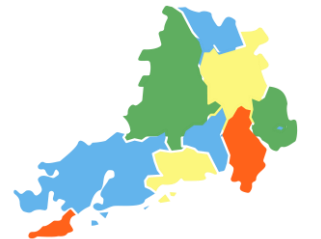




Vuoden 2022 talousarvion muuttaminen

Muutosjohtoryhmä 16.2.2022 ja 23.2.2022
Väliaikainen valmistelutoimielin 28.2.2022

Ville Rajahalme | talousvalmistelujohtaja



Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue
Västra Nylands välfärdsområde

Sisällys

1. Vuoden 2022 talousarvion muutosten tausta
2. Yleiset lähtökohdat määräraha- ja tuloarviomuutosten valmistelulle
3. Käyttötalouden muutokset
4. Tuloarvioiden muutokset
5. Yhteenveto käyttötalouden, tuloarvioiden ja investointiosan talousarviomuutoksista
6. Talousarviomuutosten vaikutukset tuloslaskelmaosaan, investointiosaan ja rahoitusosaan
7. Talousarvion toteutumisen raportointia koskevat muutokset
8. Talousarvion täytäntöönpano ja valmistelun rahoitusvajeen kattaminen
9. Talousarvion toteutumisen raportointi 1.1.-28.2.2022

Vuoden 2022 talousarvion muutosten tausta

- Vate päättänyt 14.1.2022 kokouksessaan talousarvion vahvistamisesta vuodelle 2022.
- Valmistelutehtävien ja valmistelurahoituksen täsmentymisen myötä kuluvan vuoden talousarviota on suunniteltu muutettavan siten, että vate käsittelee muutokset kokouksessaan 28.2.2022.
- Talousarvion muuttamisessa huomioidaan tässä vaiheessa:
 1. Käyttötalouden ja investointitalouden määrärahamuutokset (perustoiminta ja ICT-investoinnit)
 2. Tuloarvioiden muutokset (valmistelurahoitus sis. valtion 1. lisätalousarvio)
 3. Talousarvion toteutumisen raportointia koskevat muutokset

Yleiset lähtökohdat määräraha- ja tuloarviomuutosten valmistelulle

Määrärahamuutosten yleiset lähtökohdat

- Tehdään tarvittavat täsmennykset valmistelualueittain käyttötalouteen.
- Investointitaloudesta siirretään 9,2 milj. euroa käyttötalouden ict-muutosten menoihin.
- Valmistelurahoituksen niukkuudesta johtuen ehdotetaan vain välttämättömiä määrärahalisäyksiä. Ylibudjetoinnin arvioimiseksi (=määrärahojen vähentämiseksi) on tarpeen arvioida toteutuuko projektitehtävien täytöt alkuperäisessä aikataulussa vai viiveellä. Myös konsulttistojen taso hyvä tarkistaa.

Tuloarviomuutosten yleiset lähtökohdat

- Myönnettävä uusi valmistelurahoitus n. 22 milj. euroa on yleiskatteista (rahan voi kohdentaa vapaasti perustoiminnan ja ict-muutosten välillä)
- Ehdotetaan, että lisärahoituksesta katetaan perusrahoituksen vaje kokonaan n. 12,8 milj. euroa ja loput ohjataan käyttötalouden ICT-muutoksiin n.9,2 milj. euroa.

Käyttötalouden muutokset

Aluevaltuusto

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 535 755	- 150 000	Palkkiosäännön valmistelussa täsmentyneet määrärahatarpeet toimielinten puheenjohtajien vuosipalkkioihin ja valtuustoryhmien toimintatukeen.
Palvelujen ostot	- 530 000		
Toimintakate	-1 053 755	- 150 000	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Aluehallitus

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 340 000		
Palvelujen ostot	- 35 000		
Toimintakate	-375 000		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Lautakunnat ja neuvostot

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 250 000		
Palvelujen ostot	- 80 000		
Toimintakate	-330 000		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Johto

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 290 917		
Palvelujen ostot, kunnat	- 457 092		
Palvelujen ostot, muut	-136 588		
Toimintakate	- 884 597		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Viestintä ja osallisuus

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuuto s	Perustelut
Henkilöstökulut	- 328 876	-100 000	-osallisuuden resursointi ja kahden harjoittelijan palkkaus/verkkosivu- ja sisällönsiirtoprojekteihin
Palvelujen ostot, kunnat	- 116 172		Viestintäpäällikkö ja viestintäassistentti (olivat jo vuoden -21 budjetoinnissa)
Palvelujen ostot, muut	-570 000	-150 000	<p>Palvelujen ostoja jaettu ja arvioitu eri osa-alueille:- 60 000 eur Osallisuusalusta, alustan lisenssi ja konsultaatio/analyysit/kyselyt, osallisuuden toteuttaminen</p> <p>- 300 000 www.luvn.fi, verkkopalvelut: tietoarkkitehtuuri, visuaalisuus, valokuvat, kieliversiot/käännökset, sisällöntuotanto, palveluportaali, ilmoitukset verkkopalvelusivustosta, brändin implementointi verkkoon, kuntayhteistyö</p> <p>- 80 000 brändikäsikirjan luominen/täsmäntäminen, viestintätoimistopalvelujen ostot (verkkoon ja LU:lle)</p> <p>- 100 000 Intranet-suunnittelu, toteutus (2022), sisällöntuotanto ja kuntien intrasisältösiirrot</p> