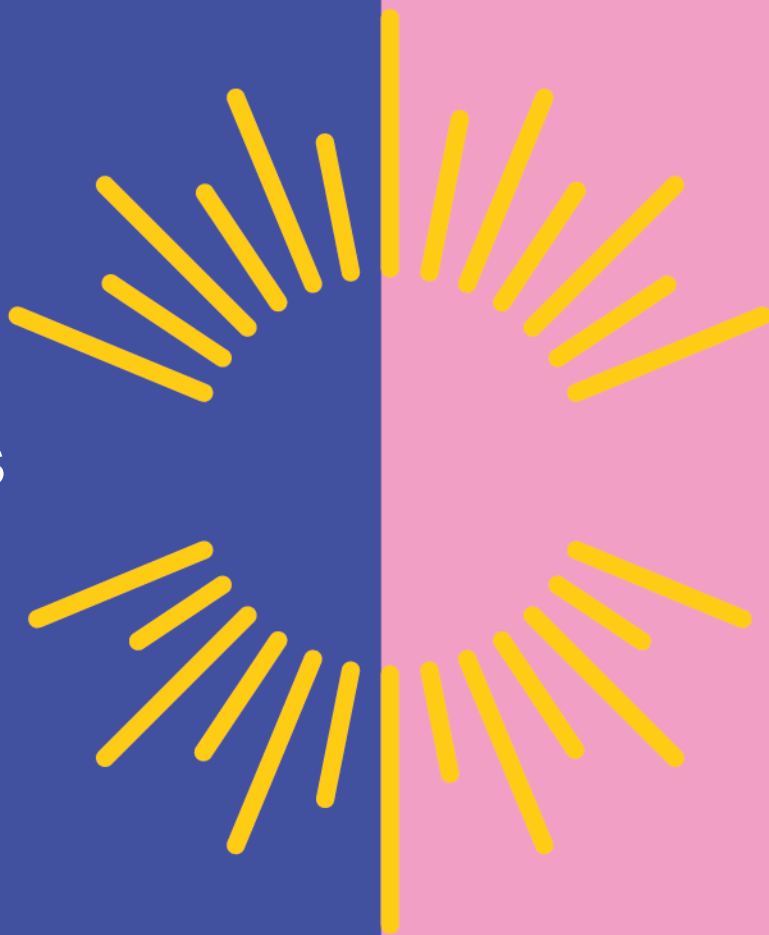


# Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022



Aluehallitus 29.3.2023  
Aluevaltuusto 12.6.2023



[lapha.fi](https://lapha.fi)

Lapin hyvinvointialue

Lappi buresveadjiinguovlu  
Lappi pyereestvoijjeemkuávu  
Lappi pue'rrváájjamvu'vdd

# Sisällys

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. Toimintakertomus</b> .....  | <b>4</b>  |
| <b>1.1. Hyvinvointialuejohtajan katsaus</b> .....   | <b>4</b>  |
| <b>1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</b> .....   | <b>7</b>  |
| 1.2.1. Valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistus.....   | 7         |
| 1.2.2. Hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin ja viranhaltijavalmistelu.....  | 8         |
| 1.2.3. Hyvinvointialueen hallinto.....  | 11        |
| 1.2.4. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....  | 16        |
| 1.2.5. Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa .....   | 16        |
| 1.2.6. Hyvinvointialuevalmisteluun osallistunut henkilöstö ja hyvinvointialueelle<br>siirtyvä henkilöstö .....                      | 18        |
| 1.2.7. Ympäristöasiat .....   | 18        |
| 1.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....   | 19        |
| 1.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista<br>toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista..... | 20        |
| <b>1.3. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä</b> .....  | <b>22</b> |
| <b>1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus</b> .....   | <b>23</b> |
| 1.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen .....  | 23        |
| 1.4.2. Toiminnan rahoitus.....  | 24        |
| <b>1.5. Rahoitusasema ja sen muutokset</b> .....  | <b>24</b> |
| <b>1.6. Kokonaistulot ja –menot</b> .....   | <b>24</b> |
| <b>1.7. Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous</b> .....   | <b>25</b> |
| <b>1.8. Tilikauden tuloksen käsittely</b> .....   | <b>25</b> |
| 1.8.1. Tilikauden tuloksen käsittely.....   | 25        |
| <b>2. Talousarvion toteutuminen</b> .....   | <b>26</b> |
| <b>2.1. Tavoitteiden toteutuminen</b> .....   | <b>26</b> |
| <b>2.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen</b> .....  | <b>27</b> |
| 2.2.1. Käyttötalouden toteutuminen.....   | 27        |
| 2.2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....  | 33        |
| 2.2.3. Investointien toteutuminen .....   | 33        |
| 2.2.4. Rahoitusosan toteutuminen.....   | 34        |
| 2.2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....   | 34        |
| <b>3. Tilinpäätöslaskelmat</b> .....  | <b>35</b> |
| <b>3.1. Tuloslaskelma</b> .....   | <b>35</b> |
| <b>3.2. Rahoituslaskelma</b> .....  | <b>36</b> |
| <b>3.3. Tase</b> .....  | <b>37</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>4. Tilinpäätöksen liitetiedot.....</b>   | <b>38</b> |
| <b>4.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot .....</b>                        | <b>38</b> |
| 4.1.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....  | 38        |
| 4.1.2. Hyvinvointialueen tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....                         | 38        |
| <b>4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....</b>  | <b>38</b> |
| <b>4.3. Tasetta koskevat liitetiedot .....</b>  | <b>39</b> |
| 4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....   | 39        |
| 4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....   | 40        |
| <b>4.4. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot .....</b>   | <b>41</b> |
| <b>4.5. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot .....</b> | <b>41</b> |
| <b>5. Allekirjoitukset ja merkinnät.....</b>  | <b>43</b> |

# 1. Toimintakertomus

## 1.1. Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Lapin hyvinvointialue syntyi 1.7.2021. Pitkään valmisteltu sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutos eteni toteutukseen, kun hallituksen esitys hyvinvointialueiden perustamisesta sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamisesta hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Suomeen muodostettiin 21 hyvinvointialuetta, joille siirtyvät kuntien ja kuntayhtymien vastuulta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät. Uudellemaalle tehtiin oma erillisratkaisunsa.

Uudistuksen toimeenpano ja valmistelu jatkuivat vuonna 2022. Sosiaali-, terveys ja pelastuspalveluiden järjestämisvastuu oli 31.12.2022 saakka 27 kunnalla ja kuntayhtymällä. Kuntia olivat Enontekiö, Inari, Kemi, Kemijärvi, Keminmaa, Kittilä, Kolari, Muonio, Pelkosenniemi, Pello, Posio, Ranua, Rovaniemi, Salla, Savukoski, Simo, Sodankylä, Tervola, Tornio, Utsjoki ja Ylitornio, lakisääteisiä kuntayhtymiä Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä, Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä sekä Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalujen ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, vapaaehtoisia kuntayhtymiä Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä ja Oulunkaaren kuntayhtymä (jäsenenä Simo) sekä näiden lisäksi Lapin liiton osana toiminut Lapin pelastuslaitos.

Vuoden 2022 alkaessa väliaikainen valmistelutoimielin vastasi vielä hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmistelusta. Ensimmäiset aluevaalit toimitettiin 23.1.2022. Lapin hyvinvointialueen aluevaltuustoon valittiin 59 valtuutettua seuraavasti: Suomen Keskusta 21, Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 9, Vasemmistoliitto 8, Kansallinen Kokoomus 8, Perussuomalaiset 7, Lapin Sitoutumattomat -yhteislista 3, Vihreä liitto 2 ja Suomen Kristillisdemokraatit 1. Aluevaltuuston järjestäytymiskokouksessa 2.3.2022 hyväksyttiin hallintosääntö sekä valittiin aluehallitus sekä muut hyvinvointialuelain ja hallintosäännön edellyttämät toimielimet. Aluevaltuuston puheenjohtajaksi valittiin Johanna Ojala-Niemelä ja aluehallituksen puheenjohtajaksi Tapani Melaluoto. Aluehallituksen järjestäytymiskokous pidettiin 8.3.2022.

Aluehallituksella oli vuonna 2022 kaikkiaan 26 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 483 asiakohtaa. Lähes kaikkia kokouksia edelsi 2-3 tunnin mittainen iltakoulutyypinen työkokous. Kevään, kesän ja alkusyksyinkin työskentelyssä painottui henkilöstöorganisaation rakentamista ja henkilövalintoja koskeva päätöksenteko. Hyvinvointialuejohtaja valittiin aluevaltuustossa toukokuussa ja toimialajohtajat aluehallituksessa kesäkuussa. Ensimmäiset vastuualuejohtajat valittiin kesäkuussa ja viimeiset vasta marras-joulukuussa.

Hyvinvointialuestrategian valmistelu käynnistettiin keväällä 2022. Strategian valmisteluun osallistettiin laajasti aluevaltuutettuja ja muita poliittisia päätöksentekijöitä, henkilöstöä ja asukkaita. Hyvinvointialuestrategiaa käsiteltiin mm. useissa aluevaltuuston seminaareissa. Strategiatyöhön saattoi osallistua kaikille avoimina sähköisinä palveluina toteutetuissa verkkoaiivoriivissä sekä otakantaa.fi- lausuntopalvelussa. Lausuntoja pyydettiin kunnilta sekä monilta muilta yhteistyökumppaneilta ja sidosryhmiltä. Aluevaltuusto hyväksyi hyvinvointialuestrategian helmikuussa 2023.

Simon kunta oli antanut sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuun Pohjois-Pohjanmaalla kotipaikkaansa pitävälle Oulunkaaren kuntayhtymälle vuonna 2012. Meri-Lapin alueen muut kunnat olivat ulkoistaneet merkittävän osan sosiaali- ja terveystalveluistaan. Erikoissairaanhoidossa Simo oli Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin jäsenkunta. Oulunkaaren muut jäsenkunnat Ii, Pudasjärvi, Utajärvi ja Vaala olivat Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueella, joten Oulunkaaren kuntayhtymän jäsenkuntien sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuu oli siirtymässä kahdelle eri hyvinvointialueelle. Yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja Simon kunnan kanssa selvitettiin vaihtoehtoja sosiaali- ja terveystalvelujen tuottamiseksi Simon väestölle. Selvitysten jälkeen päädyttiin ratkaisuun, että Lapin hyvinvointialue järjestää ja tuottaa sosiaali- ja terveystalvelut Simon väestölle.

Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n sekä Kemin, Keminmaan, Simon, Tornion ja Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveydenhuollon ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän on 14.12.2017 ja 21.12.2017 allekirjoitettu palvelusopimus, jonka tarkoituksena on sopimuksessa määrättyjen terveystalveluiden tuottaminen Kemin ja Tornion kaupunkien sekä Simon kunnan asukkaille ja erikoissairaanhoidon palvelujen tuottaminen myös Keminmaan, Simon, Tervolan ja Ylitornion asukkaille sekä niille henkilöille, jotka ovat valinneet jonkun omistajakunnista tai LPSHP:n terveystalveluidensa palveluntuottajaksi. Aluevaltuuston toimeksiantosta aluehallitus päätti kesäkuussa kutsua professori emeritus, OTT Juha Karhun ja sairaalaneuvos, TtT Hannu Leskisen selvityshenkilöiksi koskien Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n sopimuksen muutostarpeiden sekä mitättömyyden tai irtisanomisen edellytysten selvittämistä. Selvitystyön I vaihe valmistui vuodenvaihteessa. Aluehallitus päätti helmikuussa 2023 käynnistää sopimuksen muutoksia koskevat neuvottelut Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n kanssa.

Etenkin vuoden jälkimmäisellä puoliskolla valmistelun keskeinen tavoite oli turvallisen siirtymän varmistaminen. Hyvinvointialueen oli varmistettava yhdessä kuntien ja kuntayhtymien kanssa, että hyvinvointialueen vastuulle siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen talvelut järjestetään häiriöttömästi, hyvinvointialueille siirtyvälle henkilöstölle maksetaan palkat ajallaan ja muut työnantajavelvoitteet toteutuvat asianmukaisesti. Turvallinen siirtymä onnistui pääosin kohtuullisen hyvin. Alkuvuodesta 2023 mm. ostolaskujen käsittelyssä on kuitenkin ollut huomattavaa ruuhkautumista.

Hyvinvointialueiden rahoitus tulee valtiolta sekä osin asiakas- ja käyttömaksuista. Hyvinvointialueille myönnetään valtion rahoitusta hyvinvointialueen asukasmäärän, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen tarvetta kuvaavien tekijöiden, asukastiheyden, vieraskielisyyden, kaksikielisyyden, saaristoisuuden, saamenkielisyyden, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimien ja pelastustoimen riskitekijöiden perusteella. Hyvinvointialueiden valtion rahoitus on laskennallista ja yleiskatteista. Koko maan tasolla rahoituksen pohjan muodostavat kunnilta siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävien kustannukset.

Valtion rahoitus vuodelle 2023 Lapin hyvinvointialueelle oli toukokuussa 2022 julkaistuissa laskelmissa 863,6 M€, elokuussa 2022 julkaistuissa laskelmissa 868,2 M€, syyskuussa 2022 julkaistuissa laskelmissa 869,1 M€ ja marraskuussa 2022 julkaistuissa laskelmissa 858,2 M€. Rahoituslaskelmat päivitetään seuraavan kerran keväällä 2023, kun vuoden

2022 tilinpäätösarvioiden mukainen tieto sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen nettokustannuksista on käytettävissä. Rahoituslaskelmien jatkuvat suuret muutokset vaikeuttivat vuoden 2023 talousarvion valmistelua sen lisäksi, että 27 eri organisaation talousarvioiden yhdistäminen yhdeksi hyvinvointialueen talousarvioksi oli erittäin työlästä. Talousarvio vuodelle 2023 päättyi lopulta 43,2 M€ alijäämäiseksi toimintakulujen ollessa 1,006 miljardia euroa. Lapin hyvinvointialueen tavoin lähes kaikki hyvinvointialueet joutuivat valmistelemaan alijäämäisen talousarvion vuodelle 2023. Toiminnan ja talouden tasapainottamisessa onkin paljon työtä vuonna 2023 ja myöhempinä vuosina.

Kiitän hyvinvointialueen henkilökuntaa, valmistelijoita, luottamushenkilöitä, alueen kuntia sekä muita yhteistyökumppaneita ja sidosryhmiä hyvästä yhteistyöstä vuonna 2022.

Helmikuussa 2023

Jari Jokela  
hyvinvointialuejohtaja

## 1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.2.1. Valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistus

Sote-uudistus on Suomen historian yksi merkittävimmistä hallinnollisista uudistuksista. Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyi kunnilta ja kuntayhtymiltä 21 hyvinvointialueelle. Poikkeuksena on Helsingin kaupunki, jolla säilyy sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu. Lisäksi HUS-yhtymällä on erikseen säädetty järjestämisvastuu erikoissairaanhoidon liittyvistä tehtävistä omalla alueellaan.

