



Tilinpäätös 2021

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue

Aluehallitus 31.3.2022 § X

Aluevaltuusto xx.xx.2022 § X

Sisällysluettelo

| | |
|--|----|
| Tilinpäätös 2021 | 1 |
| 1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA..... | 2 |
| 1.1 Hyvinvointialueen valmistelutoimielimen puheenjohtajan katsaus | 2 |
| 1.2 Hyvinvointialuevalmistelun hallinto ja siinä tapahtuvat muutokset..... | 3 |
| 1.3 Jaostojen työ | 4 |
| 1.4 Olennaista hyvinvointialueen toiminnasta, taloudesta ja kehityksestä | 8 |
| 1.5 Hyvinvointialueen henkilöstö..... | 9 |
| 1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista | 9 |
| 2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 10 |
| 2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 10 |
| 2.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 11 |
| 2.3 Tase ja sen tunnusluvut..... | 14 |
| 2.4 Kokonaistulos ja -menot | 16 |
| 3 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY | 17 |
| 4 TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILUT | 18 |
| 5 TILIPÄÄTÖSLASKELMAT | 20 |
| 5.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 20 |
| 5.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 21 |
| 5.3 Tase ja sen tunnusluvut..... | 22 |
| 6 LIITETIEDOT | 23 |
| 7 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT..... | 24 |

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Hyvinvointialueen valmistelutoimielimen puheenjohtajan katsaus

Sosiaali- ja terveystalvelujen ja pelastuspalvelujen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023. Sote-uudistuksen tavoitteena on, että kaikki saavat laadukkaat ja yhdenvertaiset sosiaali- ja terveystalvelut ja että hyvinvointi- ja terveyserot kaventuvat. Tavoitteena on turvata ammattitaitoisen työvoiman saatavuus, parantaa turvallisuutta ja vastata yhteiskunnan muutosten tuomiin haasteisiin. Itä-Uudenmaan hyvinvointialue koostuu seitsemästä erikokoisesta, 2 000–50 000 asukkaan kunnasta, joissa asuu yhteensä lähes 100 000 asukasta, ja 29 % väestöstä puhuu äidinkielenään ruotsia. Kunnista ja kuntayhtymistä hyvinvointialueelle siirtyy noin 2 500 työntekijää.

Yhteistyö sosiaali- ja terveystoimen ja pelastuslaitoksen kesken on koko ajan ollut erinomaista. Olemme pyrkineet suunnittelemaan, rakentamaan uutta ja samalla hyödyntämään eri kunnissa hyvin toimivia käytäntöjä. Kaikki kunnat ovat olleet edustettuina, samoin erityishuolto.

Valmistelussa on koko ajan ollut tärkeää turvata palvelujen kaksikielisyys. Suurimpia haasteistamme ovat olleet aikataulu, käynnissä oleva koronapandemia ja se, että lähes kaikki tähän mittavaan suunnittelutyöhön osallistuneet ovat samanaikaisesti hoitaneet virkatehtäviään.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen osallisuussuunnitelman laatiminen alkoi hyvässä yhteistyössä. Osallistumisfoorumien tavoitteena on jatkaa hyvinvointialueen osallisuussuunnitelman valmistelua yhteistyössä Itä-Uudenmaan kuntalaisten, kolmannen sektorin toimijoiden ja päätöksentekijöiden kanssa.

Teemme yhteistyötä tarjotaksemme Itä-Uudenmaan asukkaille hyvän ja turvallisen elämän sekä varmistaaksemme yhdenvertaiset ja laadukkaat talvelut. Hyvinvointialueemme on riittävän pieni toimiakseen joustavasti, mutta riittävän laaja toimintansa kehittämiseksi. Digitaaliset talvelumme helpottavat asiointia ja avun saamista. Luomme yhdessä toimivan ja modernin hyvinvointialueen.

Kiitän lämpimästi koko henkilöstöä ja kaikkia valmistelussa mukana olleita, ahkerasta ja tavoitteellisesta valmistelutyöstä osallistuessaan tähän historialliseen muutokseen.

