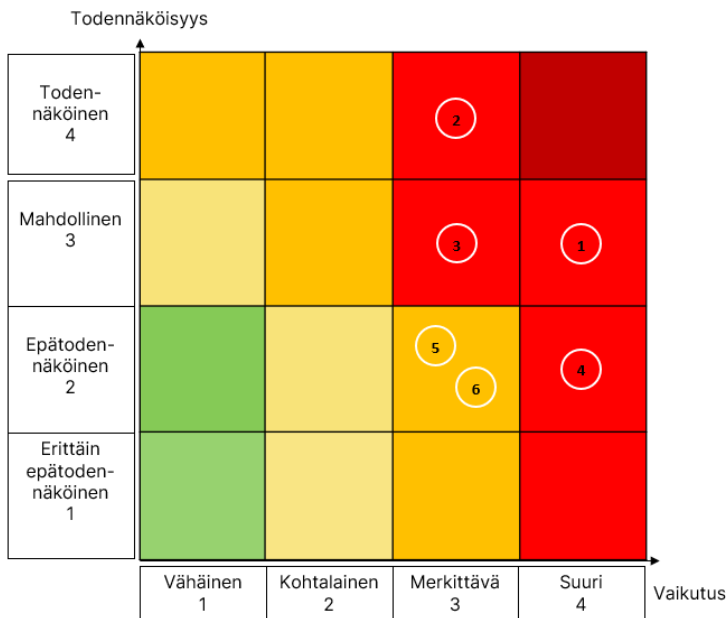
Palvelussuhteisesta henkilöstöstä 75 % oli naisia ja 25 % miehiä.

Riskit ja riskienhallinta

Hyvinvointialueen toimeenpanon riskienhallinnan lähtökohtana oli varmistaa järjestämisvastuun turvallinen siirto sekä järjestelmien, palveluiden ja prosessien jatkuvuus tammikuussa 2023. Varautumisen lähtökohtana oli se, että etukäteen ei tiedetty varmasti kuinka hyvinvointialue käynnistyy ja millaisin heijastevaikutuksin.

Hyvinvointialueen johdolle ja aluehallitukselle tuotettiin kvartaaleittain toimeenpanon riskitilannekuvaa, jonka yhteydessä arvioitiin mm. riskien trendikehitystä sekä niiden vaikutuksia. Toteutuksen seuranta ja riskienhallintaa tehtiin niin yksittäisten toimeenpanoprojektien etenemisen tasalla (toteutuksen tavoitteet) kuin strategisella hyvinvointialueen johdon tasalla (järjestämisvastuun siirto ja jatkuvuus).

Alla koonti hyvinvointialuevalmistelun keskeisistä riskeistä ja niiden omistajuuksista vuonna 2022.



Merkittävimmät riskit toiminnan jatkuvuuden näkökulmasta

1. Henkilöstöriski

Henkilöstön saatavuus ja henkilöstömitoitus. Työhyvinvointi ja jaksaminen, henkinen kuormitus. Muutosvastarinta.

2. Rahoitusriski

Rahoituksen riittävyys luo epävarmuutta hyvinvointialueen aloitukseen, rahoitus ei riitä suunniteltuun palvelutuotantoon.

3. Kriittisen infrastruktuurin riski

Kansainvälisen toimintaympäristön muutokset, energiakriisi, sähkökatkot, palvelutason säilyttäminen.

4. Digitaalinen tuvallisuus

Tietojärjestelmien moninaisuus ja haavoittuvuudet, moninaisten järjestelmien yhteensovitus, informaatio- ja kybervaikuttaminen, hybridiuhat.

5. Muutosriski

Varautuminen ja jatkuvuuden hallinta eivät ole riittävällä tasolla, toimintavalmius, sopimukset, toiminnan yhteensovitus.

6. Palvelutuotantoriski

Palvelutuotannon järjestäminen ja yhteensovitus epäonnistuu, rakennus- ja kunnostushankkeet viivästyvät, tilapäisratkaisuihin tukeutuminen. Väestön ikääntyminen, hoitovelan ja palvelutarpeen voimakas kasvu.

Riski	Riskialue	Todennäköisyys	Vaikutus	Riskiluokka
Henkilöstöriski	Strateginen	Mahdollinen (3)	Suuri (4)	12
Rahoitusriski	Strateginen	Todennäköinen (4)	Merkittävä (3)	12
Kriittisen infrastruktuurin riski	Strateginen	Mahdollinen (3)	Merkittävä (3)	9
Digitaalinen turvallisuus	Strateginen	Epätodennäköinen (2)	Suuri (4)	8
Muutosriski	Strateginen	Epätodennäköinen (2)	Merkittävä (3)	6
Palvelutuotantoriski	Strateginen	Epätodennäköinen (2)	Merkittävä (3)	6

Pirkanmaan hyvinvointialueella luotiin yllättäviin ja ennakoimattomiin tilanteisiin varautumiseksi ja ylimenovaiheen ajaksi (27.12.2022 – 31.1.2023) päivittäinen seurantamekanismi, joka keskittyi kriittisten tekemisten ympärille. Toimintamalli oli voimassa vielä helmikuun 2023 ajan. Seurantamallin avulla päivittäin

- mahdollistettiin ylimenovaiheen ongelmien välitön eskalointi ja johdon reaktiivisuus,
- tunnistettiin varhaisessa vaiheessa järjestämisvastuun siirtoon liittyvät riskit, häiriötilanteet ja riippuvuudet,
- arvioitiin raportoitujen nostojen vaikutukset organisaatiossa ja sen toimijaverkostossa ja
- tarvittaessa päätettiin, organisoitiin ja resursoitiin toimenpiteet häiriötilanteiden varalle.

Varaus oli myös tarvittaessa käynnistää häiriötilannejohtoryhmä sekä varmistaa kriittiset kyvykkyydet toimia häiriötilanteissa ja normaaliin palautumisessa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Järjestämisvastuun siirron ylimenovaiheessa ei havaittu toiminnan jatkuvuuden tai asiakas- ja potilasturvallisuuden näkökulmasta kriittisiä ongelmia. Paljon on raportoitu operatiivisia poikkeamia ja haasteita, jotka ovat kuitenkin tehtäväalueiden ja palvelulinjojen ratkaistavissa. Poikkeamavolyymit eivät ole olleet järjestämisvastuun, ICT-järjestelmien ja henkilökunnan siirron mittakaavaan nähden kuitenkaan hälyttävän suuria – siirto on onnistunut toisin sanoen hallitusti. Käsillä olevien haasteiden ratkaisu on pitkälti kiinni ajasta, tiedonjaosta sekä hyvin rajallisen henkilökunnan käytön oikein kohdentamisesta. Muutosta ja hienosäätöä tehdään vielä pitkään.

Sote-palvelut

Kyseessä on valtavan iso kokonaisuus, jossa raportoitiin vuoden vaihteessa paljon yksittäisiä toiminnallisia poikkeamia. Näillä ei kuitenkaan ollut asiakas- ja potilasturvallisuutta vaarantavia vaikutuksia. Myöskään kriittisiä järjestelmäongelmia ei ollut. Tehtäväalueen siirto onnistui pääosin ilman suuria johdolle eskaloituja ongelmia. Palvelulinjoilta nostetut haasteet liittyivät palkanmaksuun ja erillisten palkanlisien kirjautumiseen, tietojärjestelmä- ja verkon toiminnan haasteisiin sekä henkilöstön riittävyyteen ja jaksamiseen epäselvässä muutostilanteessa. Muun muassa henkilöstömäärät per esihenkilö olivat suuret johtuen lähiesimiestyön organisoinnin keskeneräisyydestä vuoden 2022 lopussa. Haasteena oli myös kasautunut puhelinpalvelusuma ja hoitojonot, joita henkilökunnan venymisen ansiosta onnistuttiin purkamaan. Toiminnallisten poikkeamien selvittämistä ja ratkaisemista jatketaan suunnitellusti vuoden 2023 aikana ja tilanne on monelta osin jo parantunut.

Pelastuspalvelut

Pelastuslaitoksen työ ja siirto eteni pääosin suunnitellusti, myös ensihoidon valmius oli normaali ilman suurempia häiriöitä. Väliaikaisissa tietojärjestelmähaasteissa oli turvauduttu varajärjestelmiin. Toimintaa jatketaan suunnitellusti vuoden 2023 aikana.

Tukipalvelut

Tukipalveluissa ylimenovaiheen siirto eteni pääosin suunnitellusti. Väliaikaisia ja yllättäviäkin haasteita oli paljon tietohallinnon toimialueella – mm. puhelinpalveluhäiriö, globaalit Office-ongelmat, aktiivoimattomat pirha-tunnukset sekä tunnusselvityspyynnöt. Lisäksi etätyöpöydän käyttöhaasteita raportoitiin kunnista. IT-käyttötuki ruuhkautui ja tukipyynnöiden purkamiseen oli

rajalliset henkilöresurssit. Toiminnan järjestäytymistä ja ruuhkan purkamista on jatkettu suunnitellusti vuoden 2023 aikana ja tilanne on monelta osin jo parantunut.

Strateginen ohjaus (konsernipalvelut)

Henkilöstön ensimmäiset palkka-ajot onnistuivat isossa kuvassa, erillisissä palkanlisissä ja määräaikaisten palkanmaksussa oli enemmän poikkeamia. Työsopimusprosessit etenivät hitaasti johtuen henkilöstön rajallisesta määrästä. HR ICT siirto on ollut erityisen haastava, mutta tässäkin on kyse pitkälti valtavista ja aikaa vievistä volyyymeista. Talouden järjestelmien toimivuudessa etätyöpöytien yli oli vaikeuksia, myös erinäisiä laskutus- ja Pegasoksen käyttäjäongelmia oli kohdattu. Talouden siirto on vaatinut paljon manuaalista työtä ja haasteet ratkeavat ajan kanssa. Hankinnoissa on ollut sopimusneuvotteluja vielä kesken ja haasteita mm. palveluseteleiden kanssa. Viestinnän osalta keskeinen haaste oli asiakkaiden ja henkilökunnan vaikeus löytää yhteystietoja uusilta internet-sivuilta. Tämä kuormitti henkilöstöä häiriökysynnän kautta. Sivut täydentyvät kuitenkin koko ajan. Toiminnan järjestäytymistä ja ruuhkan purkamista on jatkettu suunnitellusti vuoden 2023 aikana ja tilanne on monelta osin jo parantunut.

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Pirkanmaan hyvinvointialueen tilikauden tulos on 0,00 €.

Tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää.

TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2022	1.7. - 31.12.2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	24 733	
Tuet ja avustukset	23 272 247	1 296 660
Muut toimintatuotot		
Vuokratuotot	28 303	
Muut tuotot	32 378	5 219
Muut toimintatuotot yhteensä	60 681	5 219
Toimintatuotot yhteensä	23 357 662	1 301 878
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 650 511	-632 249
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-769 468	-105 952
Muut henkilösivukulut	-839 240	-111 359
Henkilösivukulut yhteensä	-1 608 708	-217 312
Henkilöstökulut yhteensä	-7 259 220	-849 561
Palvelujen ostot	-14 882 329	-408 686
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-160 593	-18 324
Avustukset	-794 666	
Muut toimintakulut	-255 643	-22 807
Toimintakulut yhteensä	-23 352 451	-1 299 378
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	751	1
Muut rahoituskulut	-116	-46
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	636	-45
Vuosikate	5 846	2 454
Poistot		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 846	0
Poistot yhteensä	-5 846	0
TILIKAUDEN TULOS	0	2 454

