

Aluevaltuusto 25.10.2022 § 71

§ 71

Osavuositarkastuksen 1.1.-31.8.2022 ja vuoden 2022 talousarviomuutosten käsittely

Valmistelijat ja lisätiedot (etunimi.sukunimi@luvn.fi):
Syrjänen Markus
Rajahalme Ville

Päätösehdotus

Aluevaltuusto päättää

1. merkitä liitteenä olevan Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen osavuositarkastuksen 1.1.-31.8.2022 tiedoksi ja
2. muuttaa vuoden 2022 talousarviota liitteenä olevan osavuositarkastuksen kohdan 1.3 mukaisesti.

Käsittely

Päätös

Aluevaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Liitteet

- | | |
|---|--|
| 1 | Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen osavuositarkastus 1.1.-31.8.2022 |
|---|--|

Oheismateriaali

Tiedoksi

Päätöshistoria

Aluehallitus 10.10.2022 § 133

§ 133

Valmistelijat ja lisätiedot (etunimi.sukunimi@luvn.fi):

Päätösehdotus

Hyvinvointialuejohtaja Svahn Sanna

Aluehallitus päättää merkitä liitteenä olevan Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen osavuosikatsauksen 1.1.-31.8.2022 tiedoksi ja esittää sen edelleen aluevaltuustolle tiedoksi.

Lisäksi aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että aluevaltuusto päättää muuttaa vuoden 2022 talousarviota liitteenä olevan osavuosikatsauksen kohdan 1.3 mukaisesti.

Käsittely

Päätös

Aluehallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin on kokouksessaan 14.1.2022 § 7 vahvistanut hyvinvointialueen vuoden 2022 talousarvion. Järjestämismääräyksiin siirtoon liittyvien valmistelutehtävien tarkentumisen sekä hyvinvointialueen valmistelurahoitusta koskevien valtion päätösten perusteella väliaikainen valmistelutoimielin on päättänyt alkuvuonna tehdä täsmennyksiä talousarvioon kokouksessaan 28.2.2022 § 69.

Vuoden 2022 talousarviossa on annettu määräykset talousarvion toteutumisen raportoinnista. Talousarvion toteutumisesta raportoidaan aluevaltuustolle kolmannesvuosittain siten, että ensimmäisen raportti, ajalta 1.1.-30.4.2022, raportoidaan kesäkuussa ja toinen raportti, ajalta 1.1.-31.8.2022, raportoidaan lokakuussa.

Osavuosikatsauksessa raportoidaan käyttötalouden, valmistelurahoituksen, investointiosan, tulolaskelmaosan ja rahoitusosan toteutuminen sekä annetaan katsaus valmistelualueittain olennaisista tapahtumista. Elokuun lopun osavuosikatsauksessa annetaan lisäksi tilinpäätösennuste.

Toiminnan ja talouden toteutuminen 1.1.-31.8.2022

Hyvinvointialueen toiminta elokuun loppuun mennessä on ollut suurten muutosten aikaa. Maan historian ensimmäiset aluevaalit toimitettiin tammikuussa, väliaikaisen valmistelutoimielimen toimikausi päättyi helmikuun lopussa ja aluevaltuuston järjestäytymiskokous pidettiin 7.3.2022. Aluehallitus aloitti toimintansa nopeasti aluevaltuuston järjestäytymiskokouksen jälkeen. Alkuvuonna merkittäviä toimielinpäätöksiä olivat mm. hyvinvointialuejohtajan haun käynnistäminen, hallintosäännön vahvistaminen, voimaantulon mukaiset päätökset siirtovalmisteluun liittyen, HUS:n perussopimuksen hyväksyminen ja vuoden 2021 tilinpäätöksen käsittely aluehallituksessa.

Alkuvuoden jälkeen merkittäviä tapahtumia ovat olleet hyvinvointialuejohtajan ja palvelualuejohtajien valinnat, henkilöstön siirron valmistelun eteneminen, talous- ja palkkahallinnon perustoimintojen käyttöönoton eteneminen, vuoden 2021 tilinpäätöksen ja arviointikertomuksen käsittely valtuustossa, vuoden 2023 koetalousarvion valmistuminen sekä hyvinvointialueen strategian valmistelun käynnistäminen. Loppuvuoden merkittäviä päätöksiä tulee olemaan talousarvion ja -suunnitelman 2023–2025 ja investointisuunnitelman 2023–2027 vahvistaminen, strategian vahvistaminen sekä siirtovalmisteluun

liittyvät päätökset. Lisäksi valtaosa johtaja- ja päällikkötehtävistä tulee täytetyksi loppuvuoden aikana ja siirtyvien henkilöiden tehtävät hyvinvointialueella vahvistetaan. Loppuvuoden aikana valmistellaan turvallisen siirtymän hallintamallia, jolla pyritään varmistamaan toimeenpanoon liittyvien riskien minimointi.