Ann-Sofie Silvennoinen

Väliaikaisen valmistelutoimielimen puheenjohtaja

1.2 Hyvinvointialuevalmistelun hallinto ja siinä tapahtuvat muutokset


Porvoon kaupunginhallitus asetti väliaikaisen valmistelutoimielimen (VATE) 23.8.2021. VATE kokoontui ensimmäistä kertaa 24.8.2021, ja jatkossa kokouksia järjestettiin noin 2 kertaa kuukaudessa. Väliaikaisen valmistelutoimielimen keskeisenä tehtävänä on ollut voimaantulolain (616/2021) nojalla johtaa hyvinvointialueen toiminta ja hallinnon käynnistämisen valmistelua ja käyttää sitä koskevaa päätösvaltaa. Perustimme kahdeksan jaostoa vastaamaan eri osa-alueista, jotka raportoivat vatelle työn edistymisestä. Johtaminen ja osaaminen, HR, Palveluiden järjestäminen, Kehittämishankkeet, Hallinto, talous, toimitilat, tukipalvelut, Viestintä ja osallisuus, ICT-palvelut, Yhdyspinnat. Tavoittemme työn kautta on Turvallisuus ja hyvinvointi. Tuotamme yhdessä laadukkaita sosiaali-, terveydenhuolto- ja pelastuspalveluja joustavasti ja yhdenvertaisesti kaksikielisellä Itä-Uusimaalla läpi koko elämän.

Väliaikaisen valmistelutoimielimen jäsenten kokoonpanossa tapahtui muutoksia loppuvuodesta 2021, kun väliaikaisen valmistelutoimielimen yksi jäsen siirtyi uusiin tehtäviin. Olli Ojanperän tilalla 16.12. alkaen aloitti Krister Lindman.

Samalla hallinto, talous ja tukipalvelut -jaostossa sekä johtaminen ja osaaminen jaostossa puheenjohtajuus vaihtui.

VATE- työryhmä 2021

| VATE-työryhmä | | | | | |
|--|----------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ann-Sofie Silvennoinen, pj | | | | | |
| Kunta | Paikkoja | Jäsen | Jäsen | Jäsen | Jäsen |
| Porvoo | 4 | Olli Ojanperä | Kirsi Oksanen | Katja Blomberg | Annika Immonen |
| Sipoo | 2 | Leena Kokko, vpj | Pekka Kivilevo | | |
| Loviisa | 2 | Carita Schröder | Marko Perttälä | | |
| Lapinjärvi | 1 | Tiia Gustavson | | | |
| Askola | 1 | Ilona Koskenniemi | | | |
| Myrskylä | 1 | Matti Latva-Pirilä | | | |
| Pukkila | 1 | Juha Rehula | | | |
| Pelastustoimi | 1 | Peter Johansson | | | |
| Erytishuoltopiiri | 1 | Sampo Salo | | | |
| Yhteensä 14 + puheenjohtaja + sihteeri | | | | | |



Valmistelutoimielin ja jaostot

| Väliaikainen valmistelutoimielin (14 jäsentä + pj Ann-Sofie Silvennoinen + siht. Heli Sjöblom) | | | |
|---|--|--|---|
| Johtaminen ja osaaminen Peter Johansson pj Hanna Kaunisto vpj | HR Irja Suhonen pj Carita Schröder vpj | Palvelujen järjestäminen Kati Liukko pj Ilona Koskenniemi vpj | Kehittämishankkeet Jaana Forslund pj Heidi Hovisilta vpj |
| Hallinto, talous, tilat, tukipalvelut Katja Blomberg pj Pekka Kivilevo vpj | Viestintä ja osallisuus Sanna Heiskanen pj Jaana Forslund vpj | ICT-palvelut Marko Perttilä pj Maria Andersson vpj | Yhdyspinnat kunnissa Annika Immonen pj Jaana Iivonen vpj |



Hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen toimeenpanon seuraamiseksi ja tueksi asetettiin poliittinen seurantaryhmä. Kunnanhallitukset ja aluepelastuslautakunta nimesivät henkilöt poliittiseen seurantaryhmään. Poliittinen seurantaryhmä on kokoontunut kolme kertaa syksyn 2021 aikana.

Väliaikaisen valmistelutoimielimen keskeisimpiä tehtäviä ovat olleet toiminnan ja hallinnon järjestäminen sekä tilintarkastajan valinnan valmistelu, alueen talousarviosta päättäminen vuosille 2021-2022, selvityksen tekeminen henkilöstöstä ja siirtosuunnitelman sekä siihen liittyvien sopimusten valmisteleminen ja aluevaalien järjestäminen. Väliaikainen valmistelutoimielin osallistui myös siirtyvän irtaimiston ja kiinteän omaisuuden sekä siirtyvien sopimusten ja näitä koskevien oikeuksien ja velvollisuuksien selvittämiseen ja hallinto- ja palvelutehtävien hoitamista tukevien tieto- ja viestintätekniisten järjestelmien ja ratkaisujen selvittämiseen.

1.3 Jaostojen työ

Itä-Uudenmaan väliaikainen valmistelutoimielin päätti asettaa kahdeksan jaostoa valmistelutyöhön. Nämä olivat Johtamisen ja osaamisen jaosto, HR-jaosto, palveluiden järjestäminen jaosto, hallinto- talous- ja tukipalvelut jaosto, viestintä ja osallisuus jaosto, ICT-jaosto, sekä yhdyspinnat jaosto. Itä-Uudellamaan hyvinvointialueen valmisteluun päätettiin perustaa HR- ja viestintä -jaostot muiden jaostojen lisäksi. Hankkeet päätettiin sisällyttää tiiviisti valmisteluun, vaikka teknisesti olivat osa erillistä valmistelua, mutta koska hankkeiden tuotokset liittyvät tiivistä hyvinvointialueen valmisteluun, katsottiin tämän olevan perusteltu ratkaisu.

1.3.1 Johtaminen ja osaaminen -jaosto

Jaosto aloitti työskentelynsä syyskuussa 2021 ja siihen valittiin 10 jäsentä kuntien esityksen perusteella. Jaoston tiekartan valmistelutehtäviä on jaettu myös perustetuille HR-jaostolle, viestintäjaostolle sekä tiedolla johtamisen työryhmälle. Syksyn aikana jaoston työskentely keskittyi hyvinvointialueen organisaatio- ja hallintorakenteen luomiseen sekä johtamisjärjestelmään. Jaostossa tehtiin myös selvitys työvoiman saatavuuden varmistamisesta hyvinvointialueella.

Merkittävä osuus valmistelussa oli verkostoituminen sekä hyvinvointialueen sisällä että valtakunnallisesti hyvinvointialueiden kesken. Palvelujen järjestämisen jaoston kanssa järjestettiin ensimmäiset yhteiset työpajat, joissa yhteensovitettiin palvelutehtäviä ja johtamisjärjestelmää. Syksyn aikana valmisteltiin esitys ylätason organisaatiomalliksi. STM:n tiekartan mukaisesti perustettiin työryhmiä työstämään jaostolle kuuluvia muita tiekartan tehtäviä.

1.3.2 HR-jaosto

Väliaikainen valmistelutoimielimen HR-jaosto aloitti toimintansa syyskuussa 2021. Kuntien edustajat jaostossa osallistuivat hyvinvointialueen valmisteluun oman työnsä ohessa. Syksyllä 2021 järjestettiin alueen esihenkilöille muutosvalmennusta. Yhteistoimintaelimen ensimmäinen kokous pidettiin 11.10.2021, jonka jälkeen ryhmä kokoontui kerran tai kaksi kuukaudessa. Yhteistoimintaelimeen oli kutsuttu pääsopijajärjestöjen nimeämät edustajat sekä kuntien ja pelastuslaitoksen työsuojeluvalltuutetut. Yhteistoimintaelimen puheenjohtajana toimi väliaikaisen valmisteluelimen puheenjohtaja Ann-Sofie Silvennoinen.

Jaostoon palkattiin marraskuussa 2021 kokoaikainen HR-asiantuntija määräaikaiseen toimeen vuoden 2022 loppuun saakka. HR-jaosto käynnisti heti toimintansa alussa henkilöstötietosiirtojen valmistelun ohjeistaen luovuttavia organisaatioita yt-menettelyissä tietojen luovuttamiseksi. Ensimmäinen kattava henkilöstötietosiirto toteutettiin joulukuussa 2021 käyttäen apuna FCG:n henkilöstötietosiirto työkalua.

Henkilöstötietosiirron lisäksi luovuttavilta organisaatioilta pyydettiin ehtovertailuun tarvittavia tietoja kuten tietoa siirtyvän henkilöstön palkkaus- ja työaikajärjestelmästä, paikallisista sopimuksista, henkilöstöeduista, työterveyshuollon kattavuudesta ja sopimuksista sekä muista henkilöstöön liittyvistä asioista.

1.3.3 Palveluiden järjestäminen -jaosto

Palvelujen järjestämisen jaosto aloitti toimintansa 1.9.2021 ja kokoontui syksyn aikana kuusi kertaa. Tärkeimpinä tehtävinä oli hyvinvointialueuudistuksen tiekartan mukaisten tehtävien aikatauluttaminen ja tehtävien jako.

Palvelujen nykytilan kartoittaminen, palveluverkon hahmottaminen ja turvalliseen siirtymään valmistautuminen olivat keskeisinä tiekartan kriittisiä kokonaisuuksia. Lisäksi järjestäjän organisaation kuvaaminen kuului jaoston tehtäviin.

Palvelujen järjestämisen jaosto kokosi laajan tietopaketin hyvinvointialueen ominaispiirteistä ja palveluista sekä palveluverkostoselvityksen ja valtakunnalliset selvitykset Itä-Uudenmaan alueesta valtuuston käyttöön hyvinvointialueen strategiaan taustatiedoksi. Lisäksi valmisteltiin vuoden 2022 alussa toteuttava kuntalaisille, valtuutetuille sekä henkilöstölle suunnattu verkkokeskustelu hyvinvointialueeseen liittyvistä odotuksista ja toiveista valtuuston strategiatyön pohjaksi.

Palvelujen järjestäminen -jaoston työ on edennyt tiekartan ja ministeriön asettaman hyvinvointialueuudistuksen aikataulun mukaisesti.

1.3.4 Kehityshankkeet-jaosto

31.12.2021 päättyneeseen Itä-Uudenmaan alueen kuntien yhteiseen rakenneuudistushankkeeseen osallistui alueen kaikki kunnat. Hankkeen päätavoitteena oli, että aluetta pystytään johtamaan yhtenäisesti tietoon pohjautuen, alueen digipalvelut yhdenmu-kaistuvat ja alueen vammaispalveluita yhtenäistetään ja kehitetään vaikuttavuusperusteisten hankintojen malli.

Alueelle hankittiin yhteinen tiedolla johtamisen raportointijärjestelmä, joka mahdollistaa alueen kehittämisen ja johtamisen ajantasaiseen tietoon pohjaten. Alueella otettiin käyttöön etäpalveluiden toteuttamiseen yhtenäiset järjestelmät (VideoVisit ja Omaolo).

Tulevaisuuden sote-keskushankkeen työskentely eteni suunnitellusti. Asiakasohjauksen ja neuvonnan geneerinen malli luotiin ja valmisteltiin sen pilotointia. Sosiaalipalveluiden alueellisen neuvonnan chat ja chatbot pilottia valmisteltiin. Sosiaalipalveluiden työryhmä on valmistellut yhtenäistä alkuarviointimallia, selvittänyt korkeiden työllisyyspalveluiden kustannusten syitä, sekä pilotoinut jalkautuvaa etsivää lähityötä yhteistyössä mielenterveys- ja päihdepalveluiden kanssa. Terveyspalveluiden työryhmä on suunnitellut yhtenäisiä toimintamalleja terveysasemapalveluihin. Sekä mielenterveys- ja päihdepalveluiden työryhmän, että lapsi- ja perhepalvelut työryhmän suuri painopiste on ollut Terapiat etulinjaan- hankkeen kanssa tehtävä yhteistyö HUSin kanssa.

1.3.5 Hallinto-, talous-, tilat ja tukipalvelut -jaosto

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hallinnon, talouden, tilojen ja tukipalveluiden jaoston valmistelu käynnistyi syyskuussa 2021 ja siihen valittiin kahdeksan jäsentä. Jaosto aloitti työnsä käynnistämällä toiminnot, joilla hyvinvointialueen valmisteluorganisaatio pystyi toimimaan itsenäisenä organisaationa ja työnantajana. Syksyllä 2021 jaoston työn muita valmistelun painopisteitä olivat aluevaltuuston valinnan ja aloittamisen valmistelu, hyvinvointialueelle siirtyvien sopimusten siirtojen valmistelu, toimitilojen kartoittaminen, hallintosäännön valmistelu sekä asianhallintajärjestelmän hankinnan valmistelu.

Jaosto teki tiivistä yhteistyötä erityisesti HR-, ICT- ja Johtamisen ja osaamisen -jaostojen kanssa. Jaosto myös lähetti syksyn aikana useita erilaisia tietopyyntöjä kunnille ja

kuntayhtymille. Joulukuun alussa jaoston kokoonpanossa tapahtui muutoksia, kun jaoston puheenjohtaja siirtyi uusiin tehtäviin.

1.3.6 Viestintä ja osallisuus -jaosto

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen viestintä ja osallisuus -jaosto on toiminut elokuusta 2021 alkaen huolehtien mm. väliaikaishallinnon media-, verkko-, henkilöstö- ja vaaliviestinnästä. Hyvinvointialueen valmisteluvaiheen verkkosivusto avattiin syyskuussa 2021 osoitteessa ita-uusimaa.fi ja ostranyland.fi. Pian avattiin myös sosiaalisen median kanavat, mm. Facebook ja Twitter. Hankkeiden ja viestintä & osallisuus -jaoston yhteistyönä järjestettiin osallisuusfoorumi alueen asukkaille, päättäjille, työntekijöille ja 3. sektorin edustajille marraskuussa 2021.

Joulu–tammikuussa painopiste oli aluevaaleista tiedottamisessa.

Hyvinvointialueen brändin suunnittelua varten kilpailutettiin ja valittiin yhteistyökumppani syksyllä. Brändityön pohjaksi tehtiin avainhenkilöiden haastattelut ja kysely henkilöstölle, asukkaille ja muille sidosryhmille. Hyvinvointialueen brändikirja valmistui aikataulussa vuoden loppuun mennessä.

Kuukausittain järjestetyissä webinaareissa on informoitu tulevaa henkilöstöä valmistelun etenemisestä, ja sähköistä uutiskirjettä henkilöstölle on julkaistu marraskuusta 2021 alkaen. Hyvinvointialueelle siirtyy henkilöstöä kymmenestä eri organisaatiosta, joten yhteistyö jaostossa ja yhteydet kaikkiin kuntiin ja kuntayhtymiin vaati paljon panostusta viestintään myös näiden omissa kanavissa. Valmistelijoiden keskinäistä viestintää varten perustettiin hyvinvointialueen Teams eri kanavineen.

1.3.7 ICT-jaosto

ICT-valmistelu käynnistyi jaoston organisoitumisella syyskuussa. Jaoston henkilöstö koottiin pääasiassa kuntien SOTE-ICT-henkilöstöstä. Jaoston työskentelyn pohjana pystyttiin jonkin verran käyttämään aiemmin käynnistettyjä ITUA-kehityshankkeita, esim. tiedolla johtamisen osalta.

ICT-valmistelun suurina haasteina nähtiin puuttuva ICT-infrastruktuuri, puuttuvat toimialariippumattomat järjestelmät ja sirpaleinen asiakas- ja potilasjärjestelmäkenttä. Väliaikaisen toimielimen toimintaa varten pystyttiin kuitenkin hyödyntämään Porvoon kaupungin ympäristöä, esim. asianhallintaohjelmistoa.

Valmistelutyö painottui aluksi ICT-muutosrahoituksen avustushakemuksen laadintaan. Avustusta haettiin noin 16,3 M€ ja ministeriön tarkennuspyynnön jälkeen haettu rahoitus oli noin 15,5 M€. Avustuspäätös saatiin joulukuussa ja myönnetty summa oli noin 6,8 M€.

Porvoon kaupungin aloitteesta tehtiin selvitys yhteisen, alueellisen tukipalveluyhtiön muodostamisesta. Selvityksen tuloksena käynnistettiin toimenpiteet yhtiön muodostamiseksi. Yhtiön tarkoituksena on tarjota ICT-, talous-, henkilöstö ja käänköpalveluita omistajilleen. Alkuvaiheessa omistajia ovat Porvoon kaupunki ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialue.

Omaa, määräaikaista henkilöstöä pyrittiin rekrytoimaan, mutta työvoiman saatavuus todettiin haasteelliseksi. Jaoston omien resurssien lisäksi hyödynnettiin ulkoisten toimittajien konsultteja.

1.3.8 Yhdyspinnat-jaosto

Yhdyspinnat jaoston tehtävät ovat määritellä yhdyspintatoiminnoille ja -tehtäville selkeät vastuut ja yhteistyön rakenne. Yhdyspinnalla tarkoitetaan kahden tai useamman organisaation välistä toiminnallista yhteyttä tai liityntä pintaa, jossa korostuu yhdessä tekemisen merkitys. Yhdyspinnat ovat monimuotoisia. Siksi niitä tulee tarkastella eri näkökulmista: mm. johtaminen, hallinnon, palveluiden ja asukkaan silmin. Jokaiselle tasolle tarvitaan hieman erilaista ajattelua ja käytännön toteutusta. Olemme kartoittaneet lainsäädäntöjä ja nykytilannetta. Yhteistyövelvoitteesta löytyy maininta yli 20 laista. Moni laki on edelleen muuttumassa ja tällä on vaikutusta suoraan yhdyspintatyöhön. Toimivia yhteistyörakenteita löytyy runsaasti ja tämän lisäksi uusia yhteistyöpintoja on perustettava. Jaoston alaisuuteen on määritelty 15 yhteistyöryhmää, jotka määrittelevät tarvittavat yhteistyörakenteet, mahdolliset sopimukset jne. Esimerkkejä yhteistyöpinoista ovat; sivistys, järjestöt, hyte-työ, maahanmuuttajapalvelut, työllisyyspalvelut, ympäristöterveydenhuolto, ehkäisevä päihdetyö, arjen turvallisuus, sosiaalialan osaamiskeskukset.

Tärkeänä osana yhdyspintatyötä on pidetty myös osallisuus teeman toteutuminen. Osallisuutta on kehitetty yhdessä viestintä jaoston kanssa osallisuusfoorumissa. Tavoitteena on laatia osallisuusohjelma ja aikaisessa vaiheessa osallistaa hyvinvointialueen asukkaita palvelujen kehittämisessä.

1.4 Olennaista hyvinvointialueen toiminnasta, taloudesta ja kehityksestä

Vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä siirtyy kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Hyvinvointialueen valtuuston toimikausi alkaa 1.3.22. Itä-Uudenmaan ensimmäinen aluevaltuuston kokous on 8.3.22, jolloin käsitellään hyvinvointialueen hallintosäätö ja valitaan aluehallitukseen ja muihin luottamustoimieliimiin.