Tuloslaskelman analyysi

Toimintatuotot

Vuoden 2022 toimintatuotot koostuvat 1) myyntituotoista, jotka ovat muilta hyvinvointialueilta laskutettuja tuloja Pirkanmaan hyvinvointialueen asiantuntijapalveluista muille hyvinvointialueille, 2) vuodelle 2022 saaduista valtionavustuksista hyvinvointialuevalmisteluun, 3) vuodelta 2021 vuodelle 2022 jaksotetusta ICT-valmistelun rahoituksesta, 4) vuokratuotoista, joita ovat Pirkanmaan liitolta laskutetut toimistotilavuokrat, 5) Tampereen yliopistolta laskutetusta yliopistoharjoittelijan harjoittelutuesta, 6) KEHA-keskukselta saadusta palkkatuesta palkkatukityöllistämiseen sekä 7) edelleen laskutetuista muista kuluista Sosiaali- ja terveysministeriöltä sekä Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Toimintakulut

Vuoden 2022 toimintakulut koostuvat 1) hyvinvointialuevalmistelun palvelussuhteisen henkilökunnan palkkakuluista sivukuluineen, 2) luottamushenkilöpalkkioista sivukuluineen sekä muista luottamushenkilöille maksetuista korvauksista kuten matkakuluista sekä valtuustoryhmien toimintatuesta, 3) asiantuntijapalveluiden ostoista, joista suuripana ICT-kehittämiskokonaisuuteen liittyvät ostopalvelut ja yhteistyö hankintapäätösten mukaisesti luovuttavien organisaatioiden kanssa, 4) toimisto- ja kokoustilavuokrasta, tiloihin hankituista tavanomaisista toimistokalusteista ja toimistotarvikkeista, 5) vakuutuksista, työterveyshuollosta sekä muista työnantajavelvoitteisiin liittyvistä kustannuksista, 6) viestintä- ja tiedotuskustannuksista sekä 7) Vaten päätöksen mukaisista henkilöstöetuuksista.

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuottoja kertyi vuonna 2022 enemmän kuin oli rahoituskuluja. Korkotuottoja kertyi hyvityskoroista.

Poistot

Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin vuonna 2022 toimistokalusteista poistosuunnitelmaa noudattaen.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on 0 €. Tilikaudelta ei muodostu yli- eikä alijäämää.

Valtiovarainministeriö on ohjeistanut hyvinvointialueita siten, että jos hyvinvointialueen toiminta on muodostunut vuosina 2021 ja 2022 pelkästään avustuksella rahoitetusta hyvinvointialueen valmistelusta, näiltä tilikausilta ei synny ylijäämää. Muita tuottoja, joita tilikaudella 2022 on kertynyt, ei huomioida ylijäämäksi, sillä näitä vastaavasti on syntynyt myös toimintakuluja.

Vuodelta 2022 säästyivät valtionavustusta, joka on siirretty käytettäväksi vuodelle 2023. Säästynyt valtionavustus tulee käytetyksi vuonna 2023. Tilikaudelle olisi kertynyt ylijäämää 12 862 702 euroa, mikäli säästynyt valtionavustusta ei olisi kirjattu tilikaudelle 2023. Säästöosuus käydään läpi hyvinvointialueella, jotta tarkentuu mikä osuus ylijäämästä on todellista lisätuloa vuodelle 2023 (ja mikä osuus on huomioitu vuoden 2023 talousarviossa). Ylijäämää ei peritä hyvinvointialueelta takaisin ja sillä ei ole vaikutusta myöskään vuoden 2023 valtionosuuden määrään.

Tuloslaskelman tunnusluvut

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	100,0	100,2
Vuosikate / Poistot, %	100,0	-

Toimintatuotot / Toimintakulut, %

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate / Poistot, %

= 100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja poistoihin.

RAHOITUSLASKELMA

	1.1. – 31.12.2022	1.7. – 31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 846	2 454
Investointien rahavirta	0	0
Investointimenot	-63 772	-9 527
Toiminnan ja investointien rahavirta	-57 926	-7 027
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutokset	-2 066 317	-105 024
Korottomien velkojen muutos	193 051 184	1 541 758
Rahoituksen rahavirta	190 984 867	1 436 734
Rahavarojen muutos	190 926 941	1 429 707
Rahavarat 1.1.	1 429 707	0
Rahavarat 31.12.	192 356 648	1 429 707

Rahoituslaskelman analysointi

Ks. tilinpäätöksen kohta Taseen analysointi.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-65 588	-7 027
Investointien tulorahoitus, %	9,2	25,8
Kassan riittävyys, pv	2 998	399

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Toiminnan ja investointien rahavirta -välitulos kuvaa investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Kertymään lasketaan mukaan tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden rahavirrat.

