

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen tilinpäätös 2021



Aluevaltuusto 16.6.2022

Aluehallitus 22.3.2022/31.05.2022

Väliaikainen valmisteluvoimella 28.2.2022

Sisällys

1	Toimintakertomus.....	2
1.1	Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikaisen valmistelutoimielimen puheenjohtajan katsaus.....	2
1.2	Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen projektiorganisaation rakenne 31.12.2021, toimielinten jäsenet ja tilivelolliset	3
1.3	Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminta vuonna 2021	6
1.4	Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen talous vuonna 2021	8
1.5	Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen sisäinen valvonta ja riskienhallinnan järjestäminen	12
1.6	Tilikauden tuloksen käsittely.....	12
2	Talousarvion toteutuminen	13
2.1	Aluevaltuusto.....	13
2.2	Aluehallitus.....	13
2.3	Lautakunnat ja neuvostot	13
2.4	Johto	13
2.5	Viestintä ja osallisuus	14
2.6	Hankinta.....	16
2.7	Yleishallinto	17
2.8	Taloushallinto	18
2.9	Henkilöstö	20
2.10	Tukipalvelut	21
2.11	ICT ja digipalvelut.....	22
2.12	Pelastustoimi ja ensihoito	23
2.13	Yhteiset palvelut ja integraatiot.....	24
2.14	Lapset, nuoret ja perheet.....	25
2.15	Aikuiset	26
2.16	Ikääntyneet.....	27
2.17	Hyvinvointialueen tuet ja avustukset.....	28
2.18	Käyttötalouden toteutuminen	29
2.19	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	30
2.20	Rahoitusosan toteutuminen	31
3	Tilinpäätöslaskelmat.....	32
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	35
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	35
4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	35
4.3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	35
4.4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	36
4.5	Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	36
5	Luettelot ja selvitykset	37
5.1	Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilyttämistapa.....	37
5.2	Luettelo tositelajeista.....	37
5.3	Tunnuslukujen laskentakaavat	38
6	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	40

1 Toimintakertomus

1.1 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikaisen valmistelutoimielimen puheenjohtajan katsaus

Historian yksi suurin hallinnollinen uudistus eteni seuraavaan vaiheeseen, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen lakipaketti hyväksyttiin 23. kesäkuuta 2021. Uudistuksen kansallisina tavoitteina ovat hyvinvointi- ja terveyserojen kaventaminen, yhdenvertaisten ja laadukkaiden sosiaali- ja terveystalvelujen sekä pelastustoimen palvelujen turvaaminen kaikille suomalaisille, palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen erityisesti perustasolla, ammattitaitoisen työvoiman saannin turvaaminen, yhteiskunnallisten muutosten mukanaan tuomiin haasteisiin vastaaminen sekä kustannusten kasvun hillitseminen ja turvallisuuden parantaminen.

Länsi-Uudenmaalla 10 kunnan sosiaali- ja terveystalvelut ja Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos yhdistyvät yhdeksi organisaatioksi. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue palvelee jatkossa noin 470 000 alueen asukasta ja organisaatiossa työskentelee hieman alle 9 000 sosiaali- ja terveystalveluiden sekä pelastustoimen ammattilaista.

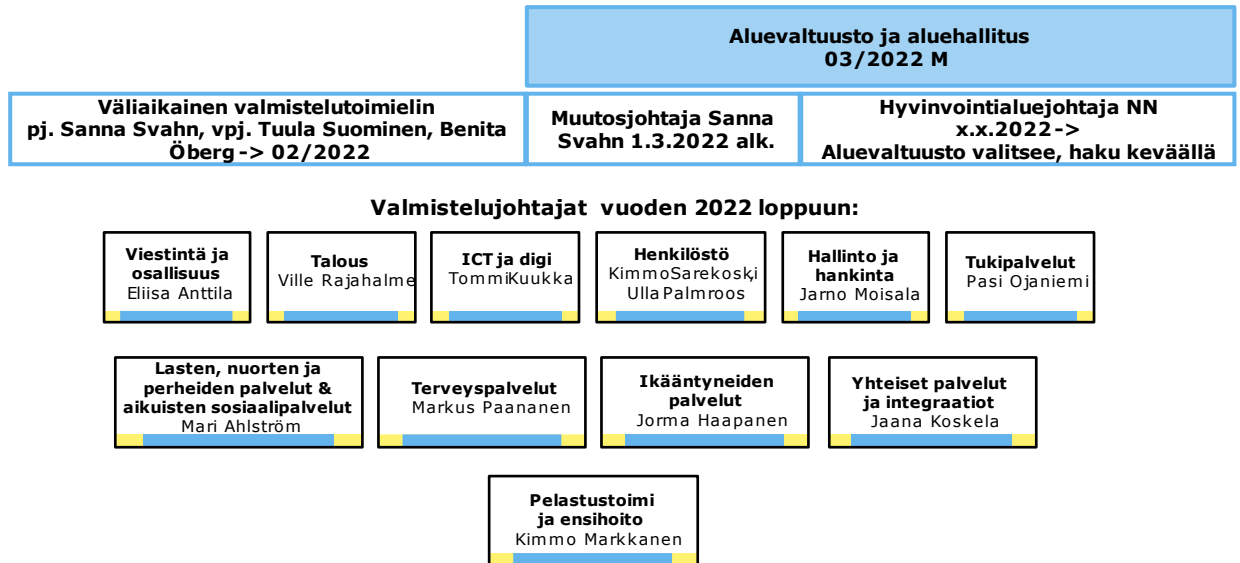
Hyvinvointialueen toimeenpano käynnistyi syksyllä 2021 vauhdilla väliaikaisen valmistelutoimielimen (Vate) johdolla. Valmistelun alkusysäyksestä lähtien on ollut selvää, että toimeenpanon kireä aikataulu ja valmisteluun kohdennetun rahoituksen rikkonaisuus asettavat haasteita valmistelulle. Väliaikainen valmistelutoimielin tunnisti kriittiset riskit heti perustamisensa jälkeen ja kävi jatkuvaa vuoropuhelua valmistelun tilanteesta ohjaavien ministeriöiden kanssa syksyn 2021 ajan. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen valmistelun erityispiirre on, että organisaatiota ei voida valmistella olemassa olevan organisaation rakenteisiin. Näin ollen vuoden 2021 osalta toimeenpanossa korostuivat erityisesti hyvinvointialueen turvalliseen siirtymään ja hallintoon liit-tyvä valmistelutyö, jotta järjestämisvastuu voi siirtyä hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Ennen lakien läpimenoa, alueella on panostettu palveluiden osalta tiiviiseen yhteistyöhön; Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos perustettiin vuonna 2004 ja yhteinen Länsi-Uudenmaan sosiaali- ja kriisipäivystys vuonna 2019. Tämän lisäksi alueen kunnissa on tehty ansiokasta toimintamallien ja palveluketjujen kehitystyötä Länsi-Uudenmaan sote-hankkeen aikana. Tämä pohjatyö on vauhdittanut hyvinvointialueen palvelutuotannon valmistelutyötä ja sulautuu osaksi hyvinvointialueen toimeenpanoa.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen rakentaminen jatkuu vuonna 2022 yhä leveämmillä harteilla, toimeenpanosta vastaava organisaatio vahvistuu ja aluevaltuuston toimikausi käynnistyy maaliskuun alussa.

1.2 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen projektiorganisaation rakenne 31.12.2021, toimielinten jäsenet ja tilivelolliset

Projektiorganisaation rakenne 31.12.2021:



Poliittisen seurantaryhmän jäsenet:

Organisaatio	Nimi	Tehtävä
Espoo	Henrik Vuornos	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Tiina Elo	Kaupunginhallituksen varapuheenjohtaja
	Maria Guzenina	Kaupunginhallituksen varapuheenjohtaja
Kauniainen	Veronica Rehn-Kivi	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Lauri Ant-Wuorinen	Kaupunginhallituksen varapuheenjohtaja
Kirkkonummi	Timo Haapaniemi	Kunnanhallituksen puheenjohtaja
	Piia Aallonharja	Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja
	Tony Björk	Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Siuntio	Marko Linnala Stefan Svanfeldt Kristian Parviainen	Kunnanhallituksen puheenjohtaja Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Inkoo	Henrik Wickström Juha Kainulainen Annika Wide	Kunnanhallituksen puheenjohtaja Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Hanko	Sture Söderholm Tom Rönnblad	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja
Raasepori	Anita Westerholm Petri Kajander Linnea Henriksson	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Sosiaali- ja terveyslauta- kunnan puheenjohtaja Kaupunginhallituksen jäsen
Lohja	Pekka Luoma Hannele Maittila Taina Lackman	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Vihti	Arja Uusitalo Veli-Matti Laitinen Anu Rajajärvi	Perusturvakuntayhtymä Karviaisen yhtymähallituk- sen jäsen Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Karkkila	Markku Korhonen Mika Tallgren Seppo Meri	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos	Veera Ruoho	Pelastuslaitoksen johtokunnan puheenjohtaja
Lisäjäsenet Espoo Espoo	Antero Laukkanen (KD) Sofia Tuisku (Kesk.)	