Uudistuksen tavoitteena on:

- turvata yhdenvertaiset ja laadukkaat sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelut hyvinvointialueella asuville,
- parantaa palvelujen saatavuutta ja saavutettavuutta,
- kaventaa hyvinvointi- ja terveyseroja,
- turvata ammattitaitoisen työvoiman saanti,
- vastata ikääntymisen ja syntyvyyden laskun aiheuttamiin haasteisiin ja
- hillitä kustannusten kasvua.

Hyvinvointialueilla toimintarakenteita ja -tapoja luodaan ihmislähtöisten palvelukokonaisuuksien aikaansaamiseksi. Tavoitteena on perus- ja erityistason palvelujen entistä parempi yhteentoimivuus, samoin kuin sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen ja pelastustoimen palvelujen saumattomuus. Hyvinvointialueen järjestämiä julkisia palveluja ovat esimerkiksi perusterveydenhuolto, erikoissairaanhoido, sosiaalihuolto, hammashoito, mielen-terveys- ja päihdepalvelut, vammaispalvelut ja ikääntyneiden asumispalvelut.

Hyvinvointialueiden ja kuntien yhteistyössä painopiste on hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä, mikä vähentää tarvetta sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin. Kunnat vastaavat jatkossakin muun muassa päivähoitosta, opetuksesta, liikunnasta ja kulttuurista.

Hyvinvointialueet olisivat julkisoikeudellisia yhteisöjä, joilla on alueellaan itsehallinto. Hyvinvointialueiden ylin päättävä toimielin on vaaleilla valittava aluevaltuusto.

Laissa hyvinvointialueesta säädetään hyvinvointialueen toiminnasta, taloudesta, hallinnosta ja talouden tarkastuksesta. Laissa sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä säädetään aiempi kuntien järjestämisvastuu sosiaali- ja terveydenhuollon palveluista hyvinvointialueille ja Lailla pelastustoimen järjestämisestä vastaavasti pelastustoimen palveluista.

Sosiaali- ja terveydenhuollon alueellisen yhteistyön ja tarkoituksenmukaisen palvelurakenteen varmistamiseksi on muodostettu viisi yhteistyöaluetta. Yhteistyöalueeseen kuuluvat hyvinvointialueet laatisivat nelivuositain yhteistyösopimuksen. Pohjoiseen yhteistyöalueeseen kuuluvat Lapin hyvinvointialueen lisäksi Pohjois-Pohjanmaan, Keski-Pohjanmaan ja Kainuun hyvinvointialueet.

Voimaanpanolaissa säädetään sellaisten hyvinvointialueella siirtyvien ostopalvelusopimusten mitättömyydestä ja irtisanomismahdollisuudesta, joissa on sovittu järjestämisvastuuta ja ostopalveluja koskevien sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä annettavan lain säännösten vastaisesti.

Valtioneuvoston vahvistetaan siten, että valtioneuvosto vahvistaa joka neljäs vuosi strategiset tavoitteet sosiaali- ja terveydenhuollolle ja pelastustoimelle. Hyvinvointialueiden tulee ottaa tavoitteet huomioon omassa toiminnassaan ja myös yhteistyösopimusten valmistelussa. Lisäksi sosiaali- ja terveysministeriö ja sisäministeriö neuvottelevat vuosittain hyvinvointialueiden kanssa niiden järjestämistä varten kuuluvan sosiaali- ja terveydenhuollon toteutumisesta.

Hyvinvointialueiden toiminta rahoitetaan pääosin valtion rahoituksella ja osaksi palvelujen käyttäjiltä perittävillä asiakasmaksuilla. Rahoituksesta säädetään lailla hyvinvointialueen rahoituksesta. Rahoitus määräytyy laskennallisesti pääosin hyvinvointialueen palvelujen tarpeen sekä olosuhdetekijöiden perusteella. Pelastustoimen rahoitukseen vaikuttaisi lisäksi riskikerroin. Valtion rahoitus on hyvinvointialueille yleiskatteellista.

Hyvinvointialueella ei ole itsenäistä oikeutta ottaa pitkäaikaisesta lainaa mutta hyvinvointialue voi kuitenkin ottaa valtioneuvoston myöntämän lainanottovaltuuden puitteissa pitkäaikaisesta lainaa investointien rahoittamiseksi. Hyvinvointialueen tulee laatia investointisuunnitelma, jonka hyväksyvät osaltaan sosiaali- ja terveysministeriö ja sisäministeriö.

Lapin hyvinvointialueelle on siirtynyt sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämistä varten Enontekiön, Inarin, Kittilän, Kolarin, Muonion, Pelkosenniemen, Pellon, Posion, Ranuan, Sallan, Savukosken, Simon, Sodankylän, Tervolan, Utsjoen ja Ylitornion kunnilta, Kemin, Kemijärven, Rovaniemen ja Tornion kaupungeilta, Lapin Liitolta, Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveyspalvelujen ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä, Lapin sairaanhoitopiiriin kuntayhtymältä, Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymältä sekä Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymältä.

Sairaanhoitopiirien ja kehitysvammaisten erityishuoltopiirien kuntayhtymät ja niiden omaisuus, vastuut ja velvoitteet ovat siirtyneet kokonaisuudessaan hyvinvointialueille. Hyvinvointialueille on siirtynyt kunnista sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämiseen liittyvä irtain omaisuus ja sopimukset.

Hyvinvointialueet on perustettu 1.7.2021. Ensimmäiset aluevaalit on toimitettu vuonna 2022. Voimaantulon mukaan hyvinvointialueiden väliaikainen hallinto ja aluevaalien jälkeen valittujen aluevaltuustojen toiminnan käynnistymisen jälkeen hyvinvointialueet valmistelevalle toiminnan organisoinnin sekä henkilöstö- ja omaisuussiirot yhdessä kuntien ja kuntayhtymien kanssa siten, että sosiaali- ja terveydenhuollon, pelastustoimen sekä muiden erikseen säädettävien palvelujen ja tehtävien järjestämistä varten siirtyy hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lukien.

### **1.2.2. Hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin ja viranhaltijavalmistelu**

Lapin hyvinvointialue syntyi 1.7.2021. Pitkään valmisteltu ja useaan kertaan vuosien varrella kaatunut sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutos eteni toteutukseen, kun hallituksen esitys hyvinvointialueiden perustamisesta sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamisesta hyväksyttiin eduskunnassa kesällä 2021. Suomeen muodostettiin 21 hyvinvointialuetta, joille päätettiin siirtää kuntien ja kuntayhtymien vastuulta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät. Uudellemaalle tehtiin oma erillisratkaisunsa.



Uudistuksen voimaanpanolain mukainen väliaikainen valmistelutoimielin (vate) asetettiin 2.7.2021. Asettamispäätöksen teki Lapin liiton hallitus. Valmistelutoimielimeen valittiin osapuolten eli kuntien, sairaanhoitopiirien, erityishuoltopiirin ja pelastuslaitoksen esityksestä 13 varsinaista jäsentä ja varajäsenet. Lisäksi Saamelaiskäräjät nimesi asiantuntijajäsenen. Valmistelutoimielimen puheenjohtajaksi valittiin Lapin sairaanhoitopiirin johtaja Jari Jokela, I varapuheenjohtajaksi Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalouden ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän johtaja Riitta Luosujärvi ja II varapuheenjohtajaksi Kittilän perusturvajohtaja Sirkka-Liisa Olli. Lapin liitto vastasi valmistelutoimielimen hallinnollisesta tuesta.

Valmistelutoimielimen jäsenet ja varajäsenet työskentelivät hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmistelussa vapautettuina kokonaan tai osittain varsinaisista tehtävistään. Valmistelutyötä tehtiin kunkin jäsenen ja varajäsenen virkatyönä normaalilla palkalla ja niihin käytetty työaika korvattiin jäsenten ja varajäsenten työnantajille hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen kustannuksiin saadusta valtionavustuksesta. Yhteistoimintasopimuksilla kuntien ja kuntayhtymien kanssa rekrytoitiin valmisteluun muuta henkilöstöä vaten jäsenten ja varajäsenten lisäksi.

Valmistelutyö organisoitiin ja toteutettiin kansallista alueellisen toimeenpanon tiekarttaa noudattaen. Valmistelutoimielin nimesi syksyllä 2021 alueellisen toimeenpanon tiekartan mukaiset valmistelutyöryhmät ja niille puheenjohtajaparit 1) Hallinnon, talouden ja tukipalveluiden valmisteluryhmä, puheenjohtajaparina Riitta Luosujärvi ja Johanna Korteniemi 2) Johtamisen ja osaamisen valmisteluryhmä, puheenjohtajaparina Leena Karjalainen ja Mirja Kangas 3) Palveluiden järjestämisen valmisteluryhmä, puheenjohtajaparina Sirkka-Liisa Olli ja Miia Palo 4) Yhdyspintojen valmisteluryhmä, puheenjohtajaparina Harri Tiuraniemi ja Harri Paldanius 5) ICT-muutoksen valmisteluryhmä, puheenjohtajaparina Mikko Päckilä ja Timo Peisa.

Valmistelun toimintatapa osoittautui käytännössä toimivaksi ja sitä jatkettiin myös vuonna 2022, kunnes hyvinvointialueelle saatiin kesällä ja syksyllä rekrytoitua ylintä virkamiesjohtoa, jolle valmisteluvastuuta asteittain siirrettiin. Valmistelutoimielin päätti helmikuussa kutsua valmistelutoimielimen jäseniä ja varajäseniä jatkamaan vastuuvalmistelijoina 31.8.2022 saakka siten, että tehtävä voi tarvittaessa jatkua 31.12.2022 saakka. Aluehallitus hyväksyi päätökset maaliskuussa.

Helmikuun lopussa 2022 hyvinvointialuevalmistelussa oli n. 31 työntekijän työpanos, joista 13 oli ICT-hankkeessa. Valmistelutoimielin nimesi toimikaudekseen väliaikaisen yhteistoimintaelimen ja nimesi siihen kuusi jäsentä. Lapin pääsopijajärjestöt nimesivät yhteistoimintaelimeen kuusi henkilöstön edustajaa.

Lapin hyvinvointialueella valmistelu eteni tilannekuvan mukaan pääosin alueellisen toimeenpanon tiekartan mukaisessa aikataulussa. Näin siitäkin huolimatta, että Lapin hyvinvointialueen lähtötilanne oli monessa suhteessa haasteellisempi kuin useilla muilla hyvinvointialueilla. Niillä hyvinvointialueilla, joilla oli jo aikaisemmin perustettu vapaaehtoinen maakunnallinen integroitu sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä, muutos oli pienempi kuin Lapin kaltaisissa ns. sirpalemaakunnissa, joissa valmista integroitua rakennetta ei ollut. Osa ns. sirpalemaakunnista oli jatkanut vapaaehtoista valmistelua edellisen sote-uudistuksen kaatumisen jälkeen, ja niissäkin oltiin Lappia pitemmällä. Vuoden 2007 kunta- ja

palvelurakennemuutostuksessa (Paras-hanke) Lappiin ei käytännössä tarvinnut pitkien välimatkojen takia muodostaa perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen 20 000 asukkaan yhteistoiminta-alueita, joten lähes kaikki Lapin kunnat järjestivät sosiaali- ja terveystalunsa itse.

Ensimmäiset aluevaalit toimitettiin 23.1.2022. Väliaikainen valmistelutoimielin valmisti aluevaltuuston ensimmäisessä kokouksessa käsiteltävät asiat ja kutsui valtuutetut kokoukseen. Aluevaltuuston järjestäytymiskokous pidettiin 2.3.2022. Aluevaltuusto hyväksyi hallintosäännön sekä valitsi hyvinvointialuelain ja hallintosäännön edellyttämät toimielimet. Hallintosääntöä täydennettiin useaan otteeseen vuoden aikana.

Aluevaltuuston puheenjohtajaksi valittiin Johanna Ojala-Niemelä ja aluehallituksen puheenjohtajaksi Tapani Melaluoto. Aluevaltuuston valitseman aluehallituksen järjestäytymiskokous pidettiin 8.3.2022.

Aluevaltuusto ja aluehallitus tekivät päätöksiä hyvinvointialueen henkilöstöorganisaatiosta kevään ja alkukesän aikana. Aluevaltuuston toukokuussa hyväksymän hallintosäännön mukaan hyvinvointialueen toiminta jakautuu toimialoihin, joita ovat sosiaalipalvelut, terveyspalvelut ja pelastustoimi (pelastuslaitos), vastuualueisiin ja toimintayksiköihin. Aluehallitus päätti toukokuussa, että tukitoiminnat jakautuvat kahteen toimialaan: kehittämis- ja strategiapalvelut sekä hallinto- ja tukipalvelut. Toimialat jakautuvat vastuualueisiin, vastuuyksiköihin ja tarpeellisiin alayksiköihin. Päätös palvelualueista tehtiin kesäkuun lopulla.

Väliaikaisen valmistelutoimielimen puheenjohtajana toiminut Lapin sairaanhoitopiirin johtaja Jari Jokela valittiin vt. hyvinvointialuejohtajaksi maaliskuussa ja kuuden vuoden määräaikaiseen hyvinvointialuejohtajan virkaan toukokuussa. Kesäkuussa sosiaalijohtajaksi valittiin Liisa Niiranen, terveysjohtajaksi Miia Palo, pelastusjohtajaksi Markus Aarto, hallintojohtajaksi Harri Tiuraniemi ja kehitysjohtajaksi Mikko Häikiö. Kesän ja syksyn aikana perustettiin ja täytettiin vastuualuejohtajan virat sekä tarvittava määrä muita virkoja ja toimia.

Hyvinvointialuestrategian valmistelu aloitettiin keväällä 2022. Aluevaltuusto hyväksyi strategian helmikuun 2023 alussa.

