

Välfrädsområdesstyrelsen 25.03.2024 § 40

§ 40

Behandling av bokslutet för 2023 (VOF)

Beredning och upplysningar:
Rajahalme Ville
Syrjälä Kristiina
Virtanen Toni
fornamn.efternamn@luvn.fi

Förslag

Välfrädsområdesdirektör Svahn Sanna

Välfrädsområdesstyrelsen beslutar

1. föreslå välfrädsområdesfullmäktige att underskottet på 122 023 987,04 euro för välfrädsområdets räkenskapsperiod 2023 överförs till över- /underskottskontot för tidigare räkenskapsperioder,
2. underteckna bokslutet för 2023 och överlämna den till revisorn och revisionsnämnden för behandling,
3. bemyndiga ekonomidirektören att göra de tekniska korrigeringar som eventuellt behövs i bokslutshandlingen och
4. förelägga välfrädsområdesfullmäktige bokslutet för 2023 efter revisionsnämndens beredning.

Behandling

Första vice ordförande Guzenina och ledamot Wickström var frånvarande från sammanträdet under behandlingen av detta ärende kl. 12.18–12.20.

Ledamot Uusitalo var frånvarande från sammanträdet under behandlingen av detta ärende kl. 12.37–12.43.

Beslut

Välfrädsområdesstyrelsen godkände beslutsförslaget enhälligt.

Redogörelse

Enligt 117 § i lagen om välfrädsområden ska välfrädsområdesstyrelsen upprätta ett bokslut för räkenskapsperioden före utgången av mars månad året efter räkenskapsperioden och lämna det till revisorerna för granskning. Välfrädsområdets räkenskapsperiod är kalenderåret. Efter revisionen ska välfrädsområdesstyrelsen förelägga välfrädsområdesfullmäktige bokslutet. Fullmäktige ska behandla bokslutet före utgången av juni månad.

Enligt 117 § i välfrädsområdeslagen hör en balansräkning, en resultaträkning, en finansieringsanalys och noter till dem samt en tabla över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse till bokslutet.

Bokslutet undertecknas av välfrädsområdesstyrelsens ledamöter samt av välfrädsområdesdirektören.

Utfall av välfärdsområdets verksamhet och ekonomi under räkenskapsperioden 2023

Ansvar för ordnandet av social- och hälsovården samt räddningsväsendet överfördes från kommunerna och samkommunerna till välfärdsområdena den 1 januari 2023. Därmed var räkenskapsperioden 2023 välfärdsområdets första verksamhetsår med serviceverksamheten som motsvarar organiseringsansvaret.

Välfärdsområdets verksamhet fokuserade i början av året särskilt på att säkerställa en trygg övergång och på att stabilisera funktionerna som överförts till välfärdsområdet. I serviceproduktionen lyckades man stabilisera funktionerna relativt snabbt och i koncernförvaltningens processer stabiliserades situationen fram till mitten räkenskapsperioden.

Välfärdsområdets verksamhet har utvecklats kraftigt från början och det målmedvetna utvecklingsarbetet har fortsatt under 2024. Utvecklingsarbetet har riktats mot bland annat harmonisering av tjänsterna och processerna, förenhetligande av avtalen som överförts till välfärdsområdet, utveckling av datastrukturerna som behövs i ledningen och serviceproduktionen, främjande av de digitala tjänsterna, förbättrande av rapporteringsförmågan i verksamheten och ekonomin, skapande av organisationens verksamhetspolicyer, samt beredning och konsolidering av dokument som hänför sig till verkställigheten av strategin, såsom servicesstrategin och räddningsväsendets beslut om servicenivån.

Budgetmålen för 2023 har kopplats till bildandet av organisationens strukturer, processer och metoder samt till en kontrollerad övergång och uppförandet av samarbetsstrukturerna mellan organisationerna. Målen i budgeten uppnåddes i huvudsak som planerat. Tidsintervallet för verkställandet av en del av målen har varit längre än räkenskapsperioden 2023. Verkställandet av de här målen 2023 har till naturen varit inledning av verksamhet och beredning inför mer omfattande verkställande.

Underskottet för välfärdsområdets räkenskapsperiod var 122 miljoner euro, vilket överskrider den ändrade budgeten med cirka 50 miljoner euro. Att underskottet ökade i förhållande till det förväntade förklaras av bokföringsmässiga avsättningar, vars sammanlagda värde har varit 46,3 miljoner euro. Avsättningarna hänför sig till redovisningen av HUS underskott samt ansvaren för ett eventuellt utträde ur Oy Apotti Ab. Underskottet från den egentliga operativa verksamheten var nära det uppskattade, cirka 75,8 miljoner euro.

Investeringarna realiserades lägre än i budgeten, sammanlagt cirka 6,6 miljoner euro, då den ändrade budgeten var 10 miljoner euro. Det låga utfallet inom investeringsutgifterna förklaras särskilt av att en del av ICT-projekten, som ursprungligen planerades för investeringsekonomin, genomfördes inom driftsekonomin och finansierades med förändringsfinansiering. Dessutom har en del av investeringsprojekten flyttats fram. Välfärdsområdets investeringsekonomi aktiveras ordentligt först under de kommande åren, då planerna för ordnande av tjänster preciseras.

Välfärdsområdets upplåning underskred den ändrade budgeten med cirka 40 miljoner euro. Minskningen i behovet av lånefinansiering förklaras av många olika faktorer, såsom det ringa antalet investeringar, optimering av kassabufferten samt ökningen av räntefria poster av främmande kapital, som i sin tur förklaras bland annat av att kassaeffekterna av olika utgifter flyttades över räkenskapsperioden.

Välfärdsområdets ekonomiska situation ter sig utmanande, men i och med de ekonomiska balanseringsåtgärderna som grundar sig på budgeten för 2024 och på servicestrategin, väntas situationen bli balanserad under de närmaste åren. Tack vare de betydande anpassningsåtgärderna väntas resultatet för 2024 vara nära noll och resultatet för 2025 och 2026 bli klart positivt, så att underskottet kan täckas på det sätt som krävs av välfärdsområdet före utgången av 2026.

Bilaga

- 1 Bokslut för Västra Nylands välfärdsområde 2023

Tilläggsmaterial

För kännedom

Verkställighet

Beslutshistoria