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Espoo	Tiina Ahlfors (Vas.)
Espoo	Nora Stenvall (LiikeNyt)
Espoo	Markku Markkula (Kok.)
Espoo	Mia Laiho (Kok.)
Espoo	Tiina Thure-Toivanen (Kok.)
Espoo	Saara Hyrkkö (Vihr.)
Espoo	Henna Partanen (Vihr.)
Espoo	Inka Hopsu (Vihr.)
Espoo	Noora Koponen (Vihr.)
Espoo	Hanna Hukari (Vihr.)
Espoo	Teemu Lahtinen (PS)
Espoo	Arja Juvonen (PS)
Kirkkonummi	Minna Hakapää (Pro Kirkkonummi)

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikaisen valmistelutoimielimen jäsenet:

Organisaatio	Jäsen	Varajäsen
Espoo	Sanna Svahn Perusturvajohtaja Markus Syrjänen Hallinto- ja kehittämisjohtaja Mari Ahlström Perhe- ja sosiaalipalvelujen johtaja Timo Kuismin Lakiasianjohtaja	Markus Paananen Terveyspalvelujen johtaja Ari Erkinharju Hankintajohtaja Minna Hoffström Vanhusten palvelujen johtaja Jouni Majuri Kaupunginsihteeri
Lohja	Tuula Suominen Hyvinvointijohtaja	Raija Lindroos Talousjohtaja
Raasepori, Hanko, Inkoo ja Siuntio	Benita Öberg Raaseporin sosiaali- ja terveysjohtaja	Cathrinne Wetterstrand Siuntion perusturvajohtaja
Kirkkonummi ja Kauniainen	Jaana Koskela Kirkkonummen perusturvajohtaja	Ulla Tikkanen Kauniaisten sosiaali- ja terveysjohtaja
Karkkila ja Vihti	Timo Turunen Karviaisen kuntayhtymän johtaja	Mari Haapanen Vihdin sivistys- ja hyvinvointijoh- taja
Länsi-Uuden- maan pelas- tuslaitos	Veli-Pekka Ihamäki Pelastusjohtaja	Kimmo Markkanen Tukipalvelupäällikkö

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Tilivelvolliset:

Nimi	Vastuualue	Tilivelvollisuu- den peruste
Sanna Svahn	Johto	Muutosjohtaja
Eliisa Anttila	Viestintä ja osallisuus	Valmistelujohtaja
Tommi Kuukka	ICT ja digi	Valmistelujohtaja
Kimmo Markkanen	Pelastustoimi ja ensihoito	Valmistelujohtaja
Pasi Ojaniemi	Tukialvelut	Valmistelujohtaja
Jarno Moisala	Hallinto ja hankinta	Valmistelujohtaja
Ulla Palmroos	Henkilöstö	Valmistelujohtaja
Kimmo Sarekoski	Henkilöstö	Valmistelujohtaja
Ville Rajahalme	Talous	Valmistelujohtaja
Jorma Haapanen	Ikäntyneiden palvelut -tehtäväalue	Valmistelujohtaja
Mari Ahlström	Lasten, nuorten ja perheiden palvelut - tehtäväalue	Valmistelujohtaja
Markus Paananen	Aikuisten palvelut -tehtäväalue	Valmistelujohtaja
Jaana Koskela	Yhteiset palvelut ja integraatiot -tehtä- väalue	Valmistelujohtaja

1.3 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminta vuonna 2021

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin aloitti toimintansa 27.8.2021. Lisäksi päätettiin väliaikaisen valmistelutoimielimen poliittisen seurantar ryhmän asettamisesta, jonka toiminta käynnistyi 6.10.2021. Väliaikaisen valmistelutoimielimen keskeisenä tehtävänä on ollut voimaapanolain (616/2021) nojalla johtaa hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmistelua ja käyttää sitä koskevaa päätösvaltaa. Poliittisen seurantar ryhmän tehtävä on ollut seurata ja tukea Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämistä.

Tilikauden aikana väliaikainen valmistelutoimielin kokoontui 13 kertaa. Sote-uudistuksen toimeenpanon kannalta merkittävimpiä päätöksiä olivat hyvinvointialueen valmistelun käynnistäminen, valmistelujohtajien virkojen täyttämiset, vuoden 2021 talousarvion vahvistaminen, väliaikaisen valmistelutoimielimen työjärjestyksen vahvistaminen ja backoffice-toimintojen perustaminen. Lisäksi väliaikainen valmistelutoimielin päätti hyvinvointialueen liittymisestä Kuntien Tiera Oy:n ja Isteikki Oy:n osakkaaksi erinäisten inhouse-hankintojen toteuttamiseksi.

Alkusyksyllä hyvinvointialueen projektiorganisaation muodostaminen käynnistettiin valmistelujohtajien tehtävien määrittelyllä ja niiden täyttämällä. Ensimmäisessä vaiheessa täytettiin konsernihallinnon valmistelujohtajien tehtävät ja toisessa vaiheessa palvelutuotannon valmistelujohtajien tehtävät. Valtaosa valmistelujohtajista aloitti tehtävässään tilikauden 2021 loppuun mennessä.

Valmistelutehtävien määrittelytyö täsmentyi loppuvuonna ja projektiorganisaation tehtävien täytön suunnittelu käynnistyi valmistelujohtajien johdolla. Jo vuoden 2022 tammikuun loppuun

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

mennessä projektiorganisaation henkilöstömäärä on kasvanut lähes 60 henkilöön, kun loppuvuodesta 2021 henkilöstömäärä oli alle 20. Vuoden 2022 talousarvion henkilöstösuunnitelman mukaan valmisteluorganisaation henkilöstömäärä tulee kasvamaan vuoden 2022 aikana noin 160 henkilöön.

Osana siirtovalmistelua käynnistettiin loppuvuoden 2021 aikana yhteistyö Länsi-Uudenmaan kuntien, kaupunkien ja kuntayhtymien kanssa. Siirtovalmistelu perustuu voimaanpanolakiin ja sen perusteella kartoitetaan hyvinvointialueelle siirtyvät toimitilat, henkilöstö, sopimukset ja omaisuuserät. Siirtovalmistelua varten laadittiin tiedonsiirtopohjat, tiedonsiirron ohjeistukset sekä käynnistettiin teknisten tiedonsiirtokanavien suunnittelu. Yhteistyö alueen organisaatioiden kanssa on ollut aktiivista ja alueen kunnanjohtajista ja kaupunginjohtajista koostuvalle C10-ryhmälle on järjestetty säännölliset tilannekatsaukset hyvinvointialuevalmistelun etenemisestä.

Sote-uudistukseen liittyvä Länsi-Uudenmaan sote -ohjelman sote-rakenneuudistusta valmisteleva hanke toteutettiin pääasiallisesti vuonna 2021. Hankkeen tavoitteena oli jatkaa viime vuosina syventynyttä sote-yhteistyötä Länsi-Uudellamaalla. Lisäksi tavoitteena oli kehittää ja ottaa käyttöön uusia yhteisiä palveluratkaisuja ja valmistautua sote-järjestämisen ja -organisaatioiden yhdistymiseen. Hanke toteutettiin yhteisessä johtamisrakenteessa sisältöuudistusta toteuttavan Tulevaisuuden sote-keskus hankkeen kanssa.

Alkuvuonna 2022 toimitettiin maan historian ensimmäiset aluevaalit, joiden perusteella Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle valittiin 79 varsinaista valtuutettua ja 79 varavaltuutettua. Ensimmäiset valtuustoseminaarit ovat käynnistyneet helmikuussa varsinainen valtuustokauden alkaessa 1.3.2022. Valtuuston ensimmäinen virallinen järjestäytymiskokous on määrä pitää 7.3.2022. Kokouksessa päätetään muun muassa hallintosäännöstä sekä muiden toimielinten perustamisesta ja toimielinten jäsenten valinnasta.

Muita merkittäviä päätettäviä asioita vuoden 2022 osalta ovat hallintosäännön seuraavien versioiden sekä muun sääntöohjauksen vahvistaminen, organisaatiorakenteesta päättäminen, talousarvion 2023 vahvistaminen sekä siirtovalmistelun edellyttämät päätökset omaisuuden, sopimusten, henkilöstön ja tilojen vastaanottamisesta. Isoja valmistelukokonaisuuksia ovat myös ICT-järjestelmien muutostyöt sekä talous- ja henkilöstöhallinnon perustoimintojen käyttöönotto ulkopuolisen palvelukeskuksen tuottamana.

Henkilöstötunnusluvut:

Henkilöstön määrä tilikaudella oli keskimäärin 9 henkilöä ja henkilöstökulut yhteensä olivat 0,1 milj. euroa.

Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	-118 557
Henkilösivukulut	-21 679
Eläkekulut	-17 727
Muut henkilösivukulut	-3 952
Henkilöstökulut yhteensä	-140 236

1.4 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen talous vuonna 2021

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen talousarvio vuodelle 2021 vahvistettiin väliaikaisessa valmistelutoimielimessä 8.10.2021 § 39. Talousarviossa varauduttiin 0,6 milj. euron käyttötalouden menoihin ja tilinpäätöksessä toimintakulut olivat 0,2 milj. euroa. Valtaosa toimintakuluista muodostui projektiorganisaation henkilöstökuluista ja erinäisistä asiantuntijapalvelujen ostoista.

Toimintatuottoihin on kirjattu hyvinvointialueen valmistelurahoitus, joka pohjautuu valtion rahoitukseen. Valmistelurahoitus jakautuu yleiskatteelliseen perusrahoitukseen ja ICT-muutostöihin kohdennettuun rahoitukseen.

Valtionvarainministeriö on päätöksellään 1.7.2021 VN/14629/2021 myöntänyt perusrahoitusta Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle noin 1,0 milj. euroa vuodelle 2021. Sosiaali- ja terveystieteiden ministeriö on päätöksellään 10.11.2021 VN/26670/2020 myöntänyt Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle ICT-muutokseen siemenrahoitusta 1,0 milj. euroa vuodelle 2021. Hyvinvointialue haki em. rahoitusta vuosille 2021–2022 yhteensä 61,1 milj. euroa.

Tilinpäätöksessä perusrahoitusta on tuloutettu vuodelle 2021 yhteensä 0,1 milj. euroa ja loppuosa käyttämättä jääneestä rahoituksesta on siirretty vuodelle 2022. Siten tilikauden tulos asettui nolnaan. Tilikauden investoinnit 0,1 milj. euroa muodostuvat Kuntien Tiera Oy:n ja Istekki Oy:n osakkeiden merkitsemisestä ja tietoliikenne- ja integraatoratkaisujen valmistelutöistä. Investoinneille on kohdistettu rahoitusosuuksina ICT-muutostöihin myönnettyä rahoitusta 0,1 milj. euroa ja loppuosa rahoituksesta on siirretty vuodelle 2022. Hyvinvointialueella ei ole poistonalaisia pysyviä vastaavia, minkä perusteella tilikauden ylijäämä asettui nolnaan.

Tilikauden aikana projektiorganisaatioon siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka on kirjattu vasten siirtosaamia ja tullaan siirtämään saamisista peruspääomaa vähentämään viimeistään vuoden 2023 alussa.

Niukasta valmistelurahoituksesta johtuen hyvinvointialueen taloudellinen tilanne on ollut haastava tilikauden 2022 alkupuolella. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen valmistelukustannukset on budjetoitu vuoden 2022 talousarviossa täydellisyysperiaatteen mukaisesti, jonka perusteella talousarviossa on huomioitu kaikki oletetut valmistelusta syntyvät käyttö- ja investointitalouden menot. Joulukuussa 2021 myönnetty valmistelurahoitus vuodelle 2022 on huomattavasti arvioituja valmistelukustannuksia matalampi, jonka perusteella alkuperäisessä talousarviossa valmistelun rahoitusvaje on merkittävä, noin 59,8 milj. euroa. Valmistelukustannuksia nostaa erityisesti Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen pirstaleisuus, joka osaltaan johtuu monista sote-järjestäjäorganisaatioista ja epäyhtenäisestä ICT-järjestelmäarkkitehtuurista.

Sote-ministeriryhmässä on linjattu, että ministeriöt arvioivat hyvinvointialueiden toiminnan ja hallinnon valmistelua, siihen osoitettavan rahoituksen käyttöä ja riittävyyttä, ja että hyvinvointialueiden mahdolliseen lisärahoitustarpeeseen varaudutaan valtion lisätalousarvioesityksissä vuonna 2022.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen edunvalvonnassa on nähty tärkeäksi, että valmistelurahoitusta kasvatetaan vuoden 2022 aikana valtion lisätalousarvioissa, ja että rahoituksen määrittelyä ja jakamista koskevat periaatteet rahoitusta ohjaavissa asetuksissa tunnistavat hyvinvointialueiden väliset erot valmistelutehtävissä ja niissä aiheutuviissa kustannuksissa.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Valtioneuvosto on antanut vuoden 2022 ensimmäisen lisätalousarvioesityksen eduskunnalle 3.2.2022 sekä esittänyt valmistelurahoituksesta annetun asetuksen muuttamista muun muassa siten, että valmistelurahoitusta kyetään jatkossa kanavoimaan valtakunnallisesti tehokkaammin niille hyvinvointialueille, joissa valmistelukokonaisuus on poikkeuksellisen vaativa ja valmistelukustannukset korkeammat.

Esitetyn lisätalousarvion ja asetusmuutoksen perusteella Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen osuus lisärahoituksesta olisi noin 22 milj. euroa, joka on noin 14 prosenttia valtakunnallisesti jaetusta lisärahoituksesta. Lisärahoituksen jälkeen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen valmistelun rahoitusvaje toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna olisi noin 38,5 milj. euroa, joka osaltaan tulisi kattaa valtion tulevissa lisätalousarvioissa. Muutoin valmistelun toimeenpanoa joudutaan hidastamaan ja vaiheistamaan jo vuoden 2022 osalta. Neuvotteluja valmistelurahoituksen kasvattamisesta jatketaan ministeriöiden kanssa vuoden 2022 aikana.

Tilikauden tuloksen muodostuminen

	2021
Toimintatuotot	
Myyntituotot	56 796
Tuet ja avustukset	138 180
Toimintatuotot yhteensä	194 976
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	-140 236
Palvelujen ostot	-53 745
Toimintakulut yhteensä	-193 981
Toimintakate	994
Rahoitustuotot ja -kulut	-994
Korkokulut	-994
Vuosikate	0
Tilikauden tulos	0
Tilikauden yli-/alijäämä	0
Tuloslaskelman tunnusluvut	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	101 %
Vuosikate/Poistot, %	
Vuosikate, euroa/asukas	0
Asukasmäärä*	479 166

* tilastokeskuksen ennakkotieto

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	0
Toiminnan rahavirta yhteensä	0

Investointien rahavirta

Investointimenot	-122 442
Rahoitusosuudet investointeihin	122 442
Investointien rahavirta yhteensä	0

Toiminnan ja investointien rahavirta 0

Rahoituksen rahavirta

- Muut maksuvalmiuden muutokset	2 018 290
Korottomien saamisten muutos	-64 786
Korottomien velkojen muutos	2 083 076
Rahoituksen rahavirta yhteensä	2 018 290

Rahavarojen muutos 2 018 290

Rahavarat 31.12. 2 018 290

Rahavarat 01.07. 0

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € 0

Investointien tulorahoitus

Lainanhoitokate 1

Kassan riittävyys, pv 2 321

Asukasmäärä* 479 166

* tilastokeskuksen ennakkotieto

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase

31.12.2021

VASTAAVAA	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 083 076
Saamiset	64 786
Pitkäaikaiset saamiset	40 853
Siirtosaamiset	40 853
Lyhytaikaiset saamiset	23 933
Muut saamiset	23 503
Siirtosaamiset	430
 Rahat ja pankkisaamiset	 2 018 290
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 2 083 076
 VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA	0
Peruspääoma	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0
 VIERAS PÄÄOMA	
Lyhytaikainen	2 083 076
Ostovelat	109 659
Muut velat	28 078
Siirtovelat	1 945 338
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 2 083 076

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste,%	
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	1068 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) €/asukas	0
Lainakanta 31.12.	0
Lainat euroa/asukas	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	0
Lainasaamiset 31.12.	0
Asukasmäärä*	479 166

* tilastokeskuksen ennakkotieto

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Kokonaistulot ja -menot

TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	194 976	Toimintamenot	193 981
		Korkokulut	994
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointeihin	122 442	Investointimenot	122 442
Kokonaistulot yhteensä	317 418	Kokonaismenot yhteensä	317 418

1.5 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen sisäinen valvonta ja riskienhallinnan järjestäminen

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikainen valmistelutoimielin vastaa ajan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä toimikautensa ajan.

Sisäinen valvonta on järjestetty väliaikaisen valmistelutoimielimen säännöllisellä tilannekatsauksella toiminnan ja valmistelun tilanteesta ja aikaansaannoksista.

Väliaikainen valmistelutoimielin on käynnistänyt riskien tunnistamisen ja hallinnan toimenpiteet heti toimikautensa alussa syyskuussa 2022. Väliaikainen valmistelutoimielin on seurannut ja raportoinnit tilannekuvaa valmistelun edetessä alueen sidosryhmille ja kansallisesti. Riskejä on päivitetty säännöllisten riskikartoitusten kautta.

1.6 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2021 tulos on 0,00 euroa. Aluehallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä:

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen tilikauden 2021 tulos on 0,00 euro ja ei siten anna aihetta tuloksen käsittelylle. Tilikauden ylijäämä 0,00 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Aluevaltuusto

Aluevaltuuston toiminta alkaa vuoden 2022 aikana.

2.2 Aluehallitus

Aluehallituksen toiminta alkaa vuoden 2022 aikana.

2.3 Lautakunnat ja neuvostot

Lautakuntien ja neuvostojen toiminta alkaa vuoden 2022 aikana.

2.4 Johto

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintakulut	-144 350	-66 060	78 290	-54 %
Henkilöstökulut		-13 522	-13 522	
Palvelujen ostot (kunnilta)	-121 531		121 531	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-22 819	-52 538	-29 719	130 %
Toimintakate	-144 350	-66 060	78 290	-54 %

Olenneiset tapahtumat tilikaudella 2021

Väliaikainen valmistelutoimielin aloitti toimintansa elokuun 2021 lopussa. Vuoden 2021 keskeisin tehtävä oli väliaikaisen toimielimen järjestäytyminen, valmistelun johtaminen ja sidosryhmäyhteistyö alueen kuntien sekä valtion toimijoiden välillä. Työtä johti vuoden 2021 osalta väliaikaisen valmistelutoimielimen puheenjohtaja. Syksyn 2021 aikana perustettiin toimeenpanoa valmisteleva muutosorganisaatio, jonka tehtävä on valmistella turvallinen siirtymä kuntaorganisaatiosta hyvinvointialueelle.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Arvio tulevasta kehityksestä

Toimeenpanon valmistelu, aluevaltuuston aloitus ja johtavien viranhaltijoiden valinta ovat keskiössä vuoden 2022 osalta. Väliaikainen valmistelutoimielin päätti nimetä väliaikaisesti muutosjohtajan 1.3.2022 alkaen kunnes hyvinvointialuejohtaja valitaan. Johdon näkökulmasta vuoden 2022 osalta korostuu tiivis yhteistyö alueen kuntien ja ministeriöiden kanssa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Keskeisimpänä riskeinä on hyvinvointialueen toimeenpanon kireä aikataulu, rahoituksen riittävyys, toimivan päätöksenteon rakentaminen ja luottamuselinten yhteensovittaminen viranhaltijavalmistelun kriittisen resurssin kanssa.

2.5 Viestintä ja osallisuus

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 442	9 903	-11 539	-54 %
Myyntituotot	21 442	9 903	-11 539	-54 %
Toimintakulut	-50 295	-13 575	36 720	-73 %
Henkilöstökulut	-21 447	-13 575	7 872	-37 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 853	-3 672	25 181	-87 %

Olennot tapahtumat tilikaudella 2021

Hyvinvointialueen viestintä käynnistyi ripeästi, kun Länsi-Uudenmaan sote -hankkeessa rakennetut viestinnän ja osallisuuden kanavat ja käytännöt sekä brändistrategia voitiin muuntaa ja soveltaa hyvinvointialueen käyttöön.

- Henkilöstön uutiskirje ilmestyi kerran kuussa suomeksi ja ruotsiksi ja se jaettiin koko henkilöstölle. Asukkaiden uutiskirje ilmestyi kerran kuussa suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi. Asukkaiden uutiskirje oli tilattavissa ja se jaettiin myös sidosryhmille.
- Verkkosivusto toimi Espoon alustalla alisivustona, koska hyvinvointialueella ei olisi ehditty suorittaa verrattain pitkää julkisen hankinnan kilpailutusprosessia julkaisualustan osalta. Sivustolla julkaisimme uutisia ja kerroimme hyvinvointialueen valmistelusta ja päätöksenteosta, aluevaaleista, yhdessä kehitettävistä sote-palveluista, uutiskirjeistämme ja some-kanavistamme sekä Unelmien sote-palvelut -yhteisöstä. Länsi-Uudenmaan pelastustoimella on käytössään oma verkkosivusto.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue Tilinpäätös 2021

- Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen tulevan henkilöstön yhteinen virtuaaliyhteisö, Henkilöstön kahvihuone, valjastettiin muutosviestinnän tarpeisiin, paikkaamaan organisaatioidemme yhteisen intranetin puutetta. Henkilöstö on työsuhteessa kunnissa vuosina 2021-2022. Koko henkilöstön Perjantaikahveilla kerrottiin hyvinvointialueen rakentamisen etenemisestä. Asukkaille ja sidosryhmille tarkoitettu Unelmien sote-palvelut -yhteisö jatkaa uudella nimellä vuonna 2022.

Henkilöstöaineistot ja päätöstiedotteet julkaisimme suomeksi ja ruotsiksi. Asukkaille tarkoitettut jutut ja aineistot julkaistiin suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi. Koronatilanteen vuoksi järjestimme tilaisuuksia vain verkossa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Hyvinvointialueelle liikkeenluovutuksessa siirtyvän henkilöstön määrä on noin 9 000 henkilöä. Työyhteisöviestinnällä halutaan tukea yhteisöllisen organisaatiokulttuurin rakentumista, jotta työntekijät ja asukkaat Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueella voivat hyvin. Voidakseen tuottaa selkeää viestintää muutoksen valmistelusta, mahdollisuuksista, henkilöstön huolista, aikatauluista ja päätöksistä maantieteellisesti isolle alueelle, molemmilla kotimaisilla kielillä, 10 kunnan sosiaali- ja terveys- sekä pelastuspalvelujen, perusturvakuntayhtymä Karviaisen sekä kuntayhtymien Etevan ja Kårkullan henkilöstölle, on viestinnän ja osallisuuden toimintojen resurssoinnin oltava uutta rakennettaessa riittävä.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Tiukka aikataulu ja ICT-rahoituksen vaje muodostaa riskejä sekä epävarmuustekijöitä myös viestinnän kanavien infrastruktuurin rakentamiselle ja valmistumiselle. Hyvinvointialueella myös eri sidosryhmien ja asukkaiden tiedon tarve suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi on mittava urakka strategisen viestinnän, osallisuuden ja sisällöntuotannon näkökulmasta. Viestinnällisten sisältöjen tuotantoon muutoksessa tarvitaan huomattava määrä resursseja. Viestinnän ja osallisuuden toimintoja kehitetään toimintamalli-viitekehityksen mukaisesti.

2.6 Hankinta**Tuloslaskelma**

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	0	-21 447	-100 %
Myyntituotot	21 447		-21 447	-100 %
Toimintakulut	-50 295	-10 566	39 729	-79 %
Henkilöstökulut	-21 447	-10 566	10 881	-51 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-10 566	18 282	-63 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Hallinnon ja hankinnan valmistelujohtaja aloitti viranhoidon 15.11.2021. Hankintojen valmistelussa käynnistettiin suunnitelman laadinta hankintapalveluiden organisoitumisesta ja uuteen toimintamalliin siirtymisestä sekä hyvinvointialueen tarvitsemien hankintojen suunnittelu ja väliaikashallinnon tarvitsemien hankintojen kilpailuttaminen. Erityisenä painopisteenä käynnistettiin hyvinvointialueelle sopimukset siirtävien organisaatioiden ohjeistus, hallittu sopimustensiirtoprosessin valmistelu sekä valmistautuminen siirtyvien sopimusten analysointiin ja niihin liittyviin neuvotteluihin.

Hankinnan valmistelukokonaisuus oli jaettu hyvinvointialueen valmisteluorganisaation projektisalkussa kahteen eri valmistelulinjaan. Käytännön valmistelutyöstä vastasi hankinnan projektioorganisaatio.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Valmistelukokonaisuus on hyvinvointialueen talouden ja toiminnan laajuuden huomioiden merkittävä. Keskeisiä riskejä ovat henkilöstön saatavuus ja oikea-aikainen rekrytointi, valmisteluai-
kataulun kireys, onnistuminen organisaation rakentamisessa ja ylösajossa sekä toisaalta järjestämisvastuun vaihtumiseen liittyvät kaupalliset ja juridiset tekijät ja mahdollinen ennakoimaton toiminta sote-palvelutuotannon markkinassa.

2.7 Yleishallinto**Tuloslaskelma**

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Myyntituotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Toimintakulut	-50 295	-14 876	35 419	-70 %
Henkilöstökulut	-21 447	-13 853	7 595	-35 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848	-1 024	2 824	-73 %
Toimintakate	-28 848	-4 973	23 875	-83 %

Olellaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Hallinnon ja hankinnan valmistelujohtaja aloitti viranhoidon 15.11.2021. Valmistelussa käynnistettiin hyvinvointialueen tarvitsemia toimintoja ennakoivasti aluevaltuuston ja sen alaisten toiminnan käynnistymisen valmistelu. Samalla käynnistettiin hyvinvointialueen tarvitsemien hallinnollisten toimintojen suunnittelu ja organisointi järjestämisvastuun siirtoa 1.1.2023 alkaen ennakoiden.

Suunniteltujen yleishallinnon alaisten toimintojen tavoitteena on tuottaa hallittu hyvinvointialueen konsernihallinnon ja luottamushenkilöhallinnon toiminnan käynnistyminen 1.3.2022 alkaen. Yleishallinto ottaa jo 1.3.2022 alkaen vastatakseen hyvinvointialueen luottamuselinten (aluevaltuusto, aluehallitus, 6 lautakuntaa, 1 jaosto, 1 toimikunta, 3 vaikuttamistoimielintä) toiminnan käynnistämisen, hallitun ylösajon ja toimielinten päätösvalmistelun, tukipalvelut ja päätösten täytäntöönpanon.

Valmistelussa käynnistettiin seuraavien prosessien ja rakenteiden valmistelutyö:

- Suunnitelma luottamushenkilöorganisaatorakenteesta sen käytännön toimeenpanosta
- Suunnitelma viranhaltijaorganisaatorakenteesta sen käytännön toimeenpanosta
- Suunnitelma konsernihallinnon organisoitumisesta ja rakenteista
- Hyvinvointialueen toiminnan edellyttämä hallintosääntö ja toiminnan muut ohjausasiakirjat, kuten säännöt ja ohjeet
- Hyvinvointialueen strategiatyön koordinaatio sisältäen muut keskeiset strategia- ja politiikka-asiakirjat
- Valmius- ja turvallisuuskokonaisuuksiin liittyvät rakenteet, ohjeet ja suunnitelmat
- Riskienhallinnan suunnittelu, koordinaatio ja täytäntöönpano
- Sisäisen tarkastuksen suunnittelu, koordinaatio ja täytäntöönpano
- Asiakasmaksuihin liittyvät prosessit ja päätöksenteko
- Konserniohjauksen rakenteet ja prosessit
- Asianhallinnan, tiedonhallinnan, arkistotoimintojen ja kirjaamotoimintojen rakenteet ja

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

prosessit

- Tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvien kokonaisuuksien suunnittelu ja koordinaatio.

Yleishallinnon valmistelukokonaisuus on jaettu hyvinvointialueen valmisteluorganisaation projektisalkussa kahteentoista eri valmistelulinjaan. Käytännön valmistelutyöstä vastaa yleishallinnon projektiorganisaatio.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Valmistelukokonaisuus on hyvinvointialueen talouden ja toiminnan laajuuden huomioiden merkittävä. Keskeisiä riskejä ovat henkilöstön saatavuus ja oikea-aikainen rekrytointi, onnistuminen organisaation rakentamisessa ja ylösajossa, luottamuselinten päätöksenteon valmistelu-, keskustelu- ja täytäntöönpanotarpeiden yhteensovittaminen viranhaltijavalmistelun kriittisen resursin kanssa sekä yleisesti valmisteluaikataulun kireys.

2.8 Taloushallinto

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Myyntituotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Toimintakulut	-50 295	-13 467	36 828	-73 %
Henkilöstökulut	-21 447	-13 467	7 980	-37 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-3 564	25 284	-88 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Taloushallinnon tehtäväalueen käyttötalous toteutui talosarviota parempana nettomenojen alittaessa talousarvion noin 25 000 eurolla.

Talouden projektiorganisaation varsinainen toiminta käynnistyi joulukuun alussa talousvalmistelujohtajan aloituksen myötä. Sitä ennen hyvinvointialueen backoffice toiminnot järjestivät hyvinvointialueella tarvittavat pankkipalvelut, tilitoimistopalvelut ja tukivat valmistelurahoitukseen liittyvää edunvalvonnan hallinnointia sekä rahoituksen alkuvaiheen käytön suunnittelua.

Joulukuun merkittäviä talousvalmistelun tapahtumia olivat talouden valmistelutehtävien täsmen-
täminen, projektiorganisaation rakenteen muodostaminen, projektitehtävien täyttäjien käynnis-

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue Tilinpäätös 2021

täminen, talous- ja henkilöstöhallinnon perustoimintojen järjestämismallin suunnittelun jatkaminen aikaisemmista selvityksistä, siirtovalmistelun käynnistäminen omaisuusjärjestelyiden osalta sekä vuoden 2022 talousarvion valmistelun käynnistäminen.

Arvio tulevasta kehityksestä

Talouden valmistelu on edennyt nopeasti alkuvuonna 2022. Tammikuun loppuun mennessä kaikki projektipäälliköt oli valittu ja väliaikainen valmistelutoimieliin päätti vuoden 2022 talousarviosta sekä teki periaatelinjauksen talous- ja henkilöstöhallinnon perustoimintojen järjestämisestä Sarastia Oy:n tuottamana. Lisäksi alkuvuoden aikana on käynnistetty muun muassa vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeiden valmistelu. Projektiorganisaation vakiintumisen myötä valmistelutehtäviä on täsmennetty edelleen ja samalla käynnistetty asiantuntijatehtävien täyttöjen suunnittelu.

Valmistelutyön turvaaminen nojaa voimakkaasti valmistelurahoitukseen ja merkittävänä tehtävä talouden organisaatiossa on huolehtia talouden tilannekuvan ajantasaisuudesta, joka osaltaan tukee hyvinvointialueen ja ministeriöiden välisiä rahoitusneuvotteluita.

Valmistelutyötä tulee olemaan merkittävästi valmisteluaikatauluun nähden vuoden 2022 aikana. Järjestämisvastuun turvallinen siirto edellyttää suunnitelmallisuutta projektitehtävien priorisoinnissa sekä valmistelun resurssoinnin oikea-aikaisuutta. Useat valmistelukokonaisuudet ovat monivaiheisia ja vain kriittisimmät vaiheet suoritetaan vuoden 2022 aikana. Systemaattinen valmistelutyö tulee jatkumaan pitkälle vuoden 2023 jälkeen.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Talouden valmistelun merkittävimmät riskit liittyvät taloushallinnon järjestelmien käyttöönottoon sekä valmistelurahoituksen riittävyyteen. Taloushallinnon järjestelmien käyttöönotossa erityisesti useiden integraatioiden toteuttaminen asiakas- ja potilastietojärjestelmiin annetussa valmisteluaikataulussa on erittäin haastavaa. Riskinä on, että kaikkia integraatioita ei keritä tekemään määräaikaan mennessä, jolloin hyvinvointialue joutuu nojaamaan väliaikaisesti joissakin toiminnoissa kuntien palveluihin ja järjestelmiin. Lisäksi osto- ja myyntilaskustoimintojen häiriöt vuoden vaihteessa ovat merkittävä riski, jota pyritään minimoimaan ylimääräisellä väliaikaisella henkilöresursoinnilla sekä muodostamalla hyvinvointialueen ja taloushallinnon palvelukeskuksen välille selkeä vastuunjako ja yhteisprosessit.

2.9 Henkilöstö**Tuloslaskelma**

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	0	-21 447	-100 %
Myyntituotot	21 447		-21 447	-100 %
Toimintakulut	-50 295	0	50 295	-100 %
Henkilöstökulut	-21 447		21 447	-100 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	0	28 848	-100 %

Olenneiset tapahtumat tilikaudella 2021

Henkilöstövalmistelujohtajat aloittivat työnsä 15.11.2021. Valmistelun tueksi oli jo syksyn 2021 aikana järjestetty Länsi-Uudenmaan henkilöstöjohtajien tapaamisia, mitä kautta valmistelujohtajat ovat saaneet tietoa alueen luovuttavien organisaatioiden HR:n nykytilanteesta ja HR-ratkaisuista.

Vuoden 2021 keskeisin tehtävä oli TAHE-järjestelmään liittyvä selvitystyö.

Toiminnan kustannukset on katettu sote-uudistusta tukevan rakennerahoitushankkeen valtionavustuksella.

Arvio tulevasta kehityksestä

TAHE-kehitystyö sekä HR:n toimintamallityö ovat keskiössä vuoden 2022 alussa. Lisäksi on valmisteltava mm. työterveyshuollon toteutus sekä työvuorosunnittelun, työajan seurannan, työturvallisuuden ja rekrytointijärjestelmien käyttöönotto siten, että toiminnan käynnistyminen on mahdollista 1.1.2023.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

TAHE-järjestelmän käyttöönottoon liittyvät riskit erittäin lyhyen valmisteluajan takia.

2.10 Tukipalvelut**Tuloslaskelma**

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Myyntituotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Toimintakulut	-50 295	-16 610	33 685	-67 %
Henkilöstökulut	-21 447	-16 610	4 837	-23 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-6 707	22 141	-77 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Tukipalvelujen valmistelujohtaja aloitti viranhoidon 15.11.2021. Vuoden viimeisten viikkojen aikana saatiin valmiiksi tukipalvelujen muutosvalmistelun organisointi sekä projektien muodostaminen. Myös nykytilanteen tarkempi selvitys aloitettiin kunnissa. Valmistelu jaettiin Tilat ja palveluverkon koordinointi, logistiikka ja turvallisuus, ateria- ja puhtauspalvelut, sekä muut valmistelu kokonaisuuksiin.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2022 alussa tärkeintä tukipalvelujen valmistelussa on toimenpiteet, joilla varmistetaan eri tukipalvelujen turvallinen aloitus vuoden 2023 alusta lukien. Ateriapalvelujen kokonaisuudesta tehdään laaja analyysi, ja palveluissa tarvitaan siirtymäkauden ratkaisu vuodelle 2023 jota valmistellaan yhdessä Länsi Uudenmaan kuntien kanssa. Tilajohtamisen kokonaisuuteen on tarpeen tehdä ennakoivaa rekrytointia vuokraustoiminnan resurssoinnin varmistamiseksi. Hyvinvointialue vuokraa jatkossa toimitilansa, ja jo vuoden 2022 aikana joudutaan neuvottelemaan useista vuokrasopimuksista, joissa hyvinvointialueen edun varmistaminen vaatii rekrytointia jo alkukevään 2022 aikana. Logistiikan ja turvallisuuden organisointi etenee suunnitelmien mukaan. Muissa palveluissa lääkinnällisten laitteiden ja välinehuollon toimintamallien rakentaminen vaatii suuremman resurssoinnin kuin ennen nykytilanneanalyysia arvioitiin ja asiaa valmistelee 50 prosentin työpanoksella asiantuntija Espoon hyvinvoinnin ja terveyden toimialalta.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Suurimmat riskit liittyvät ateriapalvelujen tuottamiseen. Espoon alueen ateriapalvelut vuodelle 2023 pyritään varmistamaan osuuden hankinnalla Espoo Catering Oy:stä, mutta muiden kuntien osalta ratkaisua ei vielä ole. Nykylainsäädännön mukaan kunnat eivät voi myydä palvelua hyvinvointialueelle koska volyyymi ylittää EU kynnyksarvot. Asiaa selvitetään. Muuten suurimmat riskit liittyvät eri järjestelmien käyttöönottoon. Tahe-ratkaisu vaikuttaa voimakkaasti logistiikan ja tilaus-toimitusketjun järjestämiseen ja erilaisia tiloihin liittyviä järjestelmiä on alueella erittäin suuri määrä.

2.11 ICT ja digipalvelut

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	7 281	-14 166	-66 %
Myyntituotot	21 447	7 281	-14 166	-66 %
Toimintakulut	-50 295	-26 720	23 575	-47 %
Henkilöstökulut	-21 447	-26 720	-5 273	25 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-19 439	9 409	-33 %

Olenaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Vuonna 2021 käynnistettiin hyvinvointialueen käynnistämiseen tähtäävä ict-muutosohjelma. Erillisessä valmisteluhankkeessa oli tehty jo pidempään selvitys- ja suunnittelutyötä, ja syksyllä 2021 siirryttiin toimeenpanovaiheeseen nimittämällä keskeiset viranhaltijat ICT-valmisteluorganisaatioon. Muutossuunnitelma ja siihen liittyvä 84M€ valtionavustushakemus toimitettiin sosiaali- ja terveystieteiden ministeriölle lokakuussa 2021, lisäksi haettiin 1M€ ns ICT-siemenrahaa välittömiin hankintoihin.

Muutossuunnitelman toteutus aloitettiin välittömästi. Toimittaja-analyysin pohjalta hyvinvointialue merkitsi Kuntien Tiera Oy:n sekä Istekki Oy:n osakkeita sekä solmi niiden kanssa puitesopimukset ict-palveluiden tuottamisesta. Joulukuussa tehtiin ensimmäiset toimitusprojektihaunat. Espoon kaupungilta siirtyi hyvinvointialueelle keskeisiä konsulttisopimuksia.

ICT-muutoksen valtionavustusta myönnettiin 22.12. vain viidesosa vuoden 2022 tarpeesta. Rahoituksen haasteista käynnistettiin välittömät keskustelut STM:n kanssa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuonna 2022 ICT:ssä on toteutettavana massiivinen muutoshanke, jossa hyvinvointialueen tulee haltuun ottaa olemassa olevat toimialajärjestelmät, sekä rakentaa uudestaan kuntiin jäävät hallinnon järjestelmät. Lisäksi perustietotekniikan ja infrastruktuurin palvelut on irrotettava kuntien ratkaisuista. Keskeistä on myös tulevan tietohallinnon organisaation rakentaminen.

Digitaalisten palveluiden tiekarttaa rakennetaan muutosohjelman ohessa, ja siihen haetaan erillisiä rahoitusta mm EU:n elpymisrahastosta.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Aikataulu ICT-muutosohjelman toteutukselle on äärimmäisen tiukka. Muutosohjelman rahoitus on toistaiseksi riittämätöntä ja vaikka täydentävää rahoitusta on tulossa, epävarmuudet aiheuttavat viiveitä projektien käynnistykseen ja resurssointiin. Uudistuksen yhtäaikaisuus on myös johtanut keskeisten toimittajien vakaviin resurssihaasteisiin, eikä kaikki tarvittavia muutostöitä luultavasti kyetä toteuttamaan aikataulussa.

2.12 Pelastustoimi ja ensihoito

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Myyntituotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Toimintakulut	-51 847	-16 461	35 386	-68 %
Henkilöstökulut	-21 447	-16 278	5 169	-24 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-26 552		26 552	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848	-183	3 665	-95 %
Toimintakate	-30 400	-6 558	23 842	-78 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Pelastustoimen ja ensihoidon valmistelujohtaja aloitti 15.11.2021. Jo aiemmin oli Länsi-Uudenmaan pelastuslaitoksella osoitettu henkilöstöresurssia valmistelevaan pelastuslaitoksen toimintojen sovittamista hyvinvointialueelle mm. osallistamalla merkittäväällä panoksella alueelliseen kehittämishankkeeseen Pelastustoimen palvelukokonaisuuksien kuvaaminen. Hankkeen lopputuotteena syntyi Pelastustoimen palvelukokonaisuudet -käsikirja, joka on julkaistu Kuntaliiton verkkosivuilla. Käsikirja kokoaa yhteen pelastustoimen palvelut, niiden sisällön määrittelyn sekä palveluiden keskeiset yhdyspinnat hyvinvointialueilla ja kunnissa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos on jo valmiiksi koko hyvinvointialueen kattava palveluorganisaatio. Keskeinen tavoite on rakentaa nykyinen pelastuslaitos osaksi hyvinvointialuetta ja luoda toimintaprosessit sekä tukialvelut niin, että nämä palvelevat pelastuslaitoksen palvelutuotantoa sekä pelastustoimessa että ensihoidossa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

ICT-rahoitus ja siihen liittyvät epävarmuudet vaikuttavat pelastuslaitoksen toiminnan sovittamiseen osaksi hyvinvointialuetta. Pelastuslaitoksen siirtyessä osaksi uutta organisaatiota, tulee samaan aikaan toteuttaa hallinnon turvallisuusverkon (TUVE) palvelujen käyttöönotto. Pelastustoimen kansalliset ICT-järjestelmät eivät ole käytettävissä hyvinvointialueiden aloittaessa 1.1.2023.

2.13 Yhteiset palvelut ja integraatiot

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintakulut	-15 199	0	15 199	-100 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-13 276		13 276	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-1 923		1 923	-100 %
Toimintakate	-15 199	0	15 199	-100 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Länsi-Uudenmaan sote -ohjelman sote-rakenneuudistusta valmisteleva hanke toteutettiin pääasiallisesti vuonna 2021. Hankkeen tavoitteena oli jatkaa viime vuosina syventynyttä sote-yhteistyötä Länsi-Uudellamaalla. Lisäksi tavoitteena oli kehittää ja ottaa käyttöön uusia yhteisiä palveluratkaisuja ja valmistautua sote-järjestämisen ja -organisaatioiden yhdistymiseen. Hanke toteutettiin yhteisessä johtamisrakenteessa sisältöuudistusta toteuttavan Tulevaisuuden sote-keskus hankkeen kanssa. Hankkeiden välillä toteutettiin laaja-alaista yhteistyötä.

Rakenneuudistushanke vaiheistettiin siten, että hankkeen toteuttamisessa voitiin huomioida valtakunnallisen sote-uudistuksen valmistelun eteneminen ja alueen kuntien päätökset yhteistyön syventämiseen. Hankkeessa varauduttiin toteuttamaan Länsi-Uudenmaan sote-järjestämisvastuun siirto yhdelle toimijalle ja organisaatioon vuoden 2023 alusta. Ennen lakien hyväksymistä ja hyvinvointialueiden perustamista 1.7.2021 projektien tavoite oli kartoittaa ja valmistella mahdollista tulevaa toimeenpanoa sekä tukea alueen asukkaiden sote-palvelujen kehittämistä.

Rakenneuudistushanke järjestettiin neljään osa-alueeseen; 1. Järjestäminen, hankehallinto ja viestintä, 2. Johtamisen ja ohjauksen kehittäminen, 3. Digi ja ICT sekä 4. Helsingin kaupungin vastuulla oleva ESH yhteiskehittämishankkeet. Yhteensä osa-alueissa 1, 2 ja 4 oli lähemmäs 30 pääprojektia ja osa-alueessa 3. saman verran. Lakien tullessa voimaan siirryttiin rakenneuudistushankkeessa toimeenpanovaiheeseen ja pääpaino oli siirtää projektien tuotokset valmisteluorganisaatiolle hyödynnettäväksi jatkotyössä.

Maaliskuussa 2021 toteutettiin Länsi-Uudenmaan kunnille kysely, jonka tarkoituksena oli kartoittaa Länsi-Uudenmaan kuntien sote-palvelujen laadunhallinnan, omavalvonnan sekä potilasturvallisuuden nykytilanne. Tuloksia käytetään jatkosuunnitteluun.

2.14 Lapset, nuoret ja perheet**Tuloslaskelma**

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	0	-21 447	-100 %
Myyntituotot	21 447		-21 447	-100 %
Toimintakulut	-25 295	-4 108	21 187	-84 %
Henkilöstökulut	-21 447	-4 108	17 339	-81 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-3 848	-4 108	-260	7 %

Olenneiset tapahtumat tilikaudella 2021:

Valmistelujohtaja aloitti 13.12.2021.

Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen sisällöllistä kehittämistä on tehty Perhekeskus -kehittämisen alla Tulevaisuuden sote-keskus –hankkeen alaisuudessa. Perhekeskus tarkoittaa lasten ja nuorten perus- ja osin erikoistason sosiaali- ja terveystalouden kokonaisuutta, joissa asiakkaan/asiakasryhmän tarvitsemat palvelut yhteensovitetaan toimivaksi kokonaisuudeksi. Yhteistyö mm. sivistystoimien palveluiden kanssa on keskeisessä roolissa.

Työikäisten sosiaalipalvelujen kokonaisuus sovittiin valmistelun osalta siirrettäväksi tähän osioon. Työikäisten osiossa on tehty sisällöllistä kehittämistyötä Tulevaisuuden sote-keskus – hankkeen puitteissa kuluneena vuonna mm. asiakassuunnitelman parissa.

Tulevaisuuden sote-keskus -hanke on jakaantunut useisiin osa-alueisiin ja erilaisia kuntakohtaisia pilotteja on käynnistetty. Kehittämistyö jatkuu sisältöjen osalta vuoden 2023 loppuun asti.

Arvio tulevasta kehityksestä:

Lasten, nuorten ja perheiden osio on organisoitunut neljään valmistelukokonaisuuteen: 1) palvelujen yhdenmukaistaminen 2) sosiaalipalvelujen keskitettävien palvelujen (perheoikeudelliset palvelut, lastensuojelun sijaishuolto) järjestämisen suunnittelu 3) lasten ja nuorten mielen-terveys- ja päihdepalvelujen palveluketjun rakentaminen ja terveydenhuollon erikoispalvelujen järjestämisen suunnittelu ja 4) opiskelu- ja opintojen palvelujen yhdenmukaistaminen sekä kuraattori- ja psykologitoiminnan siirron valmistelu. Ryhmien työ nivoutuu monin paikoin toisiinsa Perhekeskus- ajattelun mukaisesti.

Työikäisten sosiaalipalvelujen valmistelu on organisoitumassa neljään kokonaisuuteen: 1) yleinen sosiaalityö ja palvelujen yhdenmukaistaminen, 2) asuminen, 3) maahanmuuttajapalvelut ja kotoutuminen ja 4) sosiaali- ja kriisipäivystys, lähisuhdeväkivaltatyö.

Lasten, nuorten ja työikäisten palveluilla on lukuisia yhdyspintoja kuntien palveluihin. Näiden yhdyspintojen selkiyttäminen ja vahvistaminen liittyy kaikkeen valmisteluun.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

Muutostyö tulee tehdä vaiheittain ja mahdollisimman hallitusti. Perustoiminnot pitää turvata siirtymän aikana. Merkittävät riskit liittyvät mm. aikatauluun, rahoitukseen ja ICT-palveluiden kyvykkyyteen vastata palvelutuotannon tarpeisiin.

2.15 Aikuiset

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	0	-21 447	-100 %
Myyntituotot	21 447		-21 447	-100 %
Toimintakulut	-25 295	-3 738	21 557	-85 %
Henkilöstökulut	-21 447	-3 738	17 709	-83 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-3 848	-3 738	110	-3 %

Olellaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Valmistelujohtaja aloitti tehtävässään 13.12.2021. Valmistelu käynnistyy laajemmin vuoden 2022 alussa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Valmistelua tehdään erikseen suun terveydenhuollon, mielenterveys- ja päihdepalveluiden, avokuntoutuksen sekä avosairaanhoidon osalta. Valmistelun osakokonaisuudet on priorisoitu tärkeysjärjestykseen siten, että turvallinen siirtymä hyvinvointialueelle voidaan varmistaa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Uudistuksen aikataulu sisältää riskejä. Palvelutuotannon käynnistyminen on riippuvainen mm. ICT-ratkaisuista, joiden toteutuminen riittävällä laajuudella vuoden 2023 alkuun mennessä on vielä epävarmaa.

2.16 Ikääntyneet**Tuloslaskelma**

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	0	-21 447	-100 %
Myyntituotot	21 447		-21 447	-100 %
Toimintakulut	-25 295	-7 799	17 496	-69 %
Henkilöstökulut	-21 447	-7 799	13 648	-64 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-3 848	-7 799	-3 951	103 %

Olenneiset tapahtumat tilikaudella 2021

Valmistelujohtaja aloitti tehtävässään 13.12.2021. Varsinainen valmistelu tapahtuu siten kokonaisuudessaan vasta vuoden 2022 aikana.

Arvio tulevasta kehityksestä

Ikääntyneiden palveluiden valmistelu organisoituu neljään kokonaisuuteen:

1. Sairaalat ja asuminen. Kokonaisuuteen kuuluvat sairaalat ja vuodeosastot, kotisairaala, erityyppiset ikääntyneiden asumispalvelut ja osastokuntoutus
2. Kotona asuminen. Kokonaisuuteen kuuluvat, kotihoito, kotona asumista tukevat palvelut (mm. kotikuntoutus, kuntouttava päivätoiminta, kotiateriat, kylpypalvelut, turvapalvelut) ja omaishoito
3. Asiakasohjaus ja neuvonta; Kokonaisuuteen kuuluvat asiakasohjaus ja neuvonta sekä yhteistyö erityisesti kuntien ja järjestöjen kanssa ikääntyneen väestön osalta
4. Digitaaliset palvelut; Kokonaisuuteen kuuluu digitaalisten palveluiden (mm. lääkannosautomaatit ja etähoiva) käytön laajentaminen koko alueelle sekä keskitetyn ohjausmallin suunnittelu

Kaikissa valmistelukokonaisuuksissa määritetään palveluille yhtenäiset palvelukuvaukset ja palvelujen myöntämisen perusteet sekä suunnitellaan toimiva ja tehokas palvelurakenne siten, että kaikille Länsi-Uudenmaan asukkaille pystytään tarjoamaan riittävän tasavertaiset palvelut.

Merkittävä osa valmisteluun tarvittavien resurssien rahoituksesta pystytään saamaan Tulevaisuuden Sotokeskus –hankkeen rahoituksesta sekä Lohjan kaupungin hallinnoimasta Ikääntyneiden kotona asumista tukevasta hankkeesta.

Projektipäälliköt, muu valmisteluhenkilöstö ja projektiryhmät aloittavat työnsä helmikuun aikana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Merkittävin riski liittyy valmisteluun liittyvän rahoituksen ja resurssoinnin riittävyyteen.

Riskinä on myös eri hankkeiden ja muissa valmistelukokonaisuuksissa tehtävän työn yhteensovittaminen siten, että kokonaisvalmistelu saadaan etenemään yhdenmukaisesti mahdollisimman tehokkaasti ilman päällekkäisyyksiä ja aukkoja.

Valmistelussa pitää keskittyä oleelliseen ja hyvinvointialueen käynnistymisen kannalta oleellisiin asioihin. Aikataulu on tiukka, joten riskiksi voi nousta myös valmistelun aikataulun pitävyys, mikäli valmistelun kannalta keskeisiä päätöksiä ja linjauksia ei pystytä saamaan aikaan riittävän nopeasti. Tiukan etenemisaikataulun vuoksi korostuu aktiivisen ja avoimen viestinnän ja vuoropuhelun merkitys kuntien ja muiden yhteistyötahojen kanssa.

2.17 Hyvinvointialueen tuet ja avustukset

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Tuet ja avustukset	403 434	138 180	-265 254	-66 %
<i>Siirtyvä avustus*</i>	645 573			
Toimintakate	403 434	138 180	-265 254	-66 %
<i>*Infotieto</i>				

Tuet ja avustus-kohtaan sisältyy perusrahoituksesta koostuva valtionavustus.

2.18 Käyttötalouden toteutuminen

Toimintakate, €	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
	-144			
Johto	350	-66 060	78 290	-54 %
Viestintä ja osallisuus	-28 853	-3 672	25 181	-87 %
Hankinta	-28 848	-10 566	18 282	-63 %
Yleishallinto	-28 848	-4 973	23 875	-83 %
Taloushallinto	-28 848	-3 564	25 284	-88 %
Henkilöstö	-28 848	0	28 848	-100 %
Tukipalvelut	-28 848	-6 707	22 141	-77 %
ICT ja digipalvelut	-28 848	-19 439	9 409	-33 %
Pelastustoimi ja ensihoito	-30 400	-6 558	23 842	-78 %
Yhteiset palvelut ja integraatiot	-15 199	0	15 199	-100 %
Lapset, nuoret ja perheet	-3 848	-4 108	-260	7 %
Aikuiset	-3 848	-3 738	110	-3 %
Ikääntyneet	-3 848	-7 799	-3 951	103 %
Hyvinvointialueen tuet ja avustukset	403 434	138 180	-265 254	-66 %
Yhteensä	0	994	994	

2.19 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma, €	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	235 912	56 796	-179 116	-76 %
Tuet ja avustukset	403 434	138 180	-265 254	-66 %
<i>Siirtyvä avustus *</i>	645 573			
Toimintatuotot yhteensä	639 346	194 976	-444 370	-70 %
 Toimintakulut				
		-140		
Henkilöstökulut	-235 917	236	95 681	-41 %
Palvelujen ostot	-403 429	-53 745	349 684	-87 %
		-193		
Toimintakulut yhteensä	-639 346	981	445 365	-70 %
 Toimintakate	0	994	994	
 Rahoitustuotot ja -kulut	0	-994	-994	
Korkokulut		-994	-994	
 Vuosikate	0	0	0	
 Tilikauden tulos	0	0	0	
 Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	0	

* *infotieto*

2.20 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma, €	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
<u>Toiminnan rahavirta</u>				
Vuosikate	0	0	0	
Toiminnan rahavirta yhteensä	0	0	0	
<u>Investointien rahavirta</u>				
Investointimenot	0	-122 442	-122 442	
Rahoitusosuudet investointeihin		122 442	122 442	
Investointien rahavirta yhteensä	0	0	0	
Toiminnan ja investointien rahavirta	0	0	0	
<u>Rahoituksen rahavirta</u>				
- Muut maksuvalmiuden muutokset	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Korottomien saamisten muutos		-64 786	-64 786	
Korottomien velkojen muutos	-645 573	2 083 076	2 728 649	-423 %
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Rahavarojen muutos	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Rahavarat 31.12.	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Rahavarat 01.07.	0	0	0	

3 Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma 01.07.-31.12.2021

Toimintatuotot	
Myyntituotot	56 796,00
Tuet ja avustukset	138 179,82
Toimintatuotot yhteensä	194 975,82
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	-140 235,93
Palkat ja palkkiot	-118 556,95
Henkilösivukulut	-21 678,98
Eläkekulut	-17 727,44
Muut henkilösivukulut	-3 951,54
Palvelujen ostot	-53 745,48
Toimintakulut yhteensä	-193 981,41
Toimintakate	994,41
Rahoitustuotot ja -kulut	-994,41
Korkokulut	-994,41
Vuosikate	0,00
Tilikauden tulos	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00

Rahoituslaskelma 01.07.-31.12.2021Toiminnan rahavirta

Vuosikate	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	0,00

Investointien rahavirta

Investointimenot	-122 441,92
Rahoitusosuudet investointeihin	122 441,92
Investointien rahavirta yhteensä	0,00

Toiminnan ja investointien rahavirta 0,00

Rahoituksen rahavirta

- Muut maksuvalmiuden muutokset	2 018 289,95
Korottomien saamisten muutos	-64 785,67
Korottomien velkojen muutos	2 083 075,62
Rahoituksen rahavirta yhteensä	2 018 289,95

Rahavarojen muutos 2 018 289,95

Rahavarat 31.12. 2 018 289,95
Rahavarat 01.07. 0,00

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

	31.12.2021
VASTAAVAA	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 083 075,62
Saamiset	64 785,67
Pitkäaikaiset saamiset	40 853,08
Siirtosaamiset	40 853,08
Lyhytaikaiset saamiset	23 932,59
Muut saamiset	23 502,54
Siirtosaamiset	430,05
Rahat ja pankkisaamiset	2 018 289,95
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 083 075,62
VASTATTAVAA	
OMA PÄÄOMA	0,00
Peruspääoma	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijämä)	0,00
VIERAS PÄÄOMA	
Lyhytaikainen	2 083 075,62
Ostovelat	109 658,89
Muut velat	28 078,36
Siirtovelat	1 945 338,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 083 075,62

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on kirjattu tuloslaskelmaan suoriteperusteisuutta noudattaen.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Myyntituotot	2021
Valmistelujohtajien työ Espoon kaupungin sote-hankkeille	56 796,00
Tuet ja avustukset	
Valtionavustus toiminnan valmisteluun	138 179,82
Toimintatuotot yhteensä	194 975,82

Palvelujen ostot	2021
Muiden palveluiden ostot	53 745,48
Palvelujen ostot yhteensä	53 745,48

4.3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Keskeneräiset hankinnat	2021
Poistamaton hankintameno 01.07.2021	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	112 884,42
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	
Valtionavustus ICT-muutoksen esivalmisteluun	-112 884,42
Hankintameno 31.12.	0,00

Osakkeet ja osuudet	2021
Poistamaton hankintameno 01.07.2021	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	9 557,50
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	
Valtionavustus ICT-muutoksen esivalmisteluun	-9 557,50
Hankintameno 31.12.	0,00

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Pitkäaikaiset siirtosaamiset	2021
Siirtynyt lomapalkkavelka	40 853,08
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	40 853,08

Muut saamiset	2021
Alv-saamiset	23 502,54
Lyhytaikaiset muut saamiset yhteensä	23 502,54

Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2021
Tapaturmavakuutus 2022	199,18
Lähi-Tapiola 2022	230,87
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	430,05

4.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Muut ostovelat	2021
Muut ostovelat	109 658,89
Muut ostovelat yhteensä	109 658,89

Muut velat	2021
Ennakonpidätysvelka	27 049,51
Sosiaaliturvamaksuvelka	1 028,85
Muut velat yhteensä	28 078,36

Siirtovelat	2021
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	32 230,29
Liikkeenluovutuksella siirtynyt lomapalkkavelka	40 853,09
Jaksotettu lasku Istekki Oy	83 869,73
Jaksotettu avustus	1 788 385,26
Valtionavustus toiminnan valmisteluun	1 049 007,00
Jaksotettu vuodelle 2021	-138 179,82
Valtionavustus ICT-muutoksen esivalmisteluun	1 000 000,00
Jaksotettu vuodelle 2021	-122 441,92
Siirtovelat yhteensä	1 945 338,37

4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2021
Henkilöitä keskimäärin tilikaudella	9
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	9

Henkilöstökulut	
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	140 235,93
Taseeseen aktivoidut henkilöstömenot	0,00
Henkilöstömenot yhteensä	140 235,93

5 Luettelot ja selvitykset

5.1 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilyttämistapa

Tilinpäätös ja tase-erittely	sähköinen
Tilikohtainen tase	sähköinen
Tilikohtainen tuloslaskelma	sähköinen
Tililuettelo	sähköinen
Päiväkirja	sähköinen
Päääkirja	sähköinen
Myyntireskontra	sähköinen
Ostoreskontra	sähköinen
Palkkakirjanpito	sähköinen
Kassakirjanpito	sähköinen

5.2 Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimike	Nume- rointi
OR	Ostolaskut	
MY	Myyntilaskut	1xxxx
KA	Kassa	2xxxx
T1	Tiliote	3xxxx
PA	Palkat	5xxxx
MU	Muut	6xxxx
JA	Jaksotukset	7xxxx

5.3 Tunnuslukujen laskentakaavat

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Vuosikate euroa / asukas

$$= \text{Vuosikate} / \text{Asukasmäärä 31.12}$$

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, euroa

$$= \text{Tilikauden toiminnan ja investointien rahavirta lisättynä neljän edellisen vuoden kertymällä}$$

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

$$= [\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä 31.12.}$$

Lainakanta 31.12.

$$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$$

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Lainat euroa/asukas
=Lainakanta / Asukasmäärä 31.12.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas
=Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut /
Asukasmäärä 31.12.

Lainasaamiset 31.12.
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

6 Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen aluehallitus ja muutosjohtaja (hallintosääntö 90 §)

Espoossa __ / __ 2022

Sanna Svahn

Mia Laiho

Wickström Henrik

Myllyniemi Markus

Uusitalo Arja

Juvonen Arja

Laakso Ville

Piirtola Mikko

Lassus Johan

Frantsi-Lankia Marjut

Räsänen Joona

Blom Urho

Vehmanen Emma-Stina

Baarman Petra

Rehn-Kivi Veronica

Hukari Hanna

Kivekäs Liisa

Pajuoja Matti

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Espoossa __ / __ 2022