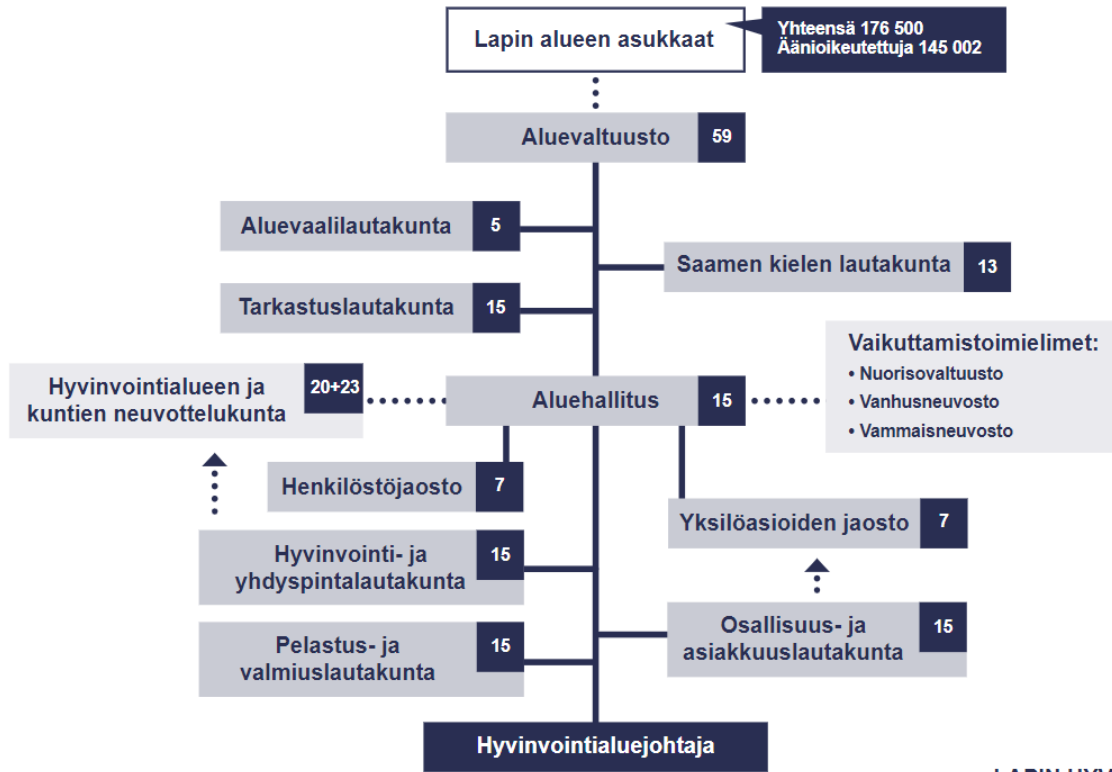
Haaste valmistelulle koko vuoden 2022 aikana oli, että merkittävä osa vastuuvastavalmistelijoina sekä sittemmin myös toimialajohtajista, vastuualuejohtajista ja muista esihenkilöistä teki sekä hyvinvointialueen valmistelutehtäviä että luovuttavan organisaation virkatehtäviä. Monessa tapauksessa työkuorma muodostui jopa kohtuuttoman suureksi. Osa hyvinvointialueelle perustettuihin virkoihin ja toimiin valituista siirtyvistä viranhaltijoista ja työntekijöistä pystyi ottamaan hyvinvointialueen tehtävät vastaan vasta vuodenvaihteen jälkeen. Koska siirtyminen valmistelutyöhön aiemmista virkatehtävistä ei kaikin osin onnistunut niin nopealla aikataululla ja sellaisessa laajuudessa kuin määrärahojen puitteissa olisi ollut mahdollista, valmistelumäärärahoja siirtyi vuonna 2023 käyttäväksi.

Vuodenvaihteessa 2022–23 hyvinvointialueelle siirtyi 27 eri organisaatiosta yhteensä 7641 henkilöä, joista virkasuhteisia oli 1245 ja työsopimussuhteisia 6396. Vakinaisia oli 6226 ja määräaikaisia 1415.

### 1.2.3. Hyvinvointialueen hallinto

#### Toimielinorganisaatio ja vaikuttamistoimielimet

## Poliittisen päätöksenteon organisointi



LAPIN HYVINVOINTIALUE

## Aluevaltuusto

Lapin hyvinvointialueen ylin päättävä toimielin on aluevaltuusto, johon kuuluu 59 aluevaltuutettua. Aluevaltuusto vastaa hyvinvointialueen toiminnasta ja taloudesta, käyttää hyvinvointialueen päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Vuonna 2022 pidettiin 8 aluevaltuuston kokousta. Aluevaltuuston ensimmäisessä kokouksessa 2.3.2022 (§7) puheenjohtajaksi valittiin Johanna Ojala-Niemelä (SDP). Varapuheenjohtajiksi valittiin Vuokko Tieva-Niittyvuopio (Kesk., 1 vpj.), Reijo Viitala (Vas., 2. vpj.), Kaisa Juuso (PS, 3 vpj.) ja Heikki Autto (Kok. 4 vpj.).

| Aluevaltuuston jäsenet            |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| Ahlakorpi, Anni (Vas.)            | Lepojärvi, Tommi (Kesk.)           |
| Alaräisänen, Timo (KD)            | Liinamaa, Riitta (SDP)             |
| Alasaarela, Miia (Vas.)           | Lohi, Markus (Kesk.)               |
| Askonen, Kari (Yl.Sit.)           | Maijala, Eeva-Maria (Kesk.)        |
| Autto, Heikki (Kok.)              | Melaluoto, Tapani (Kesk.)          |
| Auvinen, Sari (SDP)               | Mällinen, Maria-Riitta (SDP)       |
| Avaskari, Anu (Kok.)              | Ojala-Niemelä, Johanna (SDP)       |
| Berg, Juha (Yl.Sit.)              | Palolahti, Mari (Kesk.)            |
| Hast, Jari (PS)                   | Parviainen, Jonna (Vas.)           |
| Heikkinen, Pekka (Kok.)           | Peisa, Timo (Kesk.)                |
| Hemminki, Pertti (Vas.)           | Pelttari, Pekka (Kesk.)            |
| Henttunen, Matti (PS)             | Peurasaari, Hannu (PS)             |
| Honkanen, Pekka (Vas.)            | Puuronen, Vesa (Vas.)              |
| Huilaja, Tiina (Vihr.)            | Rainio, Olli (Kesk.)               |
| Huotari, Jari (Kok.)              | Rämö, Outi (SDP)                   |
| Juopperi, Katja (SDP)             | Salmijärvi, Petteri (Kesk.)        |
| Juuso, Kaisa (PS)                 | Seppänen, Sara (PS)                |
| Juutilainen, Terje (Kok.)         | Stauffer, Krista (Yl.Sit.)         |
| Jänkälä, Toni (Kesk.)             | Tavia, Esko (Kesk.)                |
| Kaarlela, Antti (Kok.)            | Tieva-Niittyvuopio, Vuokko (Kesk.) |
| Kaikkonen-Tiensuu, Helena (Kesk.) | Tiitinen, Pekka (SDP)              |
| Kaisanlahti, Janne (Kesk.)        | Trög, Heli (PS)                    |
| Kajula, Eemeli (SDP)              | Vaara, Jussi (Kesk.)               |
| Keinänen, Outi (Kesk.)            | Viitala, Reijo (Vas.)              |
| Kelloniemi, Juhana (PS)           | Välitalo, Ilkka-Petri (Kok.)       |
| Kerätär, Raija (Kesk.)            | Väyrynen, Paavo (Kesk.)            |
| Keski-Panula, Ella (Vihr.)        | Väänänen, Antti (SDP)              |
| Kilpeläinen-Tuoma, Piia (Vas.)    | Ylisaukko-oja, Tuula (Kesk.)       |
| Kokkonen, Ninni-Ingrid (Kok.)     | Yritys, Inkeri (Yl.Sit.)           |
| Kulmuni, Katri (Kesk.)            |                                    |

## Aluehallitus

Aluehallitus vastaa aluevaltuusto päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Aluehallitus johtaa hyvinvointialueen toimintaa, hallintoa ja taloutta. Aluehallitus vastaa toiminnan yhteensovittamisesta, palvelujen saatavuudesta ja saavutettavuudesta, omistajaohjauksesta, henkilöstöpolitiikasta sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimushallinnan järjestämisestä.

Aluehallitukseen kuuluu yhteensä 15 jäsentä. Vuonna 2022 pidettiin 26 aluehallituksen kokousta.

Aluevaltuuston kokouksessa (020322/§8) aluehallituksen puheenjohtajaksi valittiin Tapani Melaluoto (Kesk.). Aluehallituksen puheenjohtaja toimii päätoimisena luottamushenkilönä. Varapuheenjohtajiksi valittiin Antti Kaarlela (Kok, 1 vpj.) ja Sari Auvinen (SDP, 2 vpj.).

| Aluehallituksen jäsenet        |                             |
|--------------------------------|-----------------------------|
| Varsinainen jäsen              | Varajäsen                   |
| Pj Melaluoto, Tapani (Kesk.)   | Vaara, Jussi (Kesk.)        |
| 1. vpj Kaarlela, Antti (Kok.)  | Kilpeläinen, Auvo (Kok.)    |
| 2. vpj Auvinen, Sari (SDP)     | Rundgren, Marjo (SDP)       |
| Keinänen, Outi (Kesk.)         | Joonas, Tanja (Kesk.)       |
| Kerätär, Raija (Kesk.)         | Lakso, Laura (Kesk.)        |
| Lepojärvi, Tommi (Kesk.)       | Urpilainen, Ismo (Kesk.)    |
| Palolahti, Mari (Kesk.)        | Maijala, Eeva-Maria (Kesk.) |
| Peisa, Timo (Kesk.)            | Haukipuro, Antti (Kesk.)    |
| Välitalo, Ilkka-Petri (Kok.)   | Huotari, Jari (Kok.)        |
| Tiitinen, Pekka (SDP)          | Ikäläinen, Jukka (SDP)      |
| Hemminki, Pertti (Vas.)        | Honkanen, Pekka (Vas.)      |
| Kilpeläinen-Tuoma, Piia (Vas.) | Parviainen, Jonna (Vas.)    |
| Hast, Jari (PS)                | Kelloniemi, Juhana (PS)     |
| Seppänen, Sara (PS)            | Trög, Heli (PS)             |
| Stauffer, Krista (Ylsit.)      | Askonen, Kari (Ylsit.)      |

## Lautakunnat, jaostot ja vaikuttamistoimielimet

Aluehallituksessa on yksilöasioiden jaosto ja henkilöstöjaosto, joissa on 7 jäsentä.

Lapin hyvinvointialueella on 6 lautakuntaa; tarkastuslautakunta (15 jäsentä), hyvinvointi- ja yhdyspintalautakunta (15 jäsentä), pelastus- ja valmiuslautakunta (15 jäsentä), osallisuus- ja asiakkuuslautakunta (15 jäsentä), saamenkielen lautakunta (13 jäsentä) ja aluevaalilautakunta (5 jäsentä).

Aluehallitus asettaa valtuustokausittain vaikuttamistoimielimistä nuorisovaltuuston, vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston.

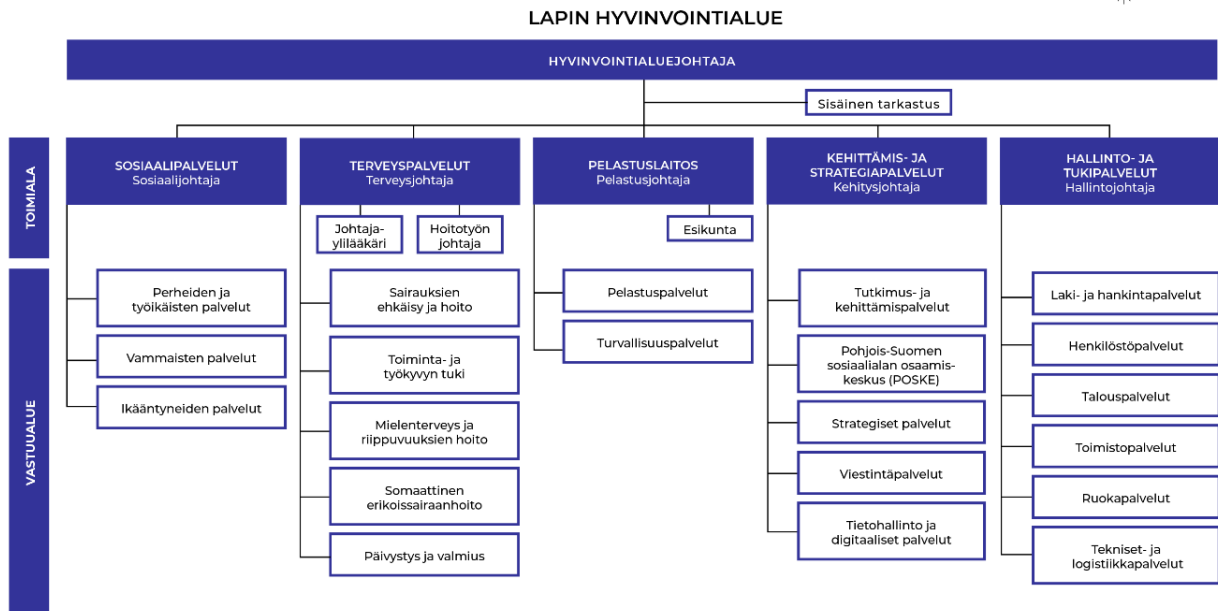
Lautakuntien, jaostojen ja vaikuttamistoimielinten tehtävistä ja toimivallasta säädetään hallintosäännössä (7. luku § 35 - 40).

## Hyvinvointialueen ja kuntien neuvottelukunta

Hyvinvointialuelain mukaan hyvinvointialueen ja sen kuntien on neuvoteltava vähintään valtuustokausittain tehtäviensä hoitamiseen liittyvästä yhteistyöstä, tavoitteista ja työnjaoista. Osana yhteistyön rakenteita aluehallitus on asettanut (250522/§123) hyvinvointialueen ja kuntien neuvottelukunnan, joka toimii hyvinvointialueen ja kuntien neuvoo antavana yhteistyöelimenä. Jokainen Lapin hyvinvointialueen kunta, Lapin liitto sekä Saamelaiskäräjät ovat nimenneet edustajan neuvottelukuntaa. Hyvinvointialuetta neuvottelukunnassa edustavat hyvinvointi- ja yhdyspintalautakunta sekä aluehallituksen, aluevaltuuston, osallisuus- ja asiakkuuslautakunnan ja saamen kielen lautakunnan puheenjohtajat. Neuvottelukunnan puheenjohtajana toimii aluehallituksen puheenjohtaja (Tapani Melaluoto) ja varapuheenjohtajan hyvinvointi- ja yhdyspintalautakunnan puheenjohtaja (Pekka Peltari)

## Henkilöstöorganisaatio

ORGANISAATIOKAAVIO – KOKO ORGANISAATIO



Lapin hyvinvointialueen henkilöstöorganisaatio muodostuu viidestä toimialasta, joita ovat sosiaali- terveys- ja pelastustoimen toimialat. Tukipalveluiden toimialoina ovat kehittämis- ja strategiapalvelut sekä hallinto- ja tukipalvelut. Toimialat jakaantuvat vastuualueisiin, vastuuyksiköihin ja alayksiköihin.

Sosiaalipalveluiden vastuualueita ovat perheiden ja työikäisten palvelut, vammaisten palvelut ja ikäntyneiden palvelut. Terveyspalveluiden vastuualueita ovat sairauksien ehkäisy ja hoito, toiminta- ja työkyvyn tuki, mielenterveys ja riippuvuuksien hoito, somaattinen erikoissairaanhoito, päivystys ja valmius. Pelastuslaitoksen vastuualueita ovat pelastuspalvelut ja turvallisuuspalvelut. Kehittämis- ja strategiapalveluiden vastuualueita ovat tutkimus- ja kehittämispalvelut, strategiset palvelut, viestintäpalvelut, tietohallinto ja digitaaliset palvelut ja Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus. Hallinto- ja tukipalveluiden toimialoja ovat laki- ja hankintapalvelut, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, toimistopalvelut, ruokapalvelut, tekniset- ja logistiikkapalvelut.

## Lapin hyvinvointialueen toimiala- ja vastuualuejohtajat:

Hyvinvointialuejohtaja

Jari Jokela

Sosiaalipalvelujen toimiala

Sosiaalijohtaja

Liisa Niiranen

Ikääntyneiden palvelujohtaja

Annukka Marjala

Perheiden ja työikäisten palvelujen johtaja

Johanna Korteniemi

Vammaisten palvelujen johtaja

Mirja Kangas

Terveyspalvelujen toimiala

Terveysjohtaja

Miia Palo

Johtajaylilääkäri

Jyri J. Taskila

Hoitotyön johtaja

Leena Karjalainen

Mielenterveyden- ja riippuvuuskien  
hoidon johtaja

Antti Alaräisänen

Päivystyksen ja valmiuden johtaja

Päivi Portaankorva

Sairauksien ehkäisy ja hoidon johtaja

Tuula Saukkonen

Somaattisen erikoissairaanhoidon johtaja

Jukka Mattila

Toiminta ja työkyvyn tuen johtaja

Minna-Riitta Pekki

Pelastuspalvelujen toimiala

Pelastusjohtaja

Markus Aarto

Pelastuspäällikkö

Harri Paldanius

Riskienhallintapäällikkö

Timo Rantala

Kehittämisen- ja strategiapalvelujen toimiala

Kehitysjohtaja

Mikko Häikiö

Strategiajohtaja

Sirkka-Liisa Olli

Tietohallintojohtaja

Mikko Päckilä

Vt. viestintäjohtaja

Riitta Muhonen

Kehitysjohtaja (Poske)

Kaisa Kostamo-Pääkkö

Hallinto- ja tukipalvelujen toimiala

Hallintojohtaja

Harri Tiuraniemi

Lakiasianjohtaja

Miikka Ruokamo

Talousjohtaja

Elisa Kusmin

Henkilöstöjohtaja

Marjo Kuittinen

vt. toimistopalvelujen johtaja

Jaana Koskela

Tekninen johtaja

Anne Korhonen

Ruokapalvelujohtaja

Sari Salo

#### 1.2.4. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuotta 2022 leimaa useat talouteen vaikuttavat globaalit ilmiöt ja tapahtumat. Covid-19-pandemia vaikutti vielä yleisesti talouteen, mutta vuoteen 2023 mentäessä pandemian vaikutukset laantuvat. Sen sijaa Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 ja siitä lähtien kestänyt sota ovat heikentäneet yleistä luottamusta talouden kehitykseen. Pandemiasta toipumisen myötä hyödykkeiden kysynnän lisääminen, sota ja siihen liittyvät pakotteet sekä Euroopan energiakriisi ovat vaikuttaneet inflaation kovaan kasvuun. Myös lainakorkojen nousu kiihdytti keskeisesti inflaatiota. Vuoden 2022 inflaatio oli 7,1 %. Kotitalouden reaalisesti käytettävissä olevien tuloja heikentää hintojen nopea kasvu ja kulutus vähenee. Tällä arvioidaan olevan 0,2 %:n heikentävä vaikutus Suomen bruttokansantuotteeseen (BKT) vuonna 2023. Työllisyystilanteen arvioidaan kuitenkin pysyvän hyvänä. Kun inflaatio hidastuu ja tulojen kasvu nopeutuu, alkaa myös BKT kasvaa kohti vuotta 2024 mennessä. Vuoden 2022 aikana saatiin solmittua palkkaratkaisut ajalle 1.5.2022-30.4.2025. Sopimuskauden aikana palkat nousevat 8,79 % korkoa korolle laskien.

Lapin toimintaympäristön mahdollisuudet vaikuttavat positiivisilta yleisestä tilanteesta huolimatta.

Lähteet:

- Euroopan keskuspankki
- KT
- Tilastokeskus
- Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisu 2022:59
- Valtiovarainministeriö

#### 1.2.5. Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa

Lapin hyvinvointialueen toiminnassa oli merkittävä tapahtuma, kun väliaikaisen toimielimen toimikausi päättyi helmikuun loppuun 2022 ja aluehallituksen ja aluevaltuuston toimikausi alkoi maaliskuun alusta 2022.

Toimeenpanolain (Lakisosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta 616/2021) mukaisesti sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien tuli tehdä selvitys omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista hyvinvointialueelle ja vastaavasti kuntien tuli tehdä selvitys siirtyvästä omaisuudesta, sopimuksista, vastuista ja kunnalta vuokrattavista toimitiloista 3+1 vuodeksi helmikuun loppuun mennessä. Selvityksen antamisen jälkeen kuntayhtymän viranomaisen menetti oikeuden tehdä päätöksiä asioista, joilla olisi merkittäviä hyvinvointialuetta sitovia vaikutuksia, paitsi jos päätöksenteko ei voida asian kiireellisyyden vuoksi lykätä. Hyvinvointialueen käsiteltävänä on vuoden aikana ollut mm. Lapin keskussairaalan laajennushankkeen kustannusraami, joka päätettiin olevaksi suuruudeltaan 170,6 milj. €.

Lapin hyvinvointialueen investointisuunnitelmaesitys 2023–2026 on hyväksytty sosiaali- ja terveysministeriössä, sisäministeriössä ja valtiovarainministeriössä. Hyvinvointialueelle on myönnetty lähes 170 milj. € lainanottovaltuus. Investointisuunnitelmaesitys 2024–2027 on



vuoden 2022 loppuun mennessä toimitettu myös ministeriöille. Tämän investointisuunnitelmaesityksen käsittely ja vuoden 2024 lainanottovaltuuden päättäminen on ilmoitettu tehtävän keväällä 2023.

Lapin hyvinvointialueen varsinaisen toiminnan ensimmäinen toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025 ja talousarvio 2023 hyväksyttiin aluevaltuustossa 19.12.2022 § 137. Vuoden 2023 talousarvio hyväksyttiin 43,2 milj.€ alijäämäisenä. Alijäämä tulee kattaa vuoden 2025 loppuun mennessä.

Lapin hyvinvointialueen valmisteluun ja hankkeisiin myönnettiin valtionavustuksia seuraavasti:

| €  |                   |
|--|-------------------|
| <b>HYVINVOINTIALUE VALMISTELU</b>              |                   |
| Vuodelta 2021 siirtyvä määräraha               | 141 715           |
| VM:n päätös 21.12.2021                         | 2 897 417         |
| VM:n 28.3.2022 päätös lisämäärärahasta         | 7 547 739         |
| STM 25.2.2022 saamenkieliset sote palvelut     | 150 000           |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>10 736 871</b> |
| <b>ICT-HANKE</b>                               |                   |
| STM 19.11.2021 siirtyvä ennakon osa            | 976 871           |
| STM 20.12.2021 päätös                          | 13 716 867        |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>14 693 738</b> |
| <b>VASA-HANKE</b>                              | 131 140           |
| <b>IKÄÄNTYNEIDEN ASUMISEN KEHITTÄMIS-HANKE</b> | 133 200           |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                | <b>25 694 949</b> |

Avustuksissa on erilaiset kriteerit avustuksen maksamiselle (ennakko tai toteumien mukaan) ja ajanjaksoille, milloin avustus käytettävissä. Varsinaisesti kassaan maksuina vuonna 2022 avustuksia hyvinvointialue sai 19,2 milj. €, josta siirrettiin vuodelle 2023 yhteensä 7,77milj. €.

Joulukuussa valtiovarainministeriö maksoi ennakon vuoden 2023 valtionavustuksesta. Maksettu avustus oli 70,9 milj. €.

## **1.2.6. Hyvinvointialuevalmisteluun osallistunut henkilöstö ja hyvinvointialueelle siirtyvä henkilöstö**

### **Valmisteluun osallistunut henkilöstö**

Valmisteluun osallistui toimeksiantosopimuksella 83 henkilöä ja virkaan tai toimeen valittuna 88 henkilöä vuoden 2022 aikana. Loppuvuoden 2022 aikana työntekijöiden määrä oli huomattavasti suurempi kuin kevään 2022 aikana, sillä vastuuhenkilöitä valittiin uusiin vastuutehtäviin, joissa he aloittivat joko osa- tai kokoaikaisesti loppuvuoden 2022 aikana.

Suurin osa henkilöstöä siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023. Tuolloin hyvinvointialueen palvelukseen siirtyi 7641 henkilöä. Eniten hyvinvointialueelle siirtyi hoitohenkilöstöä (3826 henkilöä) ja toiseksi eniten sosiaalityön henkilöstöä (967 henkilöllä). Kolmanneksi suurin siirtyvä ryhmä oli avustavissa tehtävissä työskentelevät 508 henkilöllä ja neljäntenä lääkärit 345 henkilöllä. Siirtyneestä henkilöstöstä vakinaisia oli 6226 ja määräaikaisia 1415 henkilöä 1.1.2023. Virkasuhteisia siirtyi 1245 ja työsuhteisia 6396.

### **Väliaikainen yhteistoimintaelin**

Yhteistoiminta perustuu lakiin työnantajan ja henkilöstön yhteistoiminnasta kunnissa (449/2007). Lapin hyvinvointialueella toimi vuonna 2022 väliaikainen yhteistoimintaelin, joka kokoontui vuoden aikana yksitoista kertaa. Keskeisiä väliaikaisen yhteistoiminta-elin käsittelemiä asioita olivat valmistelun tilannekatsaukset, hyvinvointialueen poliittisen päätöksenteko-organisaation valmistelu, työterveyshuollon palvelujen järjestäminen siirtymäkauden aikana vuonna 2023, Lapin hyvinvointialueen palkanmaksupäivät sekä työsopimuksissa ja viranhoitomääräyksissä käytettävät pohjat, henkilöstön siirtosuunnitelma ja –sopimus, yhteistoimintasopimus, palvelussuhdekäsikirja, matkustusohje, vuosilomien yleiset periaatteet sekä Lapin hyvinvointialueelle liikkeen luovutuksella siirtyvää henkilöstöä koskeva yhteistoimintamenettely.

## **1.2.7. Ympäristöasiat**

Lapin hyvinvointialueen ympäristöasioita valmisteltiin toiminnan käynnistymistä ajatellen siirtämällä Lapin sairaanhoitopiiriä koskevat, energiatehokkuuteen liittyvät sopimukset Lapin hyvinvointialueen nimiin.

Lapin sairaanhoitopiiri liittyi osaksi kunta-alan energiatehokkuussopimusta v. 2020. Kunta-alan energiatehokkuuden sopimuskausi ajoittuu vuosille 2017–2025. Sopimuksella edistetään tehokasta energian käyttöä Suomessa, ja sopimukset ovat osa Suomen energia- ja ilmastostrategiaa.

Energiatehokkuussopimukseen on liitetty Lapin keskussairaalan kampuksen kiinteistöala, johon energiantehokkuustoimet erityisesti kohdistuvat. Tehostamissuunnitelma on toimitettu Motivalle, jolle myös vuosittain raportoidaan energiatehokkuudesta. Raportti sisältää tietoja sähkö- ja lämpöenergian sekä veden kulutuksesta.

Hyvinvointialueella jatketaan kulutustietojen keräämistä omien kiinteistöjen lisäksi sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle vuokratuista kiinteistöistä. Hyvinvointialue tulee tekemään yh-

teistyötä Maakuntien tilakeskuksen kanssa. Tilakeskuksen yksi tehtävistä on edistää ympäristöystävällisyyttä, jolla Suomi saavuttaa ilmastopoliitiikan mukaisen hiilineutraaliuden vuoteen 2035 mennessä.

### **1.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Lapin erityisolosuhteet liittyvät erityisesti pitkiin välimatkoihin ja harvaan asumiseen. Väestön palvelutarpeiden osalta muutokset liittyvät väestön nopeaan ikääntymiseen sekä saman aikaiseen syntyvyyden laskuun ja vähenevään väestökehitykseen suurimmassa osassa Lappia. Väestötasoiset alueelliset erot hyvinvoinnin ja terveyden osalta ovat suuret. Tunnistetut suurimmat haasteet ikääntyneiden palvelujen järjestämisen lisäksi ovat erityisesti lasten ja nuorten mielenterveyden tukemisessa ja väestön korkeassa sairastavuudessa. Yhdenvertaisuus palveluiden saatavuudessa ja saavutettavuudessa sekä henkilöstön saatavuuden ja osaamisen varmistamisen kysymykset ovat olennaisia näkökulmia, joihin tulee kiinnittää huomiota strategian toimeenpano-ohjelmissa ja niiden toimeenpanossa, jotta tulevaisuuden kehitystä voidaan hallita strategian tavoitteiden mukaisesti. Myös kansalaisten turvallisuuteen liittyvät kysymykset ja niiden ratkaiseminen laajalla ja harvaan asutulla alueella ovat tulevaisuudessa entistäkin tärkeämpiä. Ennakoinnin merkitys korostuu jatkossa kokonaishallittavuuden näkökulmasta.

Lapin hyvinvointialueella on 27 toimintojaan siirtävää organisaatiota yhdistetty yhdeksi, mikä sisältää talouden suunnittelun osalta paljon epävarmuuksia, mm. mahdollista alibudjetointia. Talousarvio on 4,2 milj. € alijäämäinen ja alijäämän kattamissuunnitelma vuosille 2024–2025 viedään eteenpäin yhdessä palvelustrategian valmistelun kanssa. Talouden kehittämiseen vaikuttaa merkittävästi hoito- ja palveluvelan sekä hoitoketjujen ongelmien ratkaiseminen siten, että palvelutuotannon kustannustehokkuudella pystytään vaikuttamaan kustannusten kasvun leikkaamiseen.

Matkailun vaikutus palvelutarpeeseen on Lapin alueella merkittävä erityisesti terveys- ja pelastustoimissa. Lapin pitkien välimatkojen vuoksi ei pystytä hyödyntämään suuruuden ekonomiaa vastaavasti kuin tiiviissä taajama-alueissa. Yli 75-vuotiaiden keskimääräistä korkeampi osuus väestöstä ennakoivat merkittäviä tulevia rahallisia satsauksia palvelujen järjestämiseen Lapin alueella mm. asumispalveluiden osalta. Erikoissairaanhoidon menot ovat suhteellisesti korkeat, mikä selittyy osin sillä, että alueella on kaksi keskussairaala.

### **1.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

#### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Uudet hyvinvointialueet aloittivat sote-uudistuksen toimeenpano- ja järjestämislain mukaisien tehtävien valmistelun 1.7.2021 lukien.

Turvallisen siirtymän ja hyvinvointialueiden toimeenpanon tueksi laadittiin tiekartta. Tiekartta ja toimeenpanon kuukausittain päivittyvä tilannekuva laadittiin yhteistyössä alueiden, sosiaali- ja terveysministeriön, sisäministeriön, Nordic Healthcare Groupin, Terveystieteiden ja hyvinvoinninlaitoksen ja muiden sidosryhmien kanssa vuosina 2021-2022.

Tiekartta jaettiin viiteen valmistelukokonaisuuteen, joille nimettiin työryhmät hyvinvointialueiden vastuuvalmisteliijoista (jäsen ja varajäsen), ministeriöiden viranhaltijoista ja asiantuntijoista (STM, VM, THL):

1. Hallinto, talous ja tukipalvelut
2. Johtaminen ja osaaminen
3. Palveluiden järjestäminen
4. Yhdyspinnat
5. ICT-valmistelu osalta keskeiset tehtäväkokonaisuudet, tehtävät ja osatehtävät toimeenpanon eri vaiheissa.

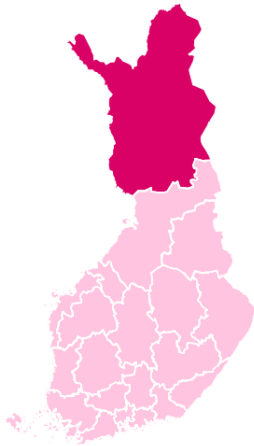
Tiekartan ja työryhmien säännöllisten tapaamisten tehtävänä oli auttaa hyvinvointialueiden valmistelijoiden työtä. Tapaamisten yhteydessä tarjottiin tietoa mm. valmistelun aikatauluista, lakien velvoitteista ja kansallisen tuen tarjoamisen mahdollisuuksista.

Hyvinvointialueiden vastuuvalmistelijat päivittivät valmistelun etenemistä tiekarttaan ministeriöiden ylläpitämälle yhteiselle sähköiselle alustalle (tiimeri) kuukausittain. Tiekarttaan kirjattiin toimeenpanon ja valmistelun näkökulmasta kriittiset ja ei kriittiset tehtävät vuosille 2021-2022 ja alkuvuodelle 2023.

Kansalliset työryhmän kokoontuivat kuukausittain. Työryhmissä keskusteltiin toimeenpanon tilannekuvasta ja samalla jaettiin kokemuksia valmistelun eri osa-alueisiin liittyen. Työryhmien, tiekartan ja tilannekuvan seurannan tehtävänä oli tukea toimeenpanoon liittyvien riskien hallinnassa ja ennakoinnissa. Tavoitteena oli varmistaa, että hyvinvointialueella oli valmius järjestää sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen palvelut sekä niitä koskevat tukitehtävät 1.1.2023 lukien.

Valmistelun tilannekuva 1/2023 (lähde STM / VM - tiimeri)

# Lappi



## Alueen tilanne 01/2023:

- Siirtymä toteutui pääosin hyvin eikä merkittäviä häiriöitä siirtymässä ei tähän mennessä ole todettu. Maaliskuuhun asti tehdään maksuliikenteeseen liittyviä toimenpiteitä, joten kaikkia haasteita ei välttämättä vielä ole tiedossa, mutta näillä näkymin vakavia tai laajamittaisia häiriöitä ei enää ole odotettavissa.
- Henkilöstön osalta ilmapiiri on ollut positiivinen, ymmärrystä on riittänyt vaikka loppuvuosi ja vuodenvaihdde on ollut kuormittavaa aikaa.
- Siirtymän tilannekuvaa on viestitty aktiivisesti ja koetaan sekä sisäisen että ulkoisen viestinnän onnistuneen.
- ICT:n ja palveluiden yhtenäistämisen osalta työt jatkuvat.

## Alueellisen toimeenpanon valmiusaste 01/23

ICT:n laskennallinen etenemisaste 01/23

|                                  |                         |                           |             |      |      |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|------|------|
| Hallinto, talous ja tukipalvelut | Johtaminen ja osaaminen | Palveluiden järjestäminen | Yhdyspinnat | ICT  | ICT  |
| 90 %                             | 98 %                    | 92 %                      | 100 %       | 76 % | 93 % |

Alle 25 % tehtävissä valmius siirtä / valmiita

25-49 % tehtävissä valmius siirtä / valmiita

50-75 % tehtävissä valmius siirtä / valmiita

76-90 % tehtävissä valmius siirtä / valmiita

**Sote-uudistus**  
Yli 90 % tehtävissä valmius siirtä / valmiita

## Riskianalyysi

Hyvinvointialueesta annetun lain 43 §:n 1 momentin mukaan aluehallituksen tulee huolehtia hyvinvointialueen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Lapin hyvinvointialueen valmistelu riskienhallinnan keskeisenä tavoitteen oli tunnistaa valmisteluvaiheeseen liittyvät riskit. Viranhaltioiden laatima riskianalyysi käsiteltiin aluehallituksen kokouksessa 29.6.2022 § 179. Riskianalyysi perustui valmistelun osa-alueiden riskien arviontiin pisteytyksellä (1-100). Riskianalyysiin kirjattiin toimenpiteet, joilla riski ei toteudu tai merkittävyys vähenee. Tunnistetut riskit painottuivat mm. osaavan henkilöstön riittävyyteen, talouteen ja maksuvalmiuteen, kunnilta hyvinvointialueelle siirtyvien sopimusten hallintaan ja analysointiin, hr- ja taloushallinnon järjestelmien käyttöönoton viivästymiseen.

## Tilannejohtoryhmä

Hyvinvointialuejohtaja perusti tilannejohtoryhmän, jonka tehtävänä oli seurata vuodenvaihteen valmisteluun liittyviä muutoksia ja riskejä. Tavoitteena oli sopia toimenpiteistä ja vastuista siltä osin, mikäli tehtävä edellytti nopeaa reagoitua ja ongelman ratkaisua. Työryhmä kokoontui 15.12 alkaen lähes päivittäin tammikuun puoleenväliin saakka. Tilannejohtoryhmässä esille nousseet, toimenpiteitä edellyttävät tehtävät liittyivät mm. laskutuksen järjestämiseen ja toteuttamiseen (asiantarkistajat/hyväksyjät), henkilöstön tietojen siirto palkkahallinnon järjestelmään, palkka-ajon toteutumiseen, tiedottamiseen ja viestintään (mm. uudet palvelunumerot, häiriötilanteiden viestintä) ja henkilöstön riittävyyteen.

### 1.3. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Vuoden 2022 merkittävimmät riskit liittyivät ns. turvallisen siirtymän toteutumiseen. Uudistuksen toimeenpanon keskeinen tavoite etenkin loppuvuonna 2022 oli turvallisen siirtymän varmistaminen. Hyvinvointialueen oli varmistettava yhdessä kuntien ja kuntayhtymien kanssa, että hyvinvointialueen vastuulle siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen palvelut järjestetään häiriöttömästi, hyvinvointialueille siirtyvälle henkilöstölle maksetaan palkat ajallaan ja muut työnantajavelvoitteet toteutuvat asianmukaisesti. Turvalliseen siirtymään liittyi lähinnä ns. toiminnallisia riskejä, jotka koskivat päivittäistä toimintaa, prosesseja ja tietojärjestelmiä sekä henkilöstön osaamista ja saatavuutta.

Strategisina ja taloudellisina riskeinä nousivat loppuvuodesta esiin kysymykset rahoituksen riittävydestä. Aluehallitus asetti syyskuun puolivälissä talousarviokehityksen siten, että tilikauden yli-/alijäämä olisi 0. Talousarviovalmistelun etenemisen myötä aluehallitus päätti marraskuun puolivälissä muuttaa talousarviokehystä siten, että se muodostuu enintään 30 M€ alijäämäiseksi. Aluehallituksen päätöksen jälkeen marraskuussa julkaistiin valtion rahoituksesta laskelmat, joissa Lapin hyvinvointialueen rahoitus oli 10,9 M€ pienempi kuin edellisissä laskelmissa. Talousarvio päättyi lopulta 43,2 M€ alijäämäiseksi. Taloudellisia riskejä sisältyi myös Lapin keskussairaalan laajennushankkeen kustannusraamin pitävyyteen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä valmisteltiin vuonna 2022. Aluehallitus päätti lokakuussa perustaa sisäisen tarkastajan viran, jonka täyttämistä päätettiin marraskuussa. Turvallisuuspäällikön virka perustettiin lokakuussa ja valmiuspäällikön virka marraskuussa. Joulukuussa nimettiin pelastusjohtaja kokonaisturvallisuudesta vastaavaksi viranhaltijaksi.

Osana henkilöstöriskien hallintaa on keskeisistä viranhaltijoista tehty Suojelupolisiin turvallisuus selvitys.

Sisäisen valvonnan ohjeistus on valmistelussa vuoden 2023 puolella siten, että aluevaltuusto voi päättää sisäisen valvonnan perusteista ja aluehallitus sisäisen valvonnan ohjeesta alkuvuoden 2023 aikana. Rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteista aluevaltuusto päätti joulukuussa. Omistajaohjauksen periaatteet ja konserniohje sekä varallisuuden hoidon perusteet valmistellaan niin ikään aluevaltuuston ja aluehallituksen päätöksentekoa varten.

Hyvinvointialueen vakuutukset on kilpailutettu ja hankittu syksyllä 2022 yhteistyössä vakuutusmeklarin kanssa. Osana sisäistä valvontaa aluehallitus on aktiivisesti seurannut sille ilmoitettuja viranhaltijapäätöksiä.

## 1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Hyvinvointialueen valmisteluun ja hankkeisiin maksettiin valtionavustuksia yhteensä 19 179 038,79 €. Summaan sisältyy myös vuodelta 2021 siirtynyt 1 118 586,57 €:n ennakko. Toimintakulut yhteensä olivat 11 404 979,72 €. Vuodelle 2023 siirtyy siis yhteensä 7 774 059,07 € sekä valmisteluun että vielä käynnissä oleviin hankkeisiin. Hyvinvointialueen valmisteluun saadut valtionavustukset on kirjanpidossa siirretty seuraavalle tilikaudelle, jolloin tilikauden tulokseksi on muodostunut 0 €.

| Tuloslaskelma              |                 |             |
|----------------------------|-----------------|-------------|
|                            | 2022            | 2021        |
| Toimintatuotot             | 11 404 979,72   | 799 063,43  |
| Toimintakulut              | 11 397 363,11   | 799 063,43  |
| <b>Toimintakate</b>        | <b>7 616,61</b> |             |
| Rahoitustuotot ja -kulut   |                 |             |
| Korkotuotot                | 58,20           |             |
| Korkokulut                 | 6 940,48        |             |
| Muut rahoituskulut         | 734,33          |             |
| <b>Vuosikate</b>           | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |
| Tilinpäätössiirrot         |                 |             |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |

## 1.4.2. Toiminnan rahoitus

| Hyvinvointialueen rahoituslaskelma            |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
|   | 2022                 | 2021                |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                    |                      |                     |
| Vuosikate                                     | 0,00                 | 0,00                |
| Satunnaiset erät                              | 0,00                 | 0,00                |
| Tulorahoituksen korjauserät                   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Investointien rahavirta</b>                |                      |                     |
| Investointimenot                              | -14 865,10           | -15 915,00          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin           | 30 780,10            |                     |
| Toiminnan ja investointien rahavirta          | <b>15 915,00</b>     | <b>-15 915,00</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                  |                      |                     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                 |                      |                     |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset |                      |                     |
| Vaihto-omaisuuden muutos                      |                      |                     |
| Saamisten muutos                              | -572 826,37          | -19 403,68          |
| Korottomien velkojen muutos                   | 78 670 014,83        | 1 552 232,76        |
| Rahoituksen rahavirta                         | <b>78 097 188,46</b> | <b>1 532 829,08</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                     | <b>78 113 103,46</b> | <b>1 516 914,08</b> |
| Rahavarojen muutos                            |                      |                     |
| Rahavarat 31.12.                              | 79 630 017,54        | 1 516 914,08        |
| Rahavarat 1.1.                                | 1 516 914,08         | 0,00                |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                     | <b>78 113 103,46</b> | <b>1 516 914,08</b> |

## 1.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

Rahoitusaseman muutoksista ei ole laskettu tunnuslukuja, koska kyseessä on kokonaan valmistelurahoituksella toteutettu toiminta.

## 1.6. Kokonaistulot ja -menot

| Hyvinvointialueen kokonaistulot ja -menot |                      |
|---|----------------------|
| <b>TULOT</b>                              |                      |
| <b>Toiminta</b>                           |                      |
| Toimintatuotot                            | 11 404 979,72        |
| Korkotuotot                               | 58,20                |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>             | <b>11 405 037,92</b> |
| <b>MENOT</b>                              |                      |
| <b>Toiminta</b>                           |                      |
| Toimintakulut                             | 11 397 363,11        |
| Korkokulut                                | 6 940,48             |
| Muut rahoituskulut                        | 734,33               |
| <b>Kokonaismenot yhteensä</b>             | <b>11 405 037,92</b> |



## **1.7. Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous**

Lapin hyvinvointialueen valmisteluvaiheessa ei ole muodostunut konsernirakennetta. Lapin hyvinvointialueella 1.1.2023 alkaen tulee olemaan konsernirakenne Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymän ja Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymän Rovaniemen Keskusspela Oy:n omistusosuuden perusteella. Omistusosuus on yhteensä 86 %. Rovaniemen kaupunki omistaa loput 14 %.

## **1.8. Tilikauden tuloksen käsittely**

### **1.8.1. Tilikauden tuloksen käsittely**

Lapin hyvinvointialueen tulos on 0 €. Valmisteluun osoitetut valtionavustukset on kohdennettu vastaamaan valmistelun toimintakuluja. Maksettu ja käyttämätön valtionavustusosuus 7,77 milj. € on siirretty käytettäväksi vuodelle 2023, kuten valtionavustuspäätökset mahdollistavat valmistelurahan siirron. Tuloksen jälkeisiä käsiteltäviä eriä ei ole.

## 2. Talousarvion toteutuminen

### 2.1. Tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueen valmisteluun on asetettu pääosin voimaanpanolaissa (Lakisosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaanpanosta 616/2021). Laissa on mm. erilaisia velvoittavia aikatauluja ja määrittelyitä kuten valmisteluvastuun siirtyminen väliaikaiselta toimielimeltä toimielimille aluehallitus ja –valtuusto, joihin on edustajat valittu vaaleilla, omaisuusselvitysten antamiseen, investointisuunnitelmaesityksen tekemiseen ja talousarvion hyväksyntään, henkilökunnan siirtoon sekä itse muutoksen ajankohtaan. Valmistelun aikana valtakunnallisessa seurannassa on seurattu hyvinvointialueen muutoksen valmistelua eri osa-alueilta säännöllisesti. Lapin hyvinvointialue pystyi toteuttamaan valmisteluun liittyvät päätöksenteot ja valmistelut siten, että turvallinen siirtymä hyvinvointialueelle onnistui vuodenvaihteessa 2022–2023.

Alkuperäinen talousarvio jouduttiin valmistelemaan 3,6 milj. € alijäämäiseksi. Talousarvion hyväksymisvaiheessa joulukuussa 2021 ei ollut vielä tietoa lisämäärärahojen myöntämisestä hyvinvointialuevalmisteluun, mutta jo pelkästään alustavat arviot valmistelun aiheuttamista toimintakuluista olivat merkittävästi isommat kuin tiedossa olevat valmistelumäärärahat. Valtionavustuspäätösten ja toiminnan tarkentumisen myötä on tehty talousarviomuutoksia vastaamaan mahdollisimman realistisesti käytettävissä olevin tiedoin käytännön valmistelun vaatimia resursseja. Tilinpäätöksestä 2022 voidaan todeta, että saadut valtionavustuspäätökset ja siirrot vuodelta 2021 ovat olleet yhteensä 25,7 milj. €. Vuodelle 2022 siirretyt ja maksetut avustukset ovat olleet yhteensä 19,2 milj. €, joista on käytetty 11,4 milj. €. Vuodelle 2023 siirretään 7,77 milj. € maksettuja avustuksia. Vuoden 2022 osalta on saadut avustukset riittäneet hyvinvointialueen toiminnan valmistelun resursseihin ja toiminnan tavoitteiden saavuttamiseen siten, että hyvinvointialueen toiminnan käynnistäminen 1.1.2023 oli mahdollista.

## 2.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

### 2.2.1. Käyttötalouden toteutuminen

#### Koko hyvinvointialue

| Käyttötalous: Koko hyvinvointialue |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Tuloslaskelma                      | TA 2022              | TA-muutokset<br>(Muutettu TA -<br>TA) | Muutettu TA<br>2022  | Toteuma TP<br>2022   | Poikkeama €<br>(TP - Muutettu<br>TA) | Toteuma %<br>(TP / muu-<br>tettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>              |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
| Tuet ja avustukset valtiolta       | 2 897 417,00         | 22 594 232,00                         | 25 491 649,00        | 11 386 470,83        | -14 105 178,17                       | 44,67 %                              |
| Muut tuet ja avustukset            |                      | 58 340,00                             | 58 340,00            | 18 508,89            | -39 831,11                           | 31,73 %                              |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b> | <b>2 897 417,00</b>  | <b>22 652 572,00</b>                  | <b>25 549 989,00</b> | <b>11 404 979,72</b> | <b>-14 145 009,28</b>                | <b>44,64 %</b>                       |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>     | <b>2 897 417,00</b>  | <b>22 652 572,00</b>                  | <b>25 549 989,00</b> | <b>11 404 979,72</b> | <b>-14 145 009,28</b>                | <b>44,64 %</b>                       |
| <b>Toimintakulut</b>               |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
| Palkat ja palkkiot                 | 810 915,00           | 2 132 557,00                          | 2 943 472,00         | 2 853 251,49         | -90 220,51                           | 96,93 %                              |
| Henkilösivukulut                   | 43 750,00            | 442 330,00                            | 486 080,00           | 455 358,67           | -30 721,33                           | 93,68 %                              |
| Palvelujen ostot                   | 5 429 180,00         | 14 260 224,00                         | 19 689 404,00        | 7 947 465,37         | -11 741 938,63                       | 40,36 %                              |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | 52 000,00            | 66 600,00                             | 118 600,00           | 52 863,12            | -65 736,88                           | 44,57 %                              |
| Vuokrat                            | 51 000,00            | 227 708,00                            | 278 708,00           | 86 424,94            | -192 283,06                          | 31,01 %                              |
| Muut toimintakulut                 | 119 000,00           | 1 914 665,00                          | 2 033 665,00         | 1 999,52             | -2 031 665,48                        | 0,10 %                               |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>      | <b>6 505 845,00</b>  | <b>19 044 084,00</b>                  | <b>25 549 929,00</b> | <b>11 397 363,11</b> | <b>-14 152 565,89</b>                | <b>44,61 %</b>                       |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-3 608 428,00</b> | <b>3 608 488,00</b>                   | <b>60,00</b>         | <b>7 616,61</b>      | <b>7 556,61</b>                      | <b>12694,35 %</b>                    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>0,00</b>          | <b>60,00</b>                          | <b>60,00</b>         | <b>7 616,61</b>      | <b>7 556,61</b>                      | <b>12694,35 %</b>                    |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>-3 608 428,00</b> | <b>3 608 428,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                          |                                      |
| Satunnaiset tuotot ja kulut        |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>  | <b>-3 608 428,00</b> | <b>3 608 428,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                          |                                      |

Koko hyvinvointialueen talouden toteuma koostuu varsinaisesta hyvinvointialuevalmistelusta, ICT-hankkeesta, VASA-hankkeesta, ikääntyneiden palveluasumisen kehittämishankkeesta sekä saamenkielisten sote palveluiden kehittämishankkeesta.

## Hyvinvointialue (ilman hankkeita)

| Käyttötalous: hyvinvointialue (ilman hankkeita) |                      |                                 |                      |                     |                                |                              |
|---|----------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Tuloslaskelma                                   | TA 2022              | TA-muutokset (Muutettu TA - TA) | Muutettu TA 2022     | Toteuma TP 2022     | Poikkeama € (TP - Muutettu TA) | Toteuma % (TP / muutettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>                           |                      |                                 |                      |                     |                                |                              |
| Tuet ja avustukset valtiolta                    | 2 897 417,00         | 7 689 454,00                    | 10 586 871,00        | 6 052 840,40        | -4 534 030,60                  | 57,17 %                      |
| Muut tuet ja avustukset                         |                      | 0,00                            | 0,00                 | 5 970,99            | 5 970,99                       |                              |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b>              | <b>2 897 417,00</b>  | <b>7 689 454,00</b>             | <b>10 586 871,00</b> | <b>6 058 811,39</b> | <b>-4 528 059,61</b>           | <b>57,23 %</b>               |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>                  | <b>2 897 417,00</b>  | <b>7 689 454,00</b>             | <b>10 586 871,00</b> | <b>6 058 811,39</b> | <b>-4 528 059,61</b>           | <b>57,23 %</b>               |
| <b>Toimintakulut</b>                            |                      |                                 |                      |                     |                                |                              |
| Palkat ja palkkiot                              | 810 915,00           | 1 061 047,00                    | 1 871 962,00         | 1 937 521,55        | 65 559,55                      | 103,50 %                     |
| Henkilösivukulut                                | 43 750,00            | 226 004,00                      | 269 754,00           | 280 175,72          | 10 421,72                      | 103,86 %                     |
| Palvelujen ostot                                | 5 429 180,00         | -1,00                           | 5 429 179,00         | 3 803 127,47        | -1 626 051,53                  | 70,05 %                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   | 52 000,00            | 0,00                            | 52 000,00            | 9 623,26            | -42 376,74                     | 18,51 %                      |
| Vuokrat   | 51 000,00            | 0,00                            | 51 000,00            | 17 238,50           | -33 761,50                     | 33,80 %                      |
| Muut toimintakulut                              | 119 000,00           | 1 914 165,00                    | 2 033 165,00         | 3 621,28            | -2 029 543,72                  | 0,18 %                       |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>                   | <b>6 505 845,00</b>  | <b>3 201 215,00</b>             | <b>9 707 060,00</b>  | <b>6 051 307,78</b> | <b>-3 655 752,22</b>           | <b>62,34 %</b>               |
| <b>Toimintakate</b>                             | <b>-3 608 428,00</b> | <b>4 488 239,00</b>             | <b>879 811,00</b>    | <b>7 503,61</b>     | <b>-872 307,39</b>             | <b>0,85 %</b>                |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>                 |                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>7 503,61</b>     | <b>7 503,61</b>                |                              |
| <b>Vuosikate</b>                                | <b>-3 608 428,00</b> | <b>4 488 239,00</b>             | <b>879 811,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-879 811,00</b>             | <b>0,00 %</b>                |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                     |                      |                                 |                      |                     |                                |                              |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>               | <b>-3 608 428,00</b> | <b>4 488 239,00</b>             | <b>879 811,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-879 811,00</b>             | <b>0,00 %</b>                |

Valtionavustukset riittivät hyvin hyvinvointialuevalmisteluun. Käytetyt valtionavustukset valmisteluun olivat lähes 6,1 milj. €. Merkittävin kuluerä valmistelussa oli palvelujen ostot. Palvelujen ostoihin kohdentui mm. toimintoihin siirtävien organisaatioiden veloitus työntekijöiden valmisteluun kohdennetusta työajasta yhteistyösopimusten perusteella. Valmistelijat tekivät töitä täysi- tai osa-aikaisesti ja eri pituisia jaksoja. Palvelujen ostoissa on myös erilaisia käytännön valmisteluun tarvittujen palvelujen kustannukset kuten tukipalveluiden ostaminen Lapin liitolta, konsulttipalveluita ja viestintään tarvittavia palveluita. Organisaation rakentuminen syksy 2022 painotteisesti tarkoitti käytännössä virkojen ja toimien perustamista ja täyttämistä täysi- tai osa-aikaisesti koko syyskauden ajan. Palkoissa ja palkkioissa on mukana myös luottamushenkilöille maksetut palkkiot. Muilta osin toimintakulut jäivät kohtuullisen pieniksi, koska valmistelu on pääosin tapahtunut toimintoihin siirtävissä organisaatioissa. Jonkin verran on aiheutunut kuluja mm. kokousjärjestelyistä eri puolilla Lappia.

## ICT-hanke

| Käyttötalous: ICT-hanke            |         |                                       |                      |                     |                                      |                                      |
|------------------------------------|---------|---------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Tuloslaskelma                      | TA 2022 | TA-muutokset<br>(Muutettu TA -<br>TA) | Muutettu TA<br>2022  | Toteuma TP<br>2022  | Poikkeama €<br>(TP - Muutettu<br>TA) | Toteuma %<br>(TP / muu-<br>tettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>              |         |                                       |                      |                     |                                      |                                      |
| Tuet ja avustukset valtiolta       |         |                                       | 14 693 738,00        | 5 151 183,10        | -9 542 554,90                        | 35,06 %                              |
| Muut tuet ja avustukset            |         |                                       | 5 040,00             |                     | -5 040,00                            | 0,00 %                               |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b> |         |                                       | <b>14 698 778,00</b> | <b>5 151 183,10</b> | <b>-9 547 594,90</b>                 | <b>35,04 %</b>                       |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>     |         |                                       | <b>14 698 778,00</b> | <b>5 151 183,10</b> | <b>-9 547 594,90</b>                 | <b>35,04 %</b>                       |
| <b>Toimintakulut</b>               |         |                                       |                      |                     |                                      |                                      |
| Palkat ja palkkiot                 |         |                                       | 923 910,00           | 769 852,44          | -154 057,56                          | 83,33 %                              |
| Henkilösivukulut                   |         |                                       | 187 344,00           | 147 325,66          | -40 018,34                           | 78,64 %                              |
| Palvelujen ostot                   |         |                                       | 14 183 717,00        | 4 126 075,20        | -10 057 641,80                       | 29,09 %                              |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      |         |                                       | 59 100,00            | 40 667,75           | -18 432,25                           | 68,81 %                              |
| Vuokrat                            |         |                                       | 223 958,00           | 69 096,44           | -154 861,56                          | 30,85 %                              |
| Muut toimintakulut                 |         |                                       | 500,00               | -1 947,39           | -2 447,39                            | -389,48 %                            |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>      |         |                                       | <b>15 578 529,00</b> | <b>5 151 070,10</b> | <b>-10 427 458,90</b>                | <b>33,07 %</b>                       |
| <b>Toimintakate</b>                |         |                                       | <b>-879 751,00</b>   | <b>113,00</b>       | <b>879 864,00</b>                    | <b>-0,01 %</b>                       |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |         |                                       | <b>60,00</b>         | <b>113,00</b>       | <b>53,00</b>                         | <b>188,33 %</b>                      |
| <b>Vuosikate</b>                   |         |                                       | <b>-879 811,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>879 811,00</b>                    | <b>0,00 %</b>                        |
| Satunnaiset tuotot ja kulut        |         |                                       |                      |                     |                                      |                                      |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>  |         |                                       | <b>-879 811,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>879 811,00</b>                    | <b>0,00 %</b>                        |

ICT-hankkeen tavoitteena oli varmistaa vuoden 2022 aikana turvallinen siirtyminen tietojärjestelmien ja ICT-osalta hyvinvointialueen käynnistymisen osalta (1.1.2023). Tavoitteena oli hankkia Tori-järjestelmät (HR/Palkka, talous, viestintä, asianhallintajärjestelmät) ja väliaikaishallinnon järjestelmät sekä työvälineet valmisteluajaksi 2022. Tavoitteena oli myös organisoida tulevan ICT- ja tietohallinnon toiminta sekä luoda keskeiset arkkitehtuuri- ja tietoturvallisuusperiaatteet Lapin hyvinvointialueelle. Lisäksi rakennettiin turvallisuusverkkoa kansallisten viranomaisvaatimusten ja aikataulujen mukaisesti sekä tehtiin potilastietojärjestelmiin pakollisia lakisääteisiä muutoksia, joita edellytettiin organisaatiomuutoksen takia.

Näissä tavoitteissa on onnistuttu vaikkakin osa käyttöönottoprojekteista on edelleen kesken. Suuremmilta haasteilta on vältytty ja tältä osin tavoitteet on toteutuneet hyvin.

Talouden näkökulmasta toteutuma jäi jonkin verran ennakoitua alhaisemmaksi. Rahoitusta saatiin vuodelta 2021 siirtynyt rahoitus mukaan laskettuna 8 436 056,08 €, josta tilikauden aikana käytettiin 5 151 183,10 €. Projektien viivästymisestä johtuen osa laskutuksesta ja loppulaskut siirtyivät vuodelle 2023. Tähän vaikuttivat resursoinnin haasteet (joitakin asioita siirrettiin vuosille 2023 -2024) ja toimittajien työmääräarvioiden ylittyminen, ennakoitua suuremmat muutokset tietojärjestelmissä, lyhyt valmistelu-aika ja jotkin tekniset ongelmat. HR/Palkka, talous ja viestintäjärjestelmäprojektien kustannukset ylittyivät, tosin tilanne oli odotettavissa, toisaalta osa pienemmistä projekteista alitti ennakkoon arvioidut kustannukset.

Hankkeessa työskenteli vuoden 2022 aikana noin 25 - 30 ICT-asiantuntijaa. Suurimmat hankinnat koskivat palveluiden ostoa. Käytännössä ne tarkoittivat tietojärjestelmä/palvelu-toimittajien asiantuntijatyöpalvelua, jota ostettiin käyttöönottoprojekteissa.

## VASA – Vahva sote Lapin hyvinvointialueelle, Investointi 2

| Käyttötalous: VASA, investointi 2  |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
|------------------------------------|---------|---------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Tuloslaskelma                      | TA 2022 | TA-muutokset (Muutettu TA - TA) | Muutettu TA 2022  | Toteuma TP 2022  | Poikkeama € (TP - Muutettu TA) | Toteuma % (TP / muutettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>              |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
| Tuet ja avustukset valtiolta       |         |                                 | 131 140,00        | 77 357,54        | -53 782,46                     | 58,99 %                      |
| Muut tuet ja avustukset            |         |                                 |                   |                  | 0,00                           |                              |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b> |         |                                 | <b>131 140,00</b> | <b>77 357,54</b> | -53 782,46                     | 58,99 %                      |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>     |         |                                 | <b>131 140,00</b> | <b>77 357,54</b> | -53 782,46                     | 58,99 %                      |
| <b>Toimintakulut</b>               |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
| Palkat ja palkkiot                 |         |                                 | 50 900,00         | 51 204,34        | 304,34                         | 100,60 %                     |
| Henkilösivukulut                   |         |                                 | 10 200,00         | 9 757,35         | -442,65                        | 95,66 %                      |
| Palvelujen ostot                   |         |                                 | 58 790,00         | 15 561,05        | -43 228,95                     | 26,47 %                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      |         |                                 | 7 500,00          | 437,35           | -7 062,65                      | 5,83 %                       |
| Vuokrat                            |         |                                 | 3 750,00          | 90,00            | -3 660,00                      | 2,40 %                       |
| Muut toimintakulut                 |         |                                 |                   | 307,45           | 307,45                         |                              |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>      |         |                                 | <b>131 140,00</b> | <b>77 357,54</b> | -53 782,46                     | 58,99 %                      |
| <b>Toimintakate</b>                |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |
| <b>Vuosikate</b>                   |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |
| Satunnaiset tuotot ja kulut        |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>  |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |

Lapin hyvinvointialue on ollut osatoteuttajana Kestävän kasvun ohjelman (NextGenerationEU) rahoittamassa VASA-hankkeessa Investointi 2 kokonaisuudessa.

