

Aluehallitus 31.03.2025 § 70

§ 70

Vuoden 2024 tilinpäätöksen käsittely (AV)

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

Rajahalme Ville
Wennerkoski Jyri
Päivärinta Ari
Moisala Jarno

Päätösehdotus

Hyvinvointialuejohtaja Svahn Sanna

Aluehallitus päättää

1. esittää aluevaltuustolle, että hyvinvointialueen tilikauden 2024 alijäämä 5 476 159,14 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille,
2. allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi,
3. valtuuttaa talousjohtajan tekemään mahdollisesti tarvittavat tekniset korjaukset tilinpäätösasiakirjaan ja
4. saattaa vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen aluevaltuuston käsiteltäväksi.

Käsittely

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 2024

Hyvinvointialueella käynnistettiin varhain talouden tasapainottamisen suunnittelu, ja ensimmäisiä sopeutuksia toteutettiin jo vuoden 2023 aikana. Vuonna 2023 hyvinvointialueen tulos asettui -122 milj. euroon.

Varsinainen talouden tasokorjaus käynnistyi Länsi-Uudellamaalla vuonna 2024. Samalla alueen toiminnan painopiste siirtyi kohti palvelujen uudistamista. Hyvinvointialueen talouden tervehdyttämisen kannalta oli oleellista, että menojen kasvua saatiin hidastettua radikaalisti hyvinvointialueen toiminnan käynnistymisen alkuvaiheessa, jotta sopeutustoimenpiteiden kumulatiiviset vaikutukset ehtisivät maksimoitumaan vuoden 2026 loppuun mennessä. Tällä vältettäisiin tarve tehdä radikaaleja äkkiliikkeitä tasapainottamisessa vuosien 2025–2026 aikana.

Vuoden 2024 talousarvioon sisältyi yhteensä n. 50 milj. euron talouden tasapainotuspaketti. Talouden tasapainotusten yhteissumma oli lopulta 56 milj. euroa, eli tasapainotus ylitti ennakoidun kokonaissäätötavoitteen noin 6 milj. eurolla. Tasapainotukset kohdentuivat laajasti hyvinvointialueen eri palveluihin niin kulujen kuin tuottojenkin osalta.

Vuoden 2024 talousarvion budjetoitu alijäämä oli 3,8 milj. euroa. Lopulta hyvinvointialueen tulos asettui lähelle alkuperäistä talousarviota, yhteensä 5,5 milj. euron alijäämään. Tilikauden tulos parani 117 milj. eurolla vuodesta 2023.

Toiminnallisesti vuosi 2024 oli hyvinvointialueella poikkeuksellisen tapahtumarikas. Vuoden 2024 talousarviossa aluevaltuusto päätti viidestä kärkihankkeesta, jotka kuvaavat keskeisimpiä panostuksia asukkaiden palvelujen uudistamiseen. Kärkihankkeisiin kuuluvat digitaalisen asiainnin ja asiakasohjauksen kehittäminen, terveysasemien uudistusohjelma, erikoissairaanhoidon yhteistyön vahvistaminen sekä oman asumispalvelutuotannon yhdistäminen. Kärkihankkeiden toimeenpano käynnistyi vuoden 2024 aikana, ja hankkeet ovat jatkuneet vuodelle 2025. Palvelutuotannon tapahtumia ja tuotannossa toteutettuja lukuisia kehitysponnistuksia on tarkemmin kuvattu kohdassa talousarvion toteutumisvertailu.

Vuonna 2024 toteutettiin asiakas- ja potilastietojärjestelmän kilpailutus, joka eteni hankintapäätökseen loppuvuonna 2024. Hyvinvointialueen keskeiset toimitilojen uudishankkeet sisältävän toimitilaohjelman valmistelu eteni vuoden 2024 aikana. Toimitilaohjelmalla toimeenpannaan palvelujen verkoston kehittämisen linjauksia, joista aluevaltuusto päätti 11.6.2024 § 36.

Investointeja toteutui 11,3 milj. euroa eli 15,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota vähemmän ja 3,5 milj. euroa muutettua talousarviota vähemmän. ICT-investointeja toteutui alkuperäisessä talousarviossa suunniteltua vähemmän. Tilikauden suurimmat yksittäiset investoinnit olivat asiakas- ja potilastietojärjestelmä -hanke 2,0 milj. euroa ja tiedolla johtamisen tietoallas -hanke 1,5 milj. euroa.

Hyvinvointialueen lainanotto alitti talousarvion 37 milj. eurolla. Lainarahoituksen tarpeen pienentymistä selittävät useat eri tekijät kuten investointien vähäisyys ja kassapuskurin optimointi vuoden 2024 rahoituksessa.

Hyvinvointialuelain 115 §:n mukaan hyvinvointialueiden on katettava taseeseen muodostuneet alijäämät enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tämän perusteella tilikausilta 2023 ja 2024 syntyneet alijäämät tulee kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä. Aluevaltuuston 10.12.2024 hyväksymä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen vuoden 2025 talousarvio ja vuosien

2025-2027 taloussuunnitelma on laadittu niin, että vuosina 2023-2024 syntynyt alijäämä saadaan katettua vuoden 2026 loppuun mennessä.

Vuoden 2024 sekä toiminnallinen että taloudellinen tulos muodostavat suotuisat lähtökohdan palveluiden järjestämiselle taloudellisesti tasapainoisella tavalla lähivuosina. Alijäämien kattaminen käynnistyy kuluvana vuonna tuloksen noustessa plussalle ja viime vuoden tuloksen toteutuminen lähes talousarvion mukaisesti perustelee myös voimassa olevan taloussuunnitelman 2025-2027 realistisuutta. Talouden tasapainottumisen toteutumista arvioidaan kuluvana vuonna osavuositarkastusten yhteydessä ja taloussuunnitelmaan 2026-2028 tulee sisältymään tulevien vuosien kehyslinjaukset päivittyvän talouden tilannekuvan perusteella.

Liitteet

1 Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen tilinpäätös 2024

Oheismateriaali

- Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen henkilöstökertomus vuodelta 2024

Tiedoksi

Täytäntöönpano

Talousjohtaja, talouden kumppanuuspalvelujen johtaja,
taloussuunnittelupäällikkö, hallintojohtaja

Päätöshistoria