Hyvinvointialueiden toiminta perustuu pääosin valtion rahoitukseen, joka on yleiskatteellista. Rahoitus jaetaan kullekin hyvinvointialueelle sen asukkaiden laskennallisten sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen tehtävien palvelutarvetta ja olosuhdetekijöitä kuvaavien tekijöiden perusteella.

Osa hyvinvointialueiden rahoituksesta määräytyy asukasmäärän mukaisesti sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kriteerin perusteella. Pelastustoimen rahoitukseen vaikuttavat lisäksi alueelliset riskitekijät. Ministeriön vastuulle kuuluvat esitykset kuntien tehtäviä ja rahoitusta koskevista muutoksista sekä verolainsäädännön muutokset.

Hyvinvointialueen valmistelutyö jatkuu koko vuoden 2022 kunnes hyvinvointialue aloittaa toimintansa. Vuonna 2022 hyvinvointialue ei vielä tuota palveluita, vaan valmistelussa rakennetaan organisaatio, joka on toimintakykyinen palvelutuotannon alkaessa 1.1.2023.

1.5 Hyvinvointialueen henkilöstö

Hyvinvointialueen valmistelutyöhön palkattiin 2 henkilöä vuonna 2021. HR-jaostoon palkattiin marraskuussa 2021 kokoaikainen HR-asiantuntija määräaikaiseen toimeen vuoden 2022 loppuun saakka. Palveluiden järjestäminen jaostoon palkattiin suunnittelija. Voimaanpanolain mukaisesti hyvinvointialue on ostanut työpanosta Itä-Uudenmaan kunnilta, erityishuoltopiiristä ja Itä-Uudenmaan pelastuslaitokselta.

1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Merkittävimmät riskit liittyvät valmistelun aikatauluun, rahoituksen riittävyyteen ja pätevän valmisteluhenkilöstön saatavuuteen. Samat haasteet ulottuvat myös vuoteen 2022. Riskejä on hallittu systemaattisella ja ennakoivalla suunnittelulla, sekä jatkamalla aktiivista edunvalvontaa valtion suuntaan. Myös pitkään jatkuneen koronatilanteen hoitaminen sitoo edelleen vuonna 2022 vahvasti valmistelutyöhön osallistuvia.

Valtioneuvosto on laatinut hyvinvointialueiden toimeenpanon tueksi sekä alueellisen että kansallisen toimeenpanon näkökulmasta vuosille 2021–2023 tiekartan. Kansallisen toimeenpanon tiekartta kokoaa yhteen toimeenpanoon kytkeytyvien kansallisten toimijoiden (ministeriöt, laitokset, virastot ja DigiFinland Oy sekä alueet) valmistelut ja toimenpiteet ja se löytyy soteuudistus.fi -sivustolta. Itä-Uudenmaan hyvinvointialue on seurannut valmistelun etenemistä tiekartan mukaisesti. Väliaikainen toimielin on käsitellyt valmistelun riskikuvaa tiekarttaraportointia hyödyntäen säännöllisesti valmistelutyön edetessä. Lisäksi etenemistä on esitelty tiekarttaa hyödyntäen vastuuministeriöiden tilannekuvakeskusteluissa.

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| TULOSLASKELMA | 1.7.-31.12.2021 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 471 826 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 |
| Toimintakulut | -413 341 |
| Toimintakate | 58 485 |
| Valtionosuudet | 0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut: | |
| Korkotuotot | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 0 |
| Korkokulut | 0 |
| Muut rahoituskulut | 0 |
| Vuosikate | 58 485 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0 |
| Tilikauden tulos | 58 485 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 58 485 |
| | |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2021 |
| Toimintatuotot / Toimintakulut, % | 114,1 |
| Vuosikate / Poistot, % | 0,0 |

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kuluja erotus. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

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

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

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

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100%, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Itä-Uudenmaan väliaikaisella valmistelutoimielimellä ei aloittamisvuonna 2021 ollut poistonalaisia investointeja.

2.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| RAHOITUSLASKELMA | 1.7.-31.12.2021 |
|---|-----------------|
| Toiminnan rahavirta | |
| Vuosikate | 58 485 |
| Investointien rahavirta | |
| Investointimenot | 0 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 58 485 |
| | |
| Rahoituksen rahavirta | |
| | |
| Oman pääoman muutokset | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 302 655 |
| Rahoituksen rahavirta | 302 655 |
| | |
| Rahavarojen muutos | 361 140 |
| Rahavarat 31.12. | 361 140 |
| Rahavarat 1.7. | 0 |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2021 |
|---|------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta milj. € | 0,00 |
| Investointien tulorahoitus, % | 0,0 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 0,0 |
| Kassan riittävyys, pv | 319 |

Rahoituslaskelman välitulokset toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Tunnusluvuissa on vain ajanjakso 1.7.-31.12.2021, koska Itä-Uudenmaan väliaikainen valmistelutoimielin on aloittanut toimintansa vasta 1.7.2021.

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuva lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainan kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on li 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle 1.

Itä-Uudenmaan väliaikaisella valmistelutoimielimellä ei ollut lainaa vuonna 2021.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys vuoden 2021 lopussa vastasi 319 pv:n maksuvalmiutta. Itä-Uudenmaan väliaikainen valmistelutoimielimen toiminta käynnistyi vasta vuonna 2021, joten toiminta oli hyvin pienimuotoista. Valtion vuodelle 2021 myöntämä avustus maksettiin väliaikaisen valmistelutoimielimen pankkitilille kokonaisuudessaan, mutta sitä on mahdollista käyttää myös vuonna 2022.

2.3 Tase ja sen tunnusluvut

| TASE | 1.7.- 31.12.2021 |
|-----------------------------|---------------------|
| | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 34 442 |
| Saamiset | 34 442 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 34 442 |
| Muut saamiset | 32 620 |
| Siirtosaamiset | 1 822 |
| | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 361 140 |
| | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 395 582 |
| | |
| OMA PÄÄOMA | 58 485 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 58 485 |
| | |
| VIERAS PÄÄOMA | 337 097 |
| Lyhytaikainen | 337 097 |
| Ostovelat | 335 806 |
| Muut velat | 1 137 |
| Siirtovelat | 154 |
| | |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 395 582 |

| TASEEN TUNNUSLUVUT | 2021 |
|----------------------------------|------|
| Omavaraisuusaste, % | 14,8 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 71,4 |
| Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 € | 58 |
| Lainakanta 31.12, 1000 € | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 0 |

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

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selvitä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70%:n omavaraisuutta. 50%:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet ovat selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kertynyttä ylijäämää on tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

2.4 Kokonaistulos ja -menot

| TULOT | € | MENOT | € |
|--|---------|--|---------|
| | | | |
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 471 826 | Toimintakulut | 413 341 |
| Verotulot | | Valmistus omaan käyttöön | |
| Korkotuotot | | Korkokulut | |
| Muut rahoitustuotot | | Muut rahoituskulut | |
| Tulorahoituksen korjauuserät | | Tulorahoituksen korjauuserät | |
| | | Pakollisten varausten muutos | |
| | | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | |
| | | | |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointineihin | | Investointimenot | |
| Pysyvien vastaavien myyntituotot | | | |
| | | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Oman pääoman lisäykset | | Oman pääoman vähennykset | |
| | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 471 826 | Kokonaismenot yhteensä | 413 341 |
| | | | |
| Täsmäytys: | | | |
| Kokonaistulot - Kokonaismenot = | | | 58 485 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos = | | | 58 485 |

3 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden tulos oli voittoa 58 484,82 euroa.

Hyvinvointialuehallitus esittää aluevaltuustolle, että tilikauden tulos 58 484,82 euroa siirretään edellisten tilikausien yli- ja alijäämätilille.

4 TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TO- TEUTUMISVERTAILUT

| TULOSLASKELMA | TA 2021 | TP 2021 | % | Poikkeama |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|-----------------|
| | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Maksutuotot | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 471 826 | 471 826 | 100,0 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Toimintatuotot yhteensä | 471 826 | 471 826 | 100,0 | 0 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| | | | | |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -55 795 | -8 091 | 14,5 | 47 704 |
| Henkilösivukulut | -9 551 | -1 513 | 15,8 | 8 038 |
| Eläkekulut | 0 | -1 325 | 0,0 | -1 325 |
| Muut henkilösivukulut | 0 | -188 | 0,0 | -188 |
| Palvelujen ostot | -137 500 | -395 594 | 287,7 | -258 094 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 0 | -346 | 0,0 | -346 |
| Avustukset | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Muut toimintakulut | -30 800 | -7 797 | 25,3 | 23 003 |
| Toimintakulut yhteensä | -233 646 | -413 341 | 176,9 | -179 695 |
| | | | | |
| TOIMINTAKATE | 238 180 | 58 485 | 24,6 | -179 695 |
| | | | | |
| Valtion rahoitus | 0 | 0 | 0,0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|-------------|-----------------|
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| VUOSIKATE | 238 180 | 58 485 | 24,6 | -179 695 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0 | 0 | 0,0 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | 238 180 | 58 485 | 24,6 | -179 695 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALI-JÄÄMÄ | 238 180 | 58 485 | 24,6 | -179 695 |

Investointiosa

| INVESTOINTIEN TOTEUTUMI-NEN | TA 2021 | TP 2021 | % | Poikkeama |
|-----------------------------|---------|---------|---|-----------|
| Investoinnit yhteensä | 0 | 0 | 0 | 0 |

Itä-Uudenmaan väliaikaisella valmistelutoimielimellä ei ollut investointeja vuonna 2021.

5 TILIPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Tuloslaskelma | 1.7.-31.12.2021 |
| Toimintatuotot | |
| Tuet ja avustukset | 471 826,00 |
| Toimintakulut | |
| Henkilöstökulut | |
| Palkat ja palkkiot | -8 090,92 |
| Henkilösivukulut | |
| Eläkekulut | -1 324,63 |
| Muut henkilösivukulut | -187,87 |
| Palvelujen ostot | -395 594,36 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -346,19 |
| Muut toimintakulut | -7 797,21 |
| Toimintakulut yhteensä | -413 341,18 |
| Toimintakate | 58 484,82 |
| Vuosikate | 58 484,82 |
| Tilikauden tulos | 58 484,82 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 114,1 |
| Vuosikate/Poistot, % | - |

5.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| | |
|--|-------------------|
| Rahoituslaskelma | 1.7.-31.12.2021 |
| Toiminnan rahavirta | 58 484,82 |
| Investointien rahavirta | |
| Investointimenot | 0,00 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 58 484,82 |
| Rahoituksen rahavirta | |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 |
| Saamisten muutos | -34 441,64 |
| Korottomien velkojen muutos | 337 096,74 |
| Rahoituksen rahavirta | 302 655,10 |
| Rahavarojen muutos | 361 139,92 |
| Rahavarojen muutos | |
| Rahavarat 31.12. | 361 139,92 |
| Rahavarat 1.7. | 0,00 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v, 1 000 e | 0 |
| Investointien tulorahoitus, % | 0 |
| Lainanhoitokate | 0 |
| Kassan riittävyys, pv | 319 |

5.3 Tase ja sen tunnusluvut

| Tase | 1.7.-31.12.2021 |
|----------------------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | |
| Saamiset | |
| Lyhytaikaiset saamiset | |
| Muut saamiset | 32 619,72 |
| Siirtosaamiset | 1 821,92 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 361 139,92 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 395 581,56 |
| VASTATTAVAA | |
| OMA PÄÄOMA | |
| Peruspääoma | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 58 484,82 |
| VIERAS PÄÄOMA | |
| Lyhytaikainen | |
| Ostovelat | 335 805,94 |
| Muut velat | 1 137,08 |
| Siirtovelat | 153,72 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 395 581,56 |
| TASEEN TUNNUSLUVUT | |
| Omavaraisuusaste, % | 14,8 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 71,4 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 58 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12. | 0 |

6 LIITETIEDOT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseessa hankintamenuon tai sitä alempan arvoon. Hyödykkeiden hankinnat, joiden taloudellinen käyttöikä on alle kolme vuotta, sekä pienhankinnat on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikauden kuluksi.

Edellisten vuosien vertailukelpoisuus

Hyvinvointialue on aloittanut toimintansa ja perustettu 1.7.2021, jonka johdosta edellisen tilikauden vertailutietoja ei ole saatavilla.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat valtiovarainministeriön myöntämiä valtionavustuksia.

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Muut siirtosaamiset 1 821,92

| | |
|---|-----------|
| Oman pääoman erittely | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 58 484,82 |
| Oma pääoma yhteensä | 58 484,82 |
| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | |
| Muut siirtovelat | 153,72 |
| Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä | 2 |

7 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Itä-Uudenmaan aluehallitus on hyväksynyt vuoden 2021 tilinpäätöksen.

Porvoo 31.3.2022

.....
Mikaela Nylander, puheenjohtaja

.....
Riku Honkasalo, 1. varapuheenjohtaja

.....
Otto Andersson, varsinainen jäsen

.....
Bernhard Edgren, varsinainen jäsen

.....
Janne Lepola, varsinainen jäsen

.....
Marja Manninen- Ollberg, varsinainen jäsen

.....
Pia Nurme, varsinainen jäsen

.....
Marika Railila, varsinainen jäsen

.....
Ann- Sofie Silvennoinen, vt. hyvinvointialuejohtaja

.....
Tapani Eskola, 2. varapuheenjohtaja

.....
Patrik Björkman, varsinainen jäsen

.....
Kristian Forsman, varsinainen jäsen

.....
Kaj Lindqvist, varsinainen jäsen

.....
Marketta Mattila, varsinainen jäsen

.....
Jenna Perokorpi, varsinainen jäsen

.....
Kevin Servin, varsinainen jäsen

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelot ja selvitykset

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Porvoossa / 2022

Mikko Luoma
KHT, JHT