

Aluehallitus 25.03.2024 § 40

§ 40

Vuoden 2023 tilinpäätöksen käsittely (AV)

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

Rajahalme Ville

Syrjälä Kristiina

Virtanen Toni

Päätösehdotus

Hyvinvointialuejohtaja Svahn Sanna

Aluehallitus päättää

1. esittää aluevaltuustolle, että hyvinvointialueen tilikauden 2023 alijäämä 122 023 987,04 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille,
2. allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi,
3. valtuuttaa talousjohtajan tekemään mahdollisesti tarvittavat tekniset korjaukset tilinpäätösasiakirjaan ja
4. saattaa vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Käsittely

1. varapuheenjohtaja Guzenina ja jäsen Wickström olivat poissa kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 12.18-12.20.

Jäsen Uusitalo oli poissa kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 12.37-12.43.

Päätös

Aluehallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan aluehallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilinpäätöstilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Hyvinvointialueen tilikausi on kalenterivuosi. Aluehallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi. Aluevaltuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Hyvinvointialuelain 117 §:n mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat aluehallituksen jäsenet sekä hyvinvointialuejohtaja.

Hyvinvointialueen toiminnan ja talouden toteutuminen tilikaudella 2023

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen. Siten tilikausi 2023 oli hyvinvointialueen ensimmäinen järjestämisvastuun mukaisen palvelutoiminnan sisältävä toimintavuosi.

Hyvinvointialueen toiminta keskittyi alkuvuodesta erityisesti turvallisen siirtymän varmistamiseen ja hyvinvointialueille siirtyneiden toimintojen vakauttamiseen. Palvelutuotannossa toiminnot saatiin vakautettua suhteellisen nopeasti ja konsernihallinnon prosesseissa tilanne tasaantui tilikauden puoliväliin mennessä.

Hyvinvointialueen toimintaa on kehitetty alkuvaiheesta alkaen voimallisesti, ja johdonmukainen kehitystyö on jatkunut vuonna 2024. Kehitystyö on kohdentunut muun muassa palveluiden ja prosessien harmonisointiin, hyvinvointialueelle siirtyneiden sopimusten yhtenäistämiseen, johtamisessa ja palveluiden tuottamisessa tarvittaviin tietorakenteiden kehittämiseen, digipalveluiden edistämiseen, toiminnan ja talouden raportointikyvykkyyden parantamiseen, organisaation toimintapolitiikkojen luomiseen sekä strategian toimeenpanoon liittyvien dokumenttien kuten palvelustrategian ja pelastustoimen palvelutasopäätöksen valmisteluun ja vahvistamiseen.

Vuoden 2023 talousarviotavoitteet ovat kytkeytyneet organisaation rakenteiden, prosessien ja käytänteiden muodostamiseen sekä organisaatioiden välisten yhteistyörakenteiden pystyttämiseen. Talousarvion tavoitteet toteutuivat pääosin suunnitellusti. Osassa tavoitteita toteutumisen aikajänne on ollut tilikautta 2023 pidempi. Näiden tavoitteiden toimeenpano vuonna 2023 on luonteeltaan ollut toiminnan käynnistämistä ja valmistelua tulevaa laajempaa toimeenpanoa varten.

Hyvinvointialueen tilikauden alijäämä asettui 122 milj. euroon, joka ylittää muutetun talousarvion noin 50 milj. eurolla. Alijäämän kasvua ennakoidusta selittää erityisesti kertaluonteiset kirjanpidolliset pakolliset varaukset, joiden arvo yhteensä on ollut 46,3 milj. euroa. Varaukset liittyvät HUS:n alijäämän kirjaamiseen sekä Oy Apotti Ab:sta mahdollisen irtautumisen vastuisiin. Varsinaisen operatiivisen toiminnan alijäämä asettui lähelle ennakoitua eli noin 75,8 milj. euroon.

Investoinnit toteutuivat talousarviota matalampana asettuen yhteensä noin 6,6 milj. euroon muutetun talousarvion ollessa 10 milj. euroa. Investointimenojen alhaista toteumaa selittää erityisesti se, että osa alun perin investointitalouteen suunnitelluista ICT-hankkeista toteutettiin käyttötaloudesta ja rahoitettiin muutosrahoituksella. Lisäksi osa suunnitelluista investointihankkeista on siirtynyt eteenpäin toteutettavaksi. Hyvinvointialueen investointitalous aktivoituu kunnolla vasta tulevina vuosina palveluiden järjestämisen suunnitelmien täsmentymisen myötä.

Hyvinvointialueen lainanotto alitti muutetun talousarvion noin 40 milj. eurolla. Lainarahoituksen tarpeen pienentymistä selittävät useat eri tekijät kuten investointien vähäisyys, kassapuskurin optimointi sekä korottomien vieraanpääoman erien kasvu, jota osaltaan selittää muun muassa erinäisten kulujen kassavaikutusten siirtyminen tilikauden ylitse.

Hyvinvointialueen taloudellinen tilanne näyttäytyy haasteellisena mutta vuoden 2024 talousarvion ja palvelustrategiaan perustuvien talouden tasapainotusten myötä tilanteen ennakoidaan tasapainottuvan lähivuosina. Merkittävien sopeutustoimenpiteiden myötä vuoden 2024 tuloksen

ennakoidaan asettuvan lähelle nollaa ja vuosina 2025 ja 2026 tulos nousee selkeästi positiiviseksi, jotta alijäämät saadaan katettua hyvinvointialueen edellyttämällä tavalla vuoden 2026 loppuun mennessä.

Liitteet

- 1 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen tilinpäätös 2023

Oheismateriaali

Tiedoksi

Täytäntöönpano

Päätöshistoria