

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen tilinpäätös 2021



Aluevaltuusto xx.6.2022

Aluehallitus xx.3.2022

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	13
1.6	Tilikauden tuloksen käsittely.....	13
2	Talousarvion toteutuminen	14
2.1	Aluevaltuusto.....	14
2.2	Aluehallitus.....	14
2.3	Lautakunnat ja neuvostot	14
2.4	Johto	14
2.5	Viestintä ja osallisuus	15
2.6	Hankinta.....	16
2.7	Yleishallinto	17
2.8	Taloushallinto	19
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	25
2.16	Ikääntyneet.....	26
2.17	Hyvinvointialueen tuet ja avustukset.....	27
2.18	Käyttötalouden toteutuminen	28
2.19	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	29
2.20	Rahoitusosan toteutuminen	30
3	Tilinpäätöslaskelmat.....	31
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	34
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	34
4.2	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	34
4.3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	34
4.4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	35
4.5	Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	35
5	Luettelot ja selvitykset	36
5.1	Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilyttämistapa.....	36
5.2	Luettelo tositelajeista.....	36
5.3	Tunnuslukujen laskentakaavat	36
6	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	39

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 pelastuslaitoksen 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.

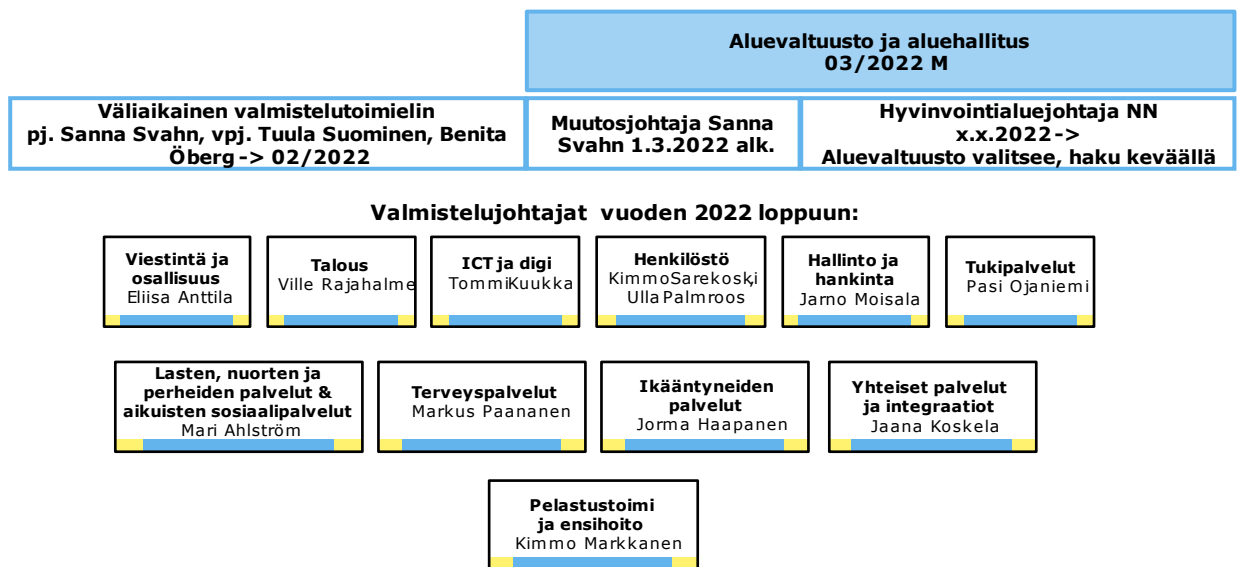
Hyvinvointialueen toimeenpano käynnistyi syksyllä 2021 vauhdilla väliaikaisen valmistelutoimielimen (Vate) johdolla. Valmistelun alkusysäyksestä lähtien on ollut selvää, että toimeenpanon kireä aikataulu ja valmisteluun kohdennetun rahoituksen rikkonaisuus asettavat haasteita valmistelulle. Väliaikainen 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 liittyvä 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 aluevaltuusto 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	Kunnanhallituksen puheenjohtaja
	Stefan Svanfeldt	Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja
	Kristian Parviainen	Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Inkoo	Henrik Wickström	Kunnanhallituksen puheenjohtaja
	Juha Kainulainen	Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja
	Annika Wide	Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Hanko	Sture Söderholm	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Tom Rönnblad	Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja
Raasepori	Anita Westerholm	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Petri Kajander	Sosiaali- ja terveyslautakunnan puheenjohtaja
	Linnea Henriksson	Kaupunginhallituksen jäsen
Lohja	Pekka Luoma	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Hannele Maittila	Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja
	Taina Lackman	Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Vihti	Arja Uusitalo	Perusturvakuntayhtymä Karviaisen yhtymähallituksen jäsen
	Veli-Matti Laitinen	Kunnanhallituksen 1. varapuheenjohtaja
	Anu Rajajärvi	Kunnanhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Karkkila	Markku Korhonen	Kaupunginhallituksen puheenjohtaja
	Mika Tallgren	Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja
	Seppo Meri	Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja
Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos	Veera Ruoho	Pelastuslaitoksen johtokunnan puheenjohtaja
Lisäjäsenet Espoo	Antero Laukkanen (KD)	

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Espoo	Sofia Tuisku (Kesk.)
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

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 Istecki 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 mennessä projektiorganisaation henkilöstömäärä on kasvanut lähes 60 henkilöön, kun loppuvuodesta 2021 henkilöstömäärä oli alle 20. Vuoden 2022 talousarvion henkilöstösuunnitelman

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

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, organisaatorakenteesta 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	-105 865
Henkilösivukulut	-19 231
Eläkekulut	-15 610
Muut henkilösivukulut	-3 622
Henkilöstökulut yhteensä	-125 096

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. 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.

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.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Tilikauden tuloksen muodostuminen

	2021
Toimintatuotot	
Myyntituotot	56 796
Tuet ja avustukset	123 040
Toimintatuotot yhteensä	179 836
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	-125 096
Palvelujen ostot	-53 745
Toimintakulut yhteensä	-178 842
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	-65 664
Rahoitusosuudet investointeihin	65 664
Investointien rahavirta yhteensä	0

Toiminnan ja investointien rahavirta 0

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalmiuden muutokset	2 018 290
Lyhytaikaisten korottomien saamisten muutos	-430
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	2 018 720
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	3 001
Asukasmäärä*	479 166

* tilastokeskuksen ennakkotieto

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Rahoitusasema ja sen muutokset

31.12.2021

VASTAAVAA	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 018 720
Saamiset	430
Lyhytaikaiset saamiset	430
Siirtosaamiset	430
Rahat ja pankkisaamiset	2 018 290
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 018 720
VASTATTAVAA	
VIERAS PÄÄOMA	
Lyhytaikainen	2 018 720
Ostovelat	109 659
Muut velat	3 590
Siirtovelat	1 905 471
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 018 720

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste,%	0 %
Suhteellinen velkaantuneisuus,%	1123 %
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

Kokoaistulot ja menot

TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	179 836	Toimintamenot	178 842
		Korkokulut	994
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointeihin	65 664	Investointimenot	65 664
Kokonaistulot yhteensä	245 501	Kokonaismenot yhteensä	245 501

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 aiheutta 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 %

Olennaiset 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	-12 255	38 040	-76 %
Henkilöstökulut	-21 447	-12 255	9 192	-43 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 853	-2 352	26 501	-92 %

Olennaiset 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

- o 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 0000 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 Kärkullan 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	-9 558	40 737	-81 %
Henkilöstökulut	-21 447	-9 558	11 889	-55 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-9 558	19 290	-67 %

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 projekti-salkussa kahteen eri valmistelulinjaan. Käytännön valmistelutyöstä vastasi hankinnan projektiorganisaatio.

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 järjestämistä vastuun 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	-10 866	39 429	-78 %
Henkilöstökulut	-21 447	-9 842	11 605	-54 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848	-1 024	2 824	-73 %
Toimintakate	-28 848	-963	27 885	-97 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Hallinnon ja hankinnan valmistelujohtaja aloitti viranhoidon 15.11.2021. Valmistelussa käynnistettiin hyvinvointialueen tarvitsemia toimintoja ennakoivasti aluevaltuuston ja sen alaisten toi-

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue Tilinpäätös 2021

minnan käynnistymisen valmistelu. Samalla käynnistettiin hyvinvointialueen tarvitsemien hallinnollisten toimintojen suunnittelu ja organisointi järjestämisvastuun siirtoa 1.1.2023 alkaen ennakkoiden.

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 politiikkaasiakirjat
- 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 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	-12 130	38 165	-76 %
Henkilöstökulut	-21 447	-12 130	9 317	-43 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-2 227	26 621	-92 %

Olennaiset tapahtumat tilikaudella 2021

Taloushallinnon tehtävälueen käyttötalous toteutui talosarviota parempana nettomenojen alit-
taessa talousarvion noin 27 000 eurolla.

Talouden projektiorganisaation varsinainen toiminta käynnistyi joulukuun alussa talousvalmis-
telujohtajan aloituksen myötä. Sitä ennen hyvinvointialueen backoffice toiminnot järjestivät hy-
vinvointialueella 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-
täminen, talous- ja henkilöstöhallinnon perustoimintojen järjestämismallin suunnittelun jatkami-
nen 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 valmistelutoimielin päätti vuoden 2022 talousar-
viosta sekä teki periaatelinjauksen talous- ja henkilöstöhallinnon perustoimintojen järjestämi-
sestä Sarastia Oy:n tuottamana. Lisäksi alkuvuoden aikana on käynnistetty muun muassa vuo-
den 2023 talousarvion laadintaohjeiden valmistelu. Projektiorganisaation vakiintumisen myötä
valmistelutehtäviä on täsmennetty edelleen ja samalla käynnistetty asiantuntijatehtävien täyttö-
jen suunnittelu.

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

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Valmistelutyötä tulee olemaan merkittävästi valmisteluajatauluun 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 riittävyteen. Taloushallinnon järjestelmien käyttöönotossa erityisesti useiden integraatioiden toteuttaminen asiakas- ja potilastietojärjestelmiin annetussa valmisteluajataulussa 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

	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,

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

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	-15 274	35 021	-70 %
Henkilöstökulut	-21 447	-15 274	6 173	-29 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-5 371	23 477	-81 %

Olellaiset 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 valmistelelee 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 volyymi 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

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	7 281	-14 166	-66 %
Myyntituotot	21 447	7 281	-14 166	-66 %
Toimintakulut	-50 295	-24 560	25 735	-51 %
Henkilöstökulut	-21 447	-24 560	-3 113	15 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-25 000		25 000	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-28 848	-17 279	11 569	-40 %

Olellaiset 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 terveysministeriölle 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 toimitusprojektihankinnat. 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

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Myyntituotot	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Toimintakulut	-51 847	-15 141	36 706	-71 %
Henkilöstökulut	-21 447	-14 958	6 489	-30 %
Palvelujen ostot (kunnilta)	-26 552		26 552	-100 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848	-183	3 665	-95 %
Toimintakate	-30 400	-5 238	25 162	-83 %

Olellaiset 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. osallistumalla merkittävällä 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

Tuloslaskelma

	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 %

Olenneiset tapahtumat tilikaudella 2021

Länsi-Uudenmaan sote -ohjelman sote-rakennemuutostusta 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 sisältömuutostusta toteuttavan Tulevaisuuden sote-keskus hankkeen kanssa. Hankkeiden välillä toteutettiin laaja-alaista yhteistyötä.

Rakennemuutostushanke 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.

Rakennemuutostushanke 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

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

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	-3 413	21 882	-87 %
Henkilöstökulut	-21 447	-3 413	18 034	-84 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-3 848	-3 413	435	-11 %

Olenneiset tapahtumat tilikaudella 2021:

Arvio tulevasta kehityksestä:

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä:

2.15 Aikuiset

Tuloslaskelma

	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot	21 447	0	-21 447	-100 %
Myyntituotot	21 447		-21 447	-100 %
Toimintakulut	-25 295	-3 105	22 190	-88 %
Henkilöstökulut	-21 447	-3 105	18 342	-86 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-3 848	-3 105	743	-19 %

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Olennaiset 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 siirtyminen 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	-6 479	18 816	-74 %
Henkilöstökulut	-21 447	-6 479	14 968	-70 %
Palvelujen ostot (muut)	-3 848		3 848	-100 %
Toimintakate	-3 848	-6 479	-2 631	68 %

Olennaiset 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

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

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 Sotekeskus –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	123 040	-280 394	-70 %
<i>Siirtyvä avustus*</i>	645 573			
Toimintakate	403 434	123 040	-280 394	-70 %
<i>*Infotieto</i>				

Tuet ja avustus-kohtaan sisältyy perusrahoituksesta koostuva valtionavustus.

2.18 Käyttötalouden toteutuminen

Toimintakate, €	TA2021	TP2021	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Johto	-144 350	-66 060	78 290	-54 %
Viestintä ja osallisuus	-28 853	-2 352	26 501	-92 %
Hankinta	-28 848	-9 558	19 290	-67 %
Yleishallinto	-28 848	-963	27 885	-97 %
Taloushallinto	-28 848	-2 227	26 621	-92 %
Henkilöstö	-28 848	0	28 848	-100 %
Tukipalvelut	-28 848	-5 371	23 477	-81 %
ICT ja digipalvelut	-28 848	-17 279	11 569	-40 %
Pelastustoimi ja ensihoito	-30 400	-5 238	25 162	-83 %
Yhteiset palvelut ja integraatiot	-15 199	0	15 199	-100 %
Lapset, nuoret ja perheet	-3 848	-3 413	435	-11 %
Aikuiset	-3 848	-3 105	743	-19 %
Ikäntyneet	-3 848	-6 479	-2 631	68 %
Hyvinvointialueen tuet ja avustukset	403 434	123 040	-280 394	-70 %
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	123 040	-280 394	-70 %
<i>Siirtyvä avustus *</i>	645 573			
Toimintatuotot yhteensä	639 346	179 836	-459 510	-72 %
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-235 917	-125 096	110 821	-47 %
Palvelujen ostot	-403 429	-53 745	349 684	-87 %
Toimintakulut yhteensä	-639 346	-178 842	460 504	-72 %
 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	
<i>* infotieto</i>				

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	-65 664	-65 664	
Rahoitusosuudet investointeihin		65 664	65 664	
Investointien rahavirta yhteensä	0	0	0	
Toiminnan ja investointien rahavirta	0	0	0	
<u>Rahoituksen rahavirta</u>				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-645 573	2 083 954	2 729 527	-423 %
Lyhytaikaisten korottomien saamisten muutos		-430	-430	
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	-645 573	2 018 720	2 664 293	-413 %
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-645 573	2 083 954	2 729 527	-423 %
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	123 040,25
Toimintatuotot yhteensä	179 836,25
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	-125 096,36
Palkat ja palkkiot	-105 864,97
Henkilösivukulut	-19 231,39
Eläkekulut	-15 609,87
Muut henkilösivukulut	-3 621,52
Palvelujen ostot	-53 745,48
Toimintakulut yhteensä	-178 841,84
Toimintakate	994,41
Rahoitustuotot ja -kulut	-994,41
Korkokulut	-994,41
Vuosikate	0,00
Tilikauden tulos	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

Rahoituslaskelma 01.07.-31.12.2021

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	0,00

Investointien rahavirta

Investointimenot	-65 664,40
Rahoitusosuudet investointeihin	65 664,40
Investointien rahavirta yhteensä	0,00

Toiminnan ja investointien rahavirta 0,00

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalmiuden muutokset	2 018 289,95
Lyhytaikaisten korottomien saamisten muutos	-430,05
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	2 018 720,00
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

Tase

31.12.2021

VASTAAVAA	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 018 720,00
Saamiset	430,05
Lyhytaikaiset saamiset	430,05
Siirtosaamiset	430,05
Rahat ja pankkisaamiset	2 018 289,95
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 018 720,00
VASTATTAVAA	
VIERAS PÄÄOMA	
Lyhytaikainen	2 018 720,00
Ostovelat	109 658,89
Muut velat	3 589,67
Siirtovelat	1 905 471,44
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 018 720,00

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 hankintamenoon 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	123 040,25
Toimintatuotot yhteensä	179 836,25

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

4.3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Osakkeet ja osuudet	2021
Poistamaton hankintameno 01.07.2021	30,00
Lisäykset tilikauden aikana	65 664,40
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	
Valtionavustus ICT-muutoksen esivalmisteluun	-65 664,40
Hankintameno 31.12.	0,00

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

4.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset	2021
Oma pääoma tilikauden alussa	0,00
Tilikauden ylijäämä	0,00
Oma pääoma 31.12.	0,00

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

Muut velat	2021
Maksettava ALV	3 589,67
Muut velat yhteensä	3 589,67

Siirtovelat	2021
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	45 169,09
Jaksotettu avustus	1 860 302,35
Valtionavustus toiminnan valmisteluun	1 049 007,00
Jaksotettu vuodelle 2021	-123 040,25
Valtionavustus ICT-muutoksen esivalmisteluun	1 000 000,00
Jaksotettu vuodelle 2021	-65 664,40
Siirtovelat yhteensä	1 905 471,44

4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2021
Henkilöitä keskimäärin tilikaudella	9
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	9

Henkilöstökulut	
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	125 096,36
Taseeseen aktivoitunut henkilöstömenot	0,00
Henkilöstömenot yhteensä	125 096,36

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	Numerointi
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

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

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

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
= Tilikauden toiminnan ja investointien rahavirta lisättynä neljän edellisen vuoden kertymällä

Investointien tulo-rahoitus, %
= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

Lainat euroa/asukas
= $\text{Lainakanta} / \text{Asukasmäärä 31.12.}$

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

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Tilinpäätös 2021

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

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Espoossa __ / __ 2022