



12.03.2024

Asia/3

## § 53

### Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vuoden 2023 tilinpäätös

HEL 2023-014385 T 02 06 01 00

#### Päätös

Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta päätti hyväksyä liitteenä olevan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vuoden 2023 tilinpäätöksen.

#### Käsittely

Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta ei kuullut asiassa kutsuttuja asiantuntijoita.

#### Esittelijä

sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtaja  
Juha Jolkkonen

#### Lisätiedot

Sampo Pajari, talous- ja suunnittelujohtaja, puhelin: 09 310 42246  
sampo.pajari(a)hel.fi

#### Liitteet

- 1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vuoden 2023 käyttötalouden tilinpäätös
- 2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakertomus

#### Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

#### Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

#### Esittelijän perustelut

Talous- ja suunnittelujohtaja \*\*\*\*\* ja johtava controller \*\*\*\*\* ovat kutsuttuina asiantuntijoina.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen tilinpäätös vuodelta 2023 on laadittu kaupungin tilinpäätösohjeiden mukaisesti kirjanpitolakia (1336/1997) sekä työ- ja elinkeinoministeriön kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston hyvinvointialuelain (611/2021) 117 §:n ohjeistusta noudattaen. Lisäksi toimiala on laatinut hyvinvointialuelain 118 §:n edellyttämän konsernitilinpäätöksen, jossa hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan hyvinvointialueiden ja Helsingin on laadittava tilinpäätös sisältäen taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman, niiden liitteenä



olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Tässä liitteenä olevassa tilinpäätöksessä on kuvattu sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan käyttötalouden toteuma palvelukokonaisuuksittain eriteltynä.

Yksityiskohtainen selvitys toimialan toiminnasta on kuvattu tilinpäätösliitteessä 1.

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan hyvinvointialueen tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Sellaisen hyvinvointialueen, joka tytäryhteisöineen muodostaa konsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös (hyvinvointialue laki 118 §). Liikelaitokset ja tytäryhtiöt ja niiden tavoitteet ja talouden toteuma sisältyvät hyvinvointialueiden konsernitilinpäätöslaskelmiin.

Tämän esityksen liitteenä 2 on konsernitilinpäätökseen liittyvät toimialan hyvinvointialuelain 117 §:n mukainen toimintakertomus, tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernin toiminnan ja talouden toteuma. Konsernitilinpäätökseen sisältyvät tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, luettelo kirjanpitokirjoista, tosite-lajeista ja niiden säilytystavasta sekä tilintarkastuskertomus 2023 etenevät suoraan kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Koko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätös käsitellään kaupunginhallituksessa maaliskuun 2024 loppuun mennessä ja kaupunginvaltuusto päättää sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen erillisen konsernitilinpäätöksen kesäkuun loppuun mennessä.

Koko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan menoihin oli varattu vuoden 2023 talousarviossa 2 767,6 miljoonaa euroa. Toteutuneet menot olivat 2 800,3 miljoonaa euroa, mikä ylitti käytettävissä olevan määrärahat 32,6 miljoonalla eurolla. Toimialan toteutuneet tulot olivat 230,9 miljoonaa euroa, mikä ylitti talousarvion 42,9 miljoonalla eurolla.

Toimialan sitova taso talousarviossa oli toimintakate, joka toteutui 10,2 miljoonaa euroa talousarviossa esitettyä sitovaa toimintakatetta parempana. Toimialan tilikauden tulos oli 29,0 miljoonaa euroa, joka toteutui 32,3 miljoonaa euroa talousarviota parempana.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimella oli talousarviossa kaksi alakohdtaa; sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut sekä HUS-yhtymä, jotka toteutuivat seuraavasti:



Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen tuloihin oli talousarviossa varattu määrärahaa 188,0 miljoonaa euroa. Tulot olivat 230,9 miljoonaa euroa, joten tulot ylittyivät 42,9 miljoonaa euroa. Tuloylityksen taustalla olivat valtionavustukset Kestävän kasvun hankkeeseen ja sote-uudistuksen toiminnan käynnistämiseen, asiakasmaksutuottojen kasvu sekä valtiolta, kunnilta ja muilta perittävät korvaukset. Käyttötaloustulot kasvoivat myös valtionrahoitusmuutosten ja korkotuottojen vuoksi.

Talousarviossa oli menoihin varattu 2 000,6 miljoonaa euroa. Menot olivat 2 010,2 miljoonaa euroa, joten menot ylittyivät 9,6 miljoonaa euroa. Koronaepidemian välittömät kustannukset olivat 16,0 miljoonaa euroa, joten ilman koronaepidemian kustannuksia sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen menot olisivat alittaneet talousarvion 6,4 miljoonalla eurolla. Merkittävin säästö syntyi kaupunkiyhteisiä, kaupunginkanslian tuottamia palveluja koskevan palvelusopimuksen palvelujen ja laskutusperusteiden tarkentamisesta ja aiheuttamisperusteiseen laskutukseen siirtymisestä, jossa säästö oli noin 40,0 miljoonaa euroa, sekä vuokrien ennakoitua pienemmästä toteumasta, noin 5,4 miljoonaa euroa.

HUS-yhtymälle oli talousarviossa alun perin varattu määrärahaa 767,0 miljoonaa euroa ja muutetun talousarvion jälkeen 770,7 miljoonaa euroa. HUS-yhtymän palvelutuotanto Helsingille alitti muutetun talousarvion noin 20 miljoonalla eurolla. Toisaalta HUS-yhtymän noin 111 miljoonan euron alijäämästä jouduttiin kirjaamaan Helsingin osuus 39,7 miljoonaa euroa varauksena tilinpäätökseen, vaikka Helsinki ja muut HUSin omistajat eivät alijäämää maksa.

### Investointitalous

Talousarviossa suunniteltu menomääräraha ylitettiin 0,3 miljoonaa euroa. Määrärahaa jäi käyttämättä sosiaali- ja terveyspalvelujen osalta 2,7 miljoonaa euroa; tietotekniikkahankinnoissa 1,9 miljoonaa euroa ja muissa hankinnoissa 0,8 miljoonaa euroa. Pelastustoiminnan osalta suunnitellut määrärahat ylitettiin 3,0 miljoonaa euroa vuodelta 2022 siirtyneiden keskeneräisten investointien osalta.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen investointien määrärahat eivät ole talousarviossa sitovia kaupunginvaltuustoon nähden.

#### Esittelijä

sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtaja  
Juha Jolkkonen

#### Lisätiedot

Sampo Pajari, talous- ja suunnittelujohtaja, puhelin: 09 310 42246  
sampo.pajari(a)hel.fi



12.03.2024

Asia/3

---

## Liitteet

- 1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vuoden 2023 käyttötalouden tilinpäätös
- 2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakertomus

## Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano