

Tarkastuslautakunnan kokous 6/2024

13.12.2024

Pöytäkirja



13.12.2024

6/2024

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

Aika 13.12.2024 klo 10.00–11.21

Paikka Teams-kokous

Allekirjoitukset

Reima Härkönen
puheenjohtaja

Satu Meriläinen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Olen tarkastanut pöytäkirjan ja todennut sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten kanssa yhtäpitäväksi.

Anneli Kainulainen

KÄSITELLYT ASIAT

§ 39	KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJAT SEKÄ LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN.....	3
§ 40	ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN.....	4
§ 41	KOKOUKSESSA PIDETTÄVÄN PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAN VALITSEMINEN JA TARKASTUSAJAN JA -PAIKAN MÄÄRÄÄMINEN.....	4
§ 42	TILINTARKASTUSSUUNNITELMAN ESITTELY.....	4
§ 43	KATSAUS AJANKOHTAISIIIN ASIOIHIN	5
§ 44	HYVINVOINTIYHTYMÄN STRATEGISTEN TOIMENPITEIDEN PÄIVITTÄMINEN VUODELLE 2025	5
§ 45	TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026.....	6
§ 46	ISLABVERKKO OY	8
§ 47	MUUT ASIAT	9
§ 48	KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN	9

13.12.2024

6/2024

§ 39 KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJAT SEKÄ LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN

Varsinainen jäsen

Reima Härkönen, puheenjohtaja

Kati Åhman, varapuheenjohtaja

Jaakko Kekoni

Anneli Kainulainen

Soile Kuitunen

Varajäsen

Markku Kakriainen

Pia Hedman

Aku Latvaniemi

Marjo Laakko

Rita Ruotsalainen

Pöytäkirjanpitäjä

Satu Meriläinen

Muut kutsutut:

Tilintarkastaja Ulla-Maija Tuomela, BDO Oy, § 42

Toimitusjohtaja Elina Felin, § 43–46

Johtava ylilääkäri, Etelä-Savon aluelaboratorion johtaja Päivi Ylikangas, § 43–46

Hallinto- ja talousjohtaja Anu Tervala, § 43–46

Puheenjohtajan esitys:

Puheenjohtaja avaa kokouksen ja toteaa läsnäolijat. Kokouskutsu on lähetetty 5.12.2024. Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 10. Nimenhuudon jälkeen kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Läsnäolijat:

Reima Härkönen, puheenjohtaja

Jaakko Kekoni

Soile Kuitunen

13.12.2024

6/2024

Anneli Kainulainen

Kati Åhman

Satu Meriläinen, pöytäkirjanpitäjä

Ulla-Maija Tuomela, tilintarkastaja, BDO Oy, § 42

Elina Felin, toimitusjohtaja, § 43–46

Päivi Ylikangas, johtava ylilääkäri, Etelä-Savon aluelaboratorion johtaja, § 43–46

Anu Tervala, hallinto- ja talousjohtaja, § 43–46

§ 40 ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta hyväksyy esityslistan.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 41 KOKOUKSESSA PIDETTÄVÄN PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAN VALITSEMINEN JA TARKASTUSAJAN JA -PAIKAN MÄÄRÄÄMINEN

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjantarkastajan. Pöytäkirja lähetetään tarkastettavaksi ja allekirjoitettavaksi sähköisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajaksi valittiin Anneli Kainulainen. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti.

§ 42 TILINTARKASTUSSUUNNITELMAN ESITTELY

Tilintarkastaja esittelee tilintarkastussuunnitelman.

13.12.2024

6/2024

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee raportin tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 43 KATSAUS AJANKOHTAISIIIN ASIOIHIN

Toimitusjohtaja sekä kutsutut viranhaltijat esittelevät ajankohtaiset asiat.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee asiat tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

**§ 44 HYVINVOINTIYHTYMÄN STRATEGISTEN TOIMENPITEIDEN PÄIVITTÄMINEN
VUODELLE 2025**

Toimitusjohtaja esittelee hyvinvointiyhtymän päivitetyn strategian vuodelle 2025.
Muutokset käsitellään yhtymäkokouksessa 10.12.2024.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

13.12.2024

6/2024

§ 45 TALOUSARVIO 2024 JA TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026**Talousarvion käsittely**

Vuoden 2025 talousarvion valmistelua on käsitelty eri toimielimissä ja kokouksissa seuraavasti:

- omistajakokous 10.9.2024 ja 31.10.2024
- yt-toimikunta 24.9.2024 ja 22.10.2024, 19.11.2024
- hallitus 20.9.2024, 18.10.2024, 22.11.2024
- *yhtymäkokous (10.12.2024)*

Sopeuttamistoimet

Talousarvio sisältää lukuisia rakenteellisia ja yksittäisiä säästötoimia läpi organisaation, ja niitä on kuvattu tarkemmin talousarvion luvussa 3.7. Osa sopeuttamistoimista on jo sovittu omistajien kanssa toteutettavaksi, mutta osaan ehdotetuista ISLABin palveluverkkoa ja -valikoimaa koskevista sopeuttamistoimista omistajat eivät ole vielä muodostaneet kantaansa.

Talousarvion perusteet

Omistajien linjauksen mukaisesti vuonna 2024 toteutunut ja vuodelle 2025 ennakoitu kysynnän lasku (5 % 2024, 1 % 2025) tuli sopeuttaa kokonaan ISLAB hyvinvointiyhtymän toiminnasta. Tämä tarkoitti noin 2,4 miljoonan euron sopeutustarvetta vuodelle 2025, mikäli tavoitteena olisi pidetty taloussuunnitelman mukaista pientä ylijäämää. Mittavasta ja erityisesti talousarviovuoteen kohdistuvasta sopeutustarpeesta johtuen ylijäämätavoitteesta on väliaikaisesti luovuttu ja vuoden 2025 talousarvio laadittu siten, että ylijäämä on >0. Tämän jälkeen sopeutustarve on noin 1,8 miljoonaa euroa.

Talousarvio sisältää esityksiä tuotannollisista rakenteellisista muutoksista, joiden avulla ISLAB vastaa tuotannon ja tulokertymän vähenemiseen.

13.12.2024

6/2024

Talousarvion yhteenveto

Talousarvio on laadittu hallituksen talousarvio-ohjeen mukaisesti kuitenkin siten, että yhtymän oman tuotannon myyntituottojen kokonaissumman korotus verrattuna vuoden 2024 syyskuun mukaan tehtyyn toteutumaennusteeseen ei ylitä 2,72 % (omistajakokouksen hyväksymä maksimi), eikä näytteenottomaksujen korotusta sisällytetä muun oman tuotannon hinnoittelumuutoksen kokonaisuuteen. Yksittäisten tutkimusnimikkeiden hintojen kustannusvastaavuutta on parannettu annetun hinnoitteluraamin puitteissa.

Talousarvion toimintatuotot ovat noin 71,47 miljoonaa euroa, josta myyntituotot ovat noin 71 M€ (huomioitu syyskuun 2024 ennuste, 1 % tuotannon lasku ja 2,72 % korotus oman tuotannon kokonaissummaan). Alihankintatutkimusten ja verituotteiden hinnat perustuvat ISLABin ostohintaan lisättynä ISLABin käsittelymaksulla.

Talousarvion toimintakulut ovat noin 71 miljoonaa euroa. Tästä n. 43 % muodostuu henkilöstömenoista. Vuonna 2023 palkkakulut kasvoivat työehtosopimuskorotusten vuoksi noin 5,6 %, ja vuonna 2024 korotuksia toteutuu noin 4 %. Vuoden 2025 talousarvion henkilöstökulut sisältävät noin 4 % arvioitua sopimuskorotusta.

Investoinnit (yhteensä 1,3 M euroa) toteutetaan aiempina vuosina tehdyillä investointivaroilla. Investoinneissa pääpaino on tuotannollisten ja rakenteellisten muutosten tukemisessa sekä pakollisissa tai toiminnan varmistamiseksi tehtävissä korvaushankinnoissa.

Rahoitus

Yhtymän rahoitustilanne on riskialtis. ISLABin liikelaitoskuntayhtymän aikana kertyneet ylijäämät (5,6 miljoonaa euroa) on palautettu silloisten omistajien päätöksellä aiemmille kunta- ja kuntayhtymäomistajille, ja tulokertymä on pienentynyt, joten puskuria ei ole. Perussopimuksen mukaan hinnoittelun tulee perustua kustannusvastaavuuteen sekä investointien kattamiskykyyn ja palvelutoiminnan turvaamiseen

13.12.2024

6/2024

kaikissa oloissa, mutta hinnoittelua ei ole saanut korjata kustannusvastaavaksi, eikä sopeuttamistoimia ole pystytty toteuttamaan yhtä nopeasti kuin kysynnän määrä on laskenut.

Tuotantomäärän vähentyessä sopeutustoimet ovat välttämättömiä. Mikäli jotakin talousarviossa esitettyä muutosta ei voida toteuttaa, sille tulee löytää vastaavan suuruinen rakenteellinen muutos tai lisärahoitus toiminnan jatkamiseksi.

Hyvinvointialuelainsäädännön mukaan hyvinvointiyhtymä ei voi rahoittaa toimintaansa pitkäaikaisella lainalla. Hyvinvointiyhtymällä on enintään 4 miljoonan euron luotollisen sekkitilin limiitti. Lisäksi investointeja voidaan rahoittaa leasing-rahoituksella.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 46 ISLABVERKKO OY

ISLAB hyvinvointiyhtymä tilasi helmikuussa 2024 Frontia Asianajotoimisto Oy Mika Pohjoselta selvityksen laboratoriopalveluiden myymisestä hyvinvointiyhtymänä muille kuin omistajille. Selvityksen perusteella kävi ilmi, että valtaosa ISLAB-konsernin nykyisestä muille kuin omistajille tapahtuvasta myynnistä kohdistuu joko ISLABin omistajien henkilöstön ja ISLABin oman henkilöstön työterveyshuoltoon, tai on hyvinvointialueiden lakisääteisiä tehtäviä tukevia tehtäviä tai markkinapuutteen korjaamista, jotka määräysvallan käyttäjien antamina tehtävä sidosyksikölle eivät ole ulosmyyntiä, eivätkä näin ollen vaatisi erillisen markkinoilla toimivan yhtiön ylläpitämistä.

13.12.2024

6/2024

IslabVerkko Oy:n hallitus lähti sen jälkeen hyvinvointiyhtymän hallituksen evästyksellä selvittämään mahdollisia toiminnan alasajon vaihtoehtoja. Selvityksen pohjalta päätettiin esittää yhtiökokoukselle, että yhtiön toiminta keskeytetään 31.12.2024 lukien toistaiseksi. Hallitus totesi, että keskeyttäminen tulisi todennäköisesti kestämään noin 1–2 vuotta, tai kunnes nähdään, tuleeko lainsäädännöstä jotain sellaisia uusia säädöksiä tai ilmaantuuko muita syitä, joiden vuoksi ISLAB hyvinvointiyhtymä ei voisi itse tuottaa palveluita nykyisille IslabVerkko Oy:n asiakkaille, kuten nyt on suunniteltu.

IslabVerkko Oy:n yhtiökokous on 22.11.2024 tehnyt päätöksen yhtiön toiminnan lopettamisesta 31.12.2024 lukien toistaiseksi.

Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös:

Päätösesitys hyväksyttiin.

§ 47 MUUT ASIAT**Päätös:**

Ei muita asioita.

§ 48 KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.21.