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Kassan riittävyys, pv

= 365 * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

TASE

	31.12.2022	31.12.2021
V a s t a a v a a		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	48 130	0
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	48 130	0
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	19 322	9 527
Sijoitukset yhteensä	19 322	9 527
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	<u>67 453</u>	<u>9 527</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Siirtosaamiset	0	23 157
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	0	23 157
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	44 258	0
Muut saamiset	1 902 832	81 867
Siirtosaamiset	224 251	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 171 341	81 867
Saamiset yhteensä	2 171 341	105 024
Rahat ja pankkisaamiset	192 356 611	1 429 670
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	<u>194 527 952</u>	<u>1 534 694</u>
V a s t a a v a a yhteensä	<u><u>194 595 405</u></u>	<u><u>1 544 222</u></u>

	31.12.2022	31.12.2021
Vastattavaa		
OMA PÄÄOMA		
Tilikauden yli/alijäämä	0	0
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>0</u>	<u>0</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	5 976 760	404 387
Muut velat	325 301	27 034
Siirtovelat	188 293 344	1 112 800
Lyhytaikainen yhteensä	<u>194 595 406</u>	<u>1 544 222</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	<u>194 595 406</u>	<u>1 544 222</u>
Vastattavaa yhteensä	<u><u>194 595 406</u></u>	<u><u>1 544 222</u></u>

Taseen analysointi

Vuoden 2022 aikana tehtiin tavanomaisia toimistokalustehankintoja, jotka on kirjattu taseeseen kalustoksi. Kalustosta tehtiin tuloslaskelmavaikutteisesti myös suunnitelman mukaisia poistoja. Vuoden 2022 aikana ostettiin tehtyjen toimielinpäätösten mukaisesti seuraavien yhtiöiden osakkeita: Istekki Oy (5 kpl), Kuntien Tiera Oy (25 kpl), Monetra Pirkanmaa Oy (1 kpl) sekä Sarastia Oy (1 500 kpl).

Valtio maksoi hyvinvointialueille joulukuussa 2022 ennakkona vuoden 2023 ensimmäisen valtionavustuserän (summa 174 209 393 €). Ennakkoerä näkyy rahoissa ja pankkisaamisissa sekä siirtovelloissa. Muihin siirtovelkoihin on lisäksi jaksotettu tammi- ja helmikuun 2023 aikana ostoreskontraan tulleita laskuja, jotka kuuluivat vielä vuodelle 2022.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston tarkennetun yleisohjeen mukaisesti aikaisemman tilikauden 2021 ylijäämä (2 454 €) on korjattu oikaisemalla edellisten tilikausien ylijäämää siten, että käyttämättä jäänyt valtionavustus on siirretty tuloennakoksi taseen siirtovelkoihin. Vastaava oikaisu on tehty myös vertailuvuoden 2021 taseeseen.

Lomapalkkavelkavarauus oli 31.12.2022 -tilanteessa 804 081 €.

Taseen tunnusluvut

	TP 2022	TP 2021
Kertynyt yli-/alijäämä, €	0	2 454

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

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.

Esittämistapaa koskevat liitetiedot

Päätyneen ja edellisen tilikauden tietojen keskinäinen vertailukelpoisuus

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston tarkennetun yleisohjeen mukaisesti aikaisemman tilikauden 2021 ylijäämä (2 454 €) on korjattu oikaisemalla tässä tilikauden 2022 tilinpäätöksessä edellisten tilikausien ylijäämää siten, että käyttämättä jäänyt valtionavustus on siirretty tuloennakoksi taseen siirtovelkoihin. Vastaava oikaisu on tehty myös vertailuvuoden 2021 taseeseen.

Viite: Lausunto hyvinvointialueen valmisteluun myönnetyn valtionavustuksen käsittelystä hyvinvointialueen kirjanpidossa (lausunto 132/2022).

Pysyvien vastaavien arvostaminen

Pysyviin vastaaviin merkityt aineelliset hyödykkeet on arvostettu hankintamenoonsa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina hyödykkeiden taloudellisen pitoajan perusteella. Poistot on tehty hyödykkeen käyttökuukaudesta alkaen.

Poistoajat ovat:

Koneet ja kalusto	tasapoisto 5 vuotta
-------------------	---------------------

Henkilöstön tunnusluvut

Tilikauden päättyessä palvelussuhteessa oli yhteensä 115 henkilöä. Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstökertomus, jossa esitetään henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot

Muut myyntituotot	24 733 €
Tuet ja avustukset muilta	1 800 €
Tuet ja avustukset valtiolta	23 264 881 €
Palkkatuki	5 566 €
Vuokratuotot	28 303 €
Muut tuotot	32 378 €
Yhteensä	23 357 662 €

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Erittely siirtosaamisista

OmaVero	148 279 €
Alv-saamiset	1 714 351 €
Oiman välitili	38 315 €
Muut siirtosaamiset, jaksotukset	224 251 €
Muut siirtosaamiset	46 145 €
Yhteensä	2 171 341 €

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

Edellisten tilikausien voitto / tappio	0 €
Tilikauden yli-/alijäämä	0 €
Oma pääoma yhteensä	0 €

Erittely siirtovelosta

Lomapalkkavelka	804 081 €
Valtiovarainministeriön rahoituksen jaksotus	187 074 549 €
Muut siirtovelat	414 713 €
Siirtovelat yhteensä	188 293 344 €

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Pirkanmaan hyvinvointialue on tehnyt vuonna 2021 Erikoissijoitusrahasto eQ Yhteiskuntakiinteistöt kanssa määräaikaiset vuokrasopimukset hyvinvointialuevalmistelun käytössä olevista toimistotiloista ajalle 1.9.2021 - 31.12.2022. Hyvinvointialueen valmisteluhenkilökunta työskenteli vuoden 2022 aikana kyseisissä toimistotiloissa. Toimitilat sijaitsevat käyntiosoitteessa Biokatu 12 (FM5, 6.krs), 33520 Tampere. Osa toimistotiloista edelleen vuokrattiin Pirkanmaan liitolle PirSOTE-hankkeen käyttöön vuokranantajan suostumuksella.

Pirkanmaan hyvinvointialue on tehnyt vuonna 2021 Autoparkki Norden Oy:n kanssa toistaiseksi voimassa olevan vuokrasopimuksen yllä mainittujen toimistotilojen läheisyydessä olevasta autopysäköinnistä. Sopimus on laadittu 30.8.2021 alkaen ja sopimus päättyi 28.2.2023. Sopimukseen kuului vuodelle 2022 autopaikkoja, joita vuokrattiin edelleen hyvinvointialueen valmisteluhenkilökunnan käyttöön.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Tampereella _____._____.2023

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tampereella .päivänä.....kuuta 2023

Minna Ainasvuori
Tilintarkastaja, JHT, HT
BDO Oy

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Kirjanpitokirja	Säilytystapa
Päiväkirjat	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Pääkirjat	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Muistiotositteet	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Myyntitositteet	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Ostotositteet	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Palkkatositteet	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Liitetietositteet	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä
Tase-erittelyt	Sähköisesti Fivaldi-järjestelmässä

KÄYTETYT TOSITELAJIT

2	Suoritukset
5	Ostolaskut
6	Maksut
8	Pkviennit
17	Automaattiset kirjaukset
20	Tiliote
30	Kassamaksut
50	Palkat
60	Myyntinhallinta
80	Expençe matkalaskut

Kirjanpitokirjat säilytetään vähintään kymmenen vuotta ja tositteet vähintään kuusi vuotta.



pirha.fi

Seuraa meitä somessa.