Elokuun loppuun mennessä käyttötalous on toteutunut maltillisena valmistelukustannusten toteutumisen takapainotteisuudesta johtuen. Toimintatuottoja on kertynyt 13,7 milj. euroa. Toimintatuotot muodostuvat myyntituotoista, 0,1 milj. euroa, ja raportointikaudelle jaksotetusta valmistelurahoituksesta, 13,5 milj. euroa. Valmistelurahoitusta on jaksotettu siten, että se kattaa kaudella toteutuneet kulut sekä tehdyt investoinnit. Käyttämätön osa valmistelurahoituksesta on jaksotettu lyhytaikaisiin velkoihin.

Toimintakuluja on kertynyt elokuun loppuun mennessä 13,6 milj. euroa toteumaprosentti ollessa 41 %. Tämä alittaa selvästi normaalikertymän mukaisen toteumaprosentin 66,6 %. Toimintakulujen alhaista toteutumista alkuvuoden osalta selittää valmisteluun liittyvien kulujen syntyminen takapainotteisuus. Valtaosa valmistelukuluista on realisoitumassa loppuvuonna. Erityisesti ICT-muutostöihin liittyvät menot realisoituvat erittäin takapainotteisesti.

Investointien toteuma elokuun loppuun mennessä on noin 63 000 euroa. Toteutumina investoinneissa näkyy Sarastia Oy:n osakkeiden merkintä sekä koneet ja kalusto.

Tuloslaskelmaosassa käyttötalouden nettomenoja kuvaava toimintakate on ollut elokuun lopun tilanteessa n. 61 938 euroa. Rahoituskulujen jälkeen vuosikate on asettunut nolnaan euroon.

Rahoitusosassa toiminnan ja investointien rahavirta on ollut elokuun lopun tilanteessa nolla euroa, sillä valmistelurahoitusta on tuloutettu raportointikaudelle käyttö- ja investointitalouden kuluja vastaava määrä. Rahavarojen nousu alkuvuoden aikana selittyy valmistelurahoituksen maksatuksen etu-painotteisuudella.

Tilinpäätösennuste vuodelta 2022

Tilinpäätösennusteessa toimintakulujen ennakoidaan olevan 56,3 milj. euroa. Toimintatuottoja, johon myös valmistelurahoitus sisältyy, ennakoidaan kertyvän nykyisten rahoituspäätösten perusteella 51,8 milj. euroa. Tämän perusteella tilikauden tuloksen ennakoidaan asettuvan -4,6 milj. euroon. Negatiivinen tulos selittyy valmistelun rahoitusvajeella. Hyvinvointialue tulee hakemaan lisärahoitusta vajeen kattamiseksi loppu vuonna. Mikäli koko rahoitusvajetta ei jostain syystä kateta valtion lisärahoituksella, hyvinvointialue voi kattaa toissijaisena keinona rahoitusvajeen lyhytaikaisella lainalla tai tammikuun 2023 yleiskatteisen rahoituksen maksuerällä, joka tilitetään hyvinvointialueelle joulukuussa 2022.

Esitettävät talousarviomuutokset

Tämän osavuositarkastuksen yhteydessä talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan, investointiosaan, valmistelurahoitukseen ja rahoitusosaan. Esitettävät talousarviomuutokset on esitetty tarkemmin osavuositarkastuksen alussa.

Käyttötalousosaa koskevat muutokset ovat määrärahojen lisäyksiä ja vähennyksiä valmistelulinjoittain ja perustuvat pääasiassa valmistelukustannusten tarkentumiseen.

Investointiosan muutokset koskevat ICT-muutostöihin liittyvien määrärahojen siirtoja investointiosasta käyttötalouteen.

Valmistelurahoitusta esitetään päivitettävän siten, että rahoituksessa huomioidaan viimeisimmät valtion päätökset lisärahoituksen myöntämisestä.

Rahoitusosaan esitetään valtuutta lyhytaikaisen lainan nostamiseen, jolla turvattaisiin hyvinvointialueen maksuvalmiuden säilyminen mikäli valmistelurahoitusvajetta ei saada katettua valtion lisärahoituksella. Valtuutta käytetään siinä tapauksessa, jos valmistelurahoitusvajetta ei saada katettua valtion lisärahoituksella ja hyvinvointialueen maksuvalmius uhkaa heikentyä ennen joulukuussa 2022 maksettavaa ennakollista yleiskatteista rahoitusta.

Hyvinvointialuelain 22 § mukaan aluevaltuusto päättää talousarviosta ja taloussuunnitelmasta. Em. säännöksen nojalla on aluevaltuuston tehtävänä päättää myös talousarviomuutoksista.

Liitteet
Oheismateriaali
Tiedoksi
Päätöshistoria