VASA-hanke rakentuu kestävän kasvun ohjelman pilari 4, joka koostuu neljästä eri investointikokonaisuudesta. VASA-hankkeessa on tehty kehitystyötä investointien 1, 2 ja 4 osalta. Koko hankkeen hankehallinnoijana vuonna 2022 on toiminut Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä ja hanketta on koordinoit Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus. Investoinneista 1 ja 4 on vastannut Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus ja investoinnista 2 Lapin hyvinvointialue.

Lapin hyvinvointialueen osatoteutushankkeessa (Investointi 2): 1) on edistetty alueellista monitoimijaista verkostoyhteistyötä, 2) on edistetty Arjen turvaa- ja Hyvinvointilähete -toimintamalleja, 3) on pilotoitu yhteisövaikuttavuuden toimintamallia sote-hyte-järjestö-yhteistyön edistämiseksi. Eri toimintamalleja on implementoitu hyvinvointialuerakenteisiin vuoden 2022 aikana. Investointi 2 on ollut osatoteuttajina myös Lapin ammattikorkeakoulu, Lapin poliisilaitos, Itä-Lapin kuntayhtymä, Kemi, Rovaniemi ja Lapin sosiaali- ja terveysturvajärjestö. Investointi 2 henkilöstöressurssina on ollut projektipäällikkö ja suunnittelija.

VASA-hanke on saanut jatkorahoituspäätöksen joulukuulla 2022 ajalle 1.1.2023-31.12.2025. Hankekokonaisuutta hallinnoi Lapin hyvinvointialue ja käytännön toteutuksesta vastaa Pohjois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskus.

## Ikääntyneiden asumisen kehittäminen Lapin hyvinvointialueella

| Käyttötalous: Ikääntyneiden asumisen kehittämishanke |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
|--|---------|---------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Tuloslaskelma  | TA 2022 | TA-muutokset (Muutettu TA - TA) | Muutettu TA 2022  | Toteuma TP 2022  | Poikkeama € (TP - Muutettu TA) | Toteuma % (TP / muutettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>                                |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
| Tuet ja avustukset valtiolta                         |         |                                 | 79 900,00         | 21 309,71        | -58 590,29                     | 26,67 %                      |
| Muut tuet ja avustukset                              |         |                                 | 53 300,00         | 12 537,90        | -40 762,10                     | 23,52 %                      |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b>                   |         |                                 | <b>133 200,00</b> | <b>33 847,61</b> | -99 352,39                     | 25,41 %                      |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>                       |         |                                 | <b>133 200,00</b> | <b>33 847,61</b> | -99 352,39                     | 25,41 %                      |
| <b>Toimintakulut</b>                                 |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
| Palkat ja palkkiot                                   |         |                                 | 96 700,00         | 26 729,72        | -69 970,28                     | 27,64 %                      |
| Henkilösivukulut                                     |         |                                 | 18 782,00         | 4 796,51         | -13 985,49                     | 25,54 %                      |
| Palvelujen ostot                                     |         |                                 | 17 718,00         | 186,62           | -17 531,38                     | 1,05 %                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                        |         |                                 |                   | 2 134,76         | 2 134,76                       |                              |
| Vuokrat  |         |                                 |                   | 0,00             | 0,00                           |                              |
| Muut toimintakulut                                   |         |                                 |                   | 0,00             | 0,00                           |                              |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>                        |         |                                 | <b>133 200,00</b> | <b>33 847,61</b> | -99 352,39                     | 25,41 %                      |
| <b>Toimintakate</b>                                  |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>                      |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |
| <b>Vuosikate</b>                                     |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                          |         |                                 |                   |                  |                                |                              |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>                    |         |                                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | 0,00                           |                              |

Ikääntyneiden asumisen kehittäminen Lapin hyvinvointialueella hankkeelle on saatu ympäristöministeriöltä erityisavustusta ikääntyneiden asumisen toimenpideohjelmasta.

Hankkeessa luodaan Lapin hyvinvointialueelle laaja-alainen yhteinen ikäihmisten asumisen sekä asumispalvelujen kehittämissuunnitelma, joka kattaa kaikki Lapin alueen kunnat. Hankkeessa tehdään nykytilanteen kuvaus ja arviointi sekä kehittämissuunnitelma tulevaisuuden ikäihmisten asumisen mahdollisuuksista, asumispalvelumuodoista sekä yhteisestä kunta-hyvinvointialue -toimintamallista Lapissa. Ikäihmisten asumista arvioidaan toisaalta hyvinvointialueen järjestämien palveluasumismuotojen kuin myös kuntien tarjoamien kevyempien palveluasumismahdollisuuksien ja senioreille kohdennettujen vuokra-asuntojen kautta. Selvitystyön työstämisessä osallistetaan eri toimijoita ja kohderyhmää.

Hankkeessa käytettiin suunniteltua vähemmän valtionavustusta, sillä omarahoituksen saaminen hankkeen kannalta keskeisten kuntien viranhaltijoiden tekemänä työpanoksena oli haastavaa vuonna 2022.

Hanke alkoi 1.5.2022 ja päättyi 30.6.2023. Projektijohtaja aloitti hankkeessa 1.6.2022. Hankekokonaisuutta hallinnoi Lapin hyvinvointialue.

## Sosiaali- ja terveystalouden saamenkielisten palveluiden kehittämisen tukeminen

| Käyttötalous: Sote-palvelujen saamenkielisten palv. kehittäminen |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
|--|---------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Tuloslaskelma  | TA 2022 | TA-muutokset (Muutettu TA - TA) | Muutettu TA 2022 | Toteuma TP 2022  | Poikkeama € (TP - Muutettu TA) | Toteuma % (TP / muutettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>  |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
| Tuet ja avustukset valtiolta                                     |         |                                 |                  | 83 780,08        |                                |                              |
| Muut tuet ja avustukset  |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b>                               |         |                                 |                  | <b>83 780,08</b> |                                |                              |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>                                   |         |                                 |                  | <b>83 780,08</b> |                                |                              |
| <b>Toimintakulut</b>   |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
| Palkat ja palkkiot   |         |                                 |                  | 67 943,44        |                                |                              |
| Henkilösivukulut   |         |                                 |                  | 13 303,43        |                                |                              |
| Palvelujen ostot   |         |                                 |                  | 2 515,03         |                                |                              |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                                    |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
| Vuokrat  |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
| Muut toimintakulut   |         |                                 |                  | 18,18            |                                |                              |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>                                    |         |                                 |                  | <b>83 780,08</b> |                                |                              |
| <b>Toimintakate</b>  |         |                                 |                  | <b>0,00</b>      |                                |                              |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>                                  |         |                                 |                  | <b>0,00</b>      |                                |                              |
| <b>Vuosikate</b>   |         |                                 |                  | <b>0,00</b>      |                                |                              |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                                      |         |                                 |                  |                  |                                |                              |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>                                |         |                                 |                  | <b>0,00</b>      |                                |                              |

Sosiaali- ja terveystalouden saamenkielisten palveluiden kehittämisen tukemisen hankkeen budjetti sisältyy hyvinvointialueen yleisen valmistelun alkuperäisen talousarvion tuet ja avustukset-kohtaan 2 897 417,00 euroa.

Saamenkielisten ja kulttuurinmukaisten palveluiden kehittämisen tuen hankkeen tavoitteena oli luoda Lapin hyvinvointialueelle edellytykset toteuttaa järjestämislain 33§:n mukaista erityistehtävää saamenkielisten palveluiden valtakunnallisesta kehittämisen tuesta. Hankkeen toimenpiteet jakaantuivat kolmeen osaan: 1. saamenkielisen väestön hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen rakenteiden luominen 2. saamenkielisen henkilöstön osaamisen varmistaminen ja 3. selvitys valtioiden rajat ylittävistä saamenkielisistä sosiaalipalveluista. Hankkeessa luotiin rakenne saamelaisväestön hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämiseen ja tiedontuotantoon, ja pilotoitiin saamelaisväestön kokemusperäisen hytetu-tiedontuotannon malli, joka on jatkossa käytettävissä valtakunnallisesti. Lisäksi kartoitettiin keinot ja yhteistyökumppanit tukea hyvinvointialueiden saamenkielisen henkilöstön kielellistä ja kulttuurista osaamista. Hankkeessa kartoitetut keinot vietään käytäntöön vaiheittain saamenkielisten ja kulttuurinmukaisten palveluiden palvelupolun yhteydessä alkaen vuodesta 2023. Lisäksi hankkeessa tehtiin vertaileva juridinen selvitys valtioiden rajat ylittävien saamenkielisten sosiaalipalveluiden järjestämisestä. Selvityksen pohjalta Lapin hyvinvointialueella on tiedossaan ne sosiaalipalvelut, joita voitaisiin erillisillä sopimuksilla lähteä järjestämään valtion rajat ylittäen.



Hankkeessa ei pystytty käyttämään koko myönnettyä valtionavustusta, koska päätös hanke-  
rahoituksesta tuli niin myöhään keväällä. Lisäksi hankkeessa oli varattu rahaa valtioiden  
rajat ylittävien sosiaalipalveluiden selvityksen tekemiseen ostopalveluna. Selvitykselle ei  
löytynyt tekijää ostopalveluna, joten se päädyttiin toteuttamaan yhteistyössä Lapin yliopis-  
ton hyvinvointioikeuden oppiaineen kanssa. Tämä toteuttamistapa osoittautui ostopalvelua  
edullisemmaksi.

## 2.2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| Koko hyvinvointialue               |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Tuloslaskelma                      | TA 2022              | TA-muutokset<br>(Muutettu TA -<br>TA) | Muutettu TA<br>2022  | Toteuma TP<br>2022   | Poikkeama €<br>(TP - Muutettu<br>TA) | Toteuma %<br>(TP / muu-<br>tettu TA) |
| <b>Toimintatuotot</b>              |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
| Tuet ja avustukset valtiolta       | 2 897 417,00         | 22 594 232,00                         | 25 491 649,00        | 11 386 470,83        | -14 105 178,17                       | 44,67 %                              |
| Muut tuet ja avustukset            |                      | 58 340,00                             | 58 340,00            | 18 508,89            | -39 831,11                           | 31,73 %                              |
| <b>Tuet ja avustukset yhteensä</b> | <b>2 897 417,00</b>  | <b>22 652 572,00</b>                  | <b>25 549 989,00</b> | <b>11 404 979,72</b> | <b>-14 145 009,28</b>                | <b>44,64 %</b>                       |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>     | <b>2 897 417,00</b>  | <b>22 652 572,00</b>                  | <b>25 549 989,00</b> | <b>11 404 979,72</b> | <b>-14 145 009,28</b>                | <b>44,64 %</b>                       |
| <b>Toimintakulut</b>               |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
| Palkat ja palkkiot                 | 810 915,00           | 2 132 557,00                          | 2 943 472,00         | 2 853 251,49         | -90 220,51                           | 96,93 %                              |
| Henkilösivukulut                   | 43 750,00            | 442 330,00                            | 486 080,00           | 455 358,67           | -30 721,33                           | 93,68 %                              |
| Palvelujen ostot                   | 5 429 180,00         | 14 260 224,00                         | 19 689 404,00        | 7 947 465,37         | -11 741 938,63                       | 40,36 %                              |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | 52 000,00            | 66 600,00                             | 118 600,00           | 52 863,12            | -65 736,88                           | 44,57 %                              |
| Vuokrat                            | 51 000,00            | 227 708,00                            | 278 708,00           | 86 424,94            | -192 283,06                          | 31,01 %                              |
| Muut toimintakulut                 | 119 000,00           | 1 914 665,00                          | 2 033 665,00         | 1 999,52             | -2 031 665,48                        | 0,10 %                               |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>      | <b>6 505 845,00</b>  | <b>19 044 084,00</b>                  | <b>25 549 929,00</b> | <b>11 397 363,11</b> | <b>-14 152 565,89</b>                | <b>44,61 %</b>                       |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-3 608 428,00</b> | <b>3 608 488,00</b>                   | <b>60,00</b>         | <b>7 616,61</b>      | <b>7 556,61</b>                      | <b>12694,35 %</b>                    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>0,00</b>          | <b>60,00</b>                          | <b>60,00</b>         | <b>7 616,61</b>      | <b>7 556,61</b>                      | <b>12694,35 %</b>                    |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>-3 608 428,00</b> | <b>3 608 428,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                          |                                      |
| Satunnaiset tuotot ja kulut        |                      |                                       |                      |                      |                                      |                                      |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>  | <b>-3 608 428,00</b> | <b>3 608 428,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                          |                                      |

## 2.2.3. Investointien toteutuminen

Talousarviossa ei ole ollut investointisuunnitelmaa. Lapin hyvinvointialueen vuonna 2021  
ja 2022 hankkimiin osakkeisiin on kohdistettu rahoitusosuus vuonna 2022. Alla olevaan  
taulukkaan on listattu hankittujen osakkeiden määrä ja hankintahinta.

| Hyvinvointialueen osakeomistukset |           |                    |
|-----------------------------------|-----------|--------------------|
| Yhtiö                             | Kpl-määrä | Hankintahinta      |
| Lapit Oy                          | 1         | 9 375,00 €         |
| Kuntien Tiera Oy                  | 15        | 30,00 €            |
| Sarastia Oy                       | 1500      | 6 510,00 €         |
| UNA Oy                            | 5         | 1 500,00 €         |
| Esko Systems Oy, 3                | 1         | 1 500,00 €         |
| Istekki Oy                        | 5         | 9 527,50 €         |
| Sansia Oy                         | 1         | 2 000,00 €         |
| <b>Yhteensä</b>                   |           | <b>30 442,50 €</b> |

## 2.2.4. Rahoitusosan toteutuminen

| €  |                   |
|--|-------------------|
| <b>HYVINVOINTIALUE VALMISTELU</b>              |                   |
| Vuodelta 2021 siirtyvä määräraha               | 141 715           |
| VM:n päätös 21.12.2021                         | 2 897 417         |
| VM:n 28.3.2022 päätös lisämäärärahasta         | 7 547 739         |
|  | 150 000           |
| STM 25.2.2022 saamenkieliset sote palvelut     |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>10 736 871</b> |
| <b>ICT-HANKE</b>                               |                   |
| STM 19.11.2021 siirtyvä ennakon osa            | 976 871           |
| STM 20.12.2021 päätös                          | 13 716 867        |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>14 693 738</b> |
| <b>VASA-HANKE</b>                              | 131 140           |
|  |                   |
| <b>IKÄÄNTYNEIDEN ASUMISEN KEHITTÄMIS-HANKE</b> | 133 200           |
|  |                   |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                | <b>25 694 949</b> |

Muutetussa talousarviossa on huomioituna muilta osin hyvinvointialueelle päätetyt valtionavustukset, mutta saamenkielisten sote palveluiden kehittämiseen kohdennettu 150 000 € avustus ei ole talousarviomuutoksena huomioitu. Tilinpäätöksessä on muita tukia ja avustuksia toteutunut reilu 18 508 € talousarvion ollessa 58 340 €.

## 2.2.5. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Tilinpäätöksestä 2022 voidaan todeta, että saadut valtionavustuspäätökset ja siirrot vuodelta 2021 ovat olleet yhteensä 25,7 milj. €. Vuodelle 2022 siirretyt ja maksetut avustukset ovat olleet yhteensä 19,2 milj. €, joista on käytetty 11,4 milj. €. Vuodelle 2023 siirretään 7,77 milj. € maksettuja avustuksia. Vuoden 2022 osalta on saadut avustukset riittäneet hyvinvointialueen toiminnan valmistelun resursseihin ja toiminnan tavoitteiden saavuttamiseen siten, että hyvinvointialueen toiminnan käynnistäminen 1.1.2023 oli mahdollista. Hyvinvointialueiden toiminnan valmisteluun myönnettyä valtionavustusta on käytettävissä 31.12.2023 saakka.

### 3. Tilinpäätöslaskelmat

#### 3.1. Tuloslaskelma

| Hyvinvointialueen tuloslaskelma         |                      |                   |
|---|----------------------|-------------------|
|   | 2022                 | 2021              |
| <b>Toimintatuotot</b>                   |                      |                   |
| Tuet ja avustukset                      | 11 402 384,90        | 799 063,43        |
| Muut toimintatuotot                     | 2 594,82             |                   |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>          | <b>11 404 979,72</b> | <b>799 063,43</b> |
| <b>Toimintakulut</b>                    |                      |                   |
| Henkilöstökulut                         |                      |                   |
| Palkat ja palkkiot                      | 2 853 251,49         | 7 982,40          |
| Henkilösivukulut                        |                      |                   |
| Eläkekulut                              | 372 901,38           | 1 391,39          |
| Muut henkilösivukulut                   | 82 457,29            | 143,71            |
| Palvelujen ostot                        | 7 947 465,37         | 789 175,94        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat           | 52 863,12            | 370,00            |
| Muut toimintakulut                      | 88 424,46            |                   |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>           | <b>11 397 363,11</b> | <b>799 063,44</b> |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>7 616,61</b>      | <b>-0,01</b>      |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>         |                      |                   |
| Korkotuotot                             | 58,20                |                   |
| Korkokulut                              | 6 940,48             |                   |
| Muut rahoituskulut                      | 734,33               |                   |
| <b>Rahoitustuotot ja kulut yhteensä</b> | <b>7 616,61</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>Vuosikate</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>-0,01</b>      |
| <b>Tilikauden tulos</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |

### 3.2. Rahoituslaskelma

| Hyvinvointialueen rahoituslaskelma          |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
|   | 2022                 | 2021                |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                      |                     |
| Vuosikate                                   | 0,00                 | 0,00                |
| Satunnaiset erät                            | 0,00                 | 0,00                |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                      |                     |
| Investointimenot                            | -14 865,10           | -15 915,00          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 30 780,10            |                     |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>15 915,00</b>     | <b>-15 915,00</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                      |                     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               |                      |                     |
| Saamisten muutos                            | -572 826,37          | -19 403,68          |
| Korottomien velkojen muutos                 | 78 670 014,83        | 1 552 232,76        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>78 097 188,46</b> | <b>1 532 829,08</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>78 113 103,46</b> | <b>1 516 914,08</b> |
| Rahavarojen muutos                          |                      |                     |
| Rahavarat 31.12.                            | 79 630 017,54        | 1 516 914,08        |
| Rahavarat 1.1.                              | 1 516 914,08         | 0,00                |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>78 113 103,46</b> | <b>1 516 914,08</b> |

### 3.3. Tase

| Hyvinvointialueen tase            |                      |                     |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| VASTAAVAA                         | 2022                 | 2021                |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>        |                      |                     |
| <b>III Sijoitukset</b>            |                      |                     |
| 1. Osakkeet ja osuudet            |                      | 15 915,00           |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>      |                      |                     |
| <b>II Saamiset</b>                |                      |                     |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>     |                      |                     |
| 3. Muut saamiset                  | 582 603,53           | 19 403,68           |
| 4. Siirtosaamiset                 | 9 626,52             |                     |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b> | <b>79 630 017,54</b> | <b>1 516 914,08</b> |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>         | <b>80 222 247,59</b> | <b>1 552 232,76</b> |

| Hyvinvointialueen tase            |                      |                     |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| VASTATTAVAA                       | 2022                 | 2021                |
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>               |                      |                     |
| IV Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00                 | 0,00                |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>            |                      |                     |
| <b>II Lyhytaikainen</b>           |                      |                     |
| 5. Saadut ennakot                 | 78 751 798,97        | 1 118 586,57        |
| 6. Ostovelat                      | 1 124 376,58         | 428 798,02          |
| 7. Muut velat                     | 561,42               | 2 912,77            |
| 8. Siirtovelat                    | 345 510,62           | 1 935,40            |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>       | <b>80 222 247,59</b> | <b>1 552 232,76</b> |

## **4. Tilinpäätöksen liitetiedot**

### **4.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot**

#### **4.1.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

##### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

##### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Poistosuunnitelmaa ei ole laadittu, koska valmistelurahoituksella hankitut hyödykkeet kirjataan pääasiassa suoraan kuluksi.

##### **Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### **Avustusten käsittely**

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusosuudet on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

#### **4.1.2. Hyvinvointialueen tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

##### **Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin**

Edellisellä tilikaudella taseen pysyviin vastaaviin kirjatulle osakkeille ja osuuksille on kirjattu hankintamenoa vastaava rahoitusosuus kuluvalle tilikaudella.

### **4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**

Valmistelurahoituksella rahoitettua toimintaa ei ole pystytty erittelemään hyvinvointialueen tehtäväalueiden mukaisesti.

### 4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

#### 4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Lapin hyvinvointialue

1/1

### Tase-erittelyt 31.12.2022

Nämä tase-erittelyt on säilytettävä 10 vuotta tilikauden

Lapin hyvinvointialue  
3221332-6

| Tili   | Arvo                   |
|--|------------------------|
| <b>TASE VASTAAVAA</b>                          |                        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                     | <b>80 222 247,59 €</b> |
| Saamiset                                       | 592 230,05 €           |
| Lyhytaikaiset saamiset                         | 592 230,05 €           |
| Muut saamiset                                  | 582 603,53 €           |
| <u>1805 Arvonlisäverosaamiset</u>              | 412 867,42 €           |
| <u>1810 Saamisetankkeilta</u>                  | 169 736,11 €           |
| Muut siirtosaamiset                            | 9 626,52 €             |
| <u>1825 Muut siirtosaamiset</u>                | 9 626,52 €             |
| Rahat ja pankkisaamiset                        | 79 630 017,54 €        |
| <u>1910 SPOptiaFI33460011</u>                  | 8 718 262,00 €         |
| <u>1920 Nordea FI92 1130 3000 1053 58</u>      | 931,90 €               |
| <u>1930 Danske Bank FI49 8443 2710 0017 14</u> | 822,03 €               |
| <u>1940 OP FI29 5645 0020 0364 30</u>          | 70 910 001,61 €        |
| <b>TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>80 222 247,59 €</b> |

| Hyvinvointialueen osakeomistukset |           |                    |
|-----------------------------------|-----------|--------------------|
| Yhtiö                             | Kpl-määrä | Hankintahinta      |
| Lapit Oy                          | 1         | 9 375,00 €         |
| Kuntien Tiera Oy                  | 15        | 30,00 €            |
| Sarastia Oy                       | 1500      | 6 510,00 €         |
| UNA Oy                            | 5         | 1 500,00 €         |
| Esko Systems Oy, 3                | 1         | 1 500,00 €         |
| Istekki Oy                        | 5         | 9 527,50 €         |
| Sansia Oy                         | 1         | 2 000,00 €         |
| <b>Yhteensä</b>                   |           | <b>30 442,50 €</b> |

#### 4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

| <b>TASE VASTATTAVAA</b>  |  |                        |
|--|--|------------------------|
| VIERAS PÄÄOMA  |  | <b>80 222 247,59 €</b> |
| Lyhytaikainen  |  | <b>80 222 247,59 €</b> |
| Saadut ennakot   |  | <b>78 751 798,97 €</b> |
| <u>2544 Saadut ennakot muilta (l.a)</u>                          |  |                        |
| Avaava tase (Tilinpäätösviennit 1)                               |  | 1 118 586,57 €         |
| VM valtionavustuksen ennakko 2021 (Muistiotosite 10)             |  | -141 715,49 €          |
| STM avustuksen siirto (Muistiotosite 11)                         |  | -976 871,08 €          |
| Valtiovarainministeriön valtionavustus (Muistiotosite 235)       |  | 70 906 292,76 €        |
| ICT-hanke, 1.1.-31.12.2022 (Muistiotosite 307)                   |  | 3 298 507,88 €         |
| Siirretään käyttämättä jäänyt valtionavustus (Muistiotosite 312) |  | 4 546 998,33 €         |
| <b>Saadut ennakot muilta (l.a) yhteensä</b>                      |  | <b>78 751 798,97 €</b> |
| Ostovelat  |  | <b>1 124 376,58 €</b>  |
| <u>2549 Ostovelat muille (l.a)</u>                               |  | 1 124 376,58 €         |
| Muut velat   |  | <b>561,42 €</b>        |
| <u>2550 Verotili</u>   |  | 21,42 €                |
| <u>2561 AY-maksuvelka</u>  |  | 540,00 €               |
| Siirtovelat  |  | <b>345 510,62 €</b>    |
| Lomapalkkajaksotus   |  | <b>194 003,71 €</b>    |
| <u>2580 Lomapalkkajaksotus</u>                                   |  | 194 003,71 €           |
| Muut siirtovelat   |  | <b>151 506,91 €</b>    |
| <u>2586 Tapaturmavakuutusvelka</u>                               |  | 202,98 €               |
| <u>2588 Työttömyysvakuutusmaksuvelka</u>                         |  | 24 994,15 €            |
| <u>2590 KuEL-vakuutusmaksuvelka</u>                              |  | 117 459,29 €           |
| <u>2599 Muut siirtovelat muille</u>                              |  | 8 850,49 €             |
| <b>TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                                 |  | <b>80 222 247,59 €</b> |

Tase-erittelyt laati 20.3.2023

Tase-erittelyt tarkasti ja hyväksyi

Leena Mantere

Valtiovarainministeriön valtionavustus on vuoden 2023 ennakkkoa.

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät        |                   |      |
|---|-------------------|------|
|   | 2022              | 2021 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                         |                   |      |
| Tuloennakot                                       |                   |      |
| Menojäämät  |                   |      |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset | 194 003,71        |      |
| Muut siirtovelat                                  | 151 506,91        |      |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä                | <b>345 510,62</b> |      |
| Siirtovelat yhteensä                              | <b>345 510,62</b> |      |



#### 4.4. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

| Vuokravastuut                                    |                     |      |
|--|---------------------|------|
|  | 2022                | 2021 |
| Toimitilojen vuokravastuut                       | 4 208,40            |      |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut             | 2 153 972,17        |      |
| <b>Vuokravastuut yhteensä</b>                    | <b>2 158 180,57</b> |      |
| -siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 949 157,43          |      |

#### 4.5. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

##### Henkilöstö

Tilikauden aikana maksettiin palkkoja kaikkiaan 2 694 124,05 €, josta 2 143 725,57 € yhteensä 140 työntekijälle. Luottamushenkilöpalkkioita maksettiin 147 henkilölle, yhteensä 547 842,28 €.

Lomapalkkavaraus 194 003,71 € on tehty käytettävissä olevilla tiedoilla niiden henkilöiden osalta, joiden työsuhde on merkitty jatkuvaksi vuodenvaihteen yli.

Tilintarkastuksesta vuonna 2021 ja 2022 on huolehtinut KMPG OY, Katri Hokkanen. Tilintarkastuspalkkioita on maksettu vuonna 2022 yhteensä 5 600 €. Summa koostuu vuoden 2021 hyvinvointialueen tilintarkastuspalkkiosta (3 500 €) sekä tilikauden aikaisesta tarkastuksesta 1.1.-31.8.2022.

##### TILIKAUDEN AIKANA MAKSETUT PUOLUEVEROT

|                 |                                 |                    |
|-----------------|---------------------------------|--------------------|
| 001             | Keskustan Lapin piiri           | 14 220,05 €        |
| 002             | Perussuomalaiset                | 5 604,60 €         |
| 003             | SDP                             | 6 650,46 €         |
| 004             | Kokoomus                        | 9 478,00 €         |
| 005             | Kristillisdemokraatit           | 534,50 €           |
| 009             | Vasemmistoliiton Lapin piiri ry | 10 523,16 €        |
| 010             | Lapin Vihreät ry                | 1 721,25 €         |
| 011             | Ruotsalainen kansallisuuspuolue | 144,50 €           |
| 012             | Lapin sitoutumattomat ry        | 4 247,67 €         |
| 013             | Keskustan Peräpohjan piiri      | 10 663,40 €        |
| <b>YHTEENSÄ</b> |                                 | <b>63 787,59 €</b> |

## **Sopimukset intressitahojen kanssa**

Hyvinvointialuelain 46 §:n mukainen hyvinvointialueen ja hyvinvointialuejohtajan välinen sopimus on hyväksytty aluehallituksessa 5.10.2022 § 288. Sopimuksessa on sovittu ero-  
korvauksesta.

## 5. Allekirjoitukset ja merkinnät

Hyvinvointialuelain (Laki hyvinvointialueesta 611/2021) 117 §:n mukaan: *"Tilinpäätöksen allekirjoittavat aluehallituksen jäsenet ja hyvinvointialuejohtaja."*

### Aluehallituksen jäsenet

Allekirjoituspäivämäärä: 29.3.2023

|  |   |   |
|--|---|---|
| _____<br>Tapani Melaluoto<br>aluehallituksen pj. | _____<br>Antti Kaarlela<br>aluehallituksen 1 vpj. | _____<br>Sari Auvinen<br>aluehallituksen 2 vpj. |
| _____<br>Jari Hast                               | _____<br>Pertti Hemminki                          | _____<br>Outi Keinänen                          |
| _____<br>Raija Kerätär                           | _____<br>Piia Kilpeläinen-Tuoma                   | _____<br>Ismo Urpilainen                        |
| _____<br>Mari Palolahti                          | _____<br>Timo Peisa                               | _____<br>Sara Seppänen                          |
| _____<br>Kari Askonen                            | _____<br>Pekka Tiitinen                           | _____<br>Ilkka-Petri Välihalo                   |

### Hyvinvointialuejohtaja

Allekirjoituspäivämäärä: 29.3.2023

\_\_\_\_\_  
Jari Jokela  
Hyvinvointialuejohtaja

### Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on annettu tilintarkastuskertomus, allekirjoituspäivämäärä:

\_\_\_\_\_  
Katri Hokkanen  
JHT, KHT  
KPMG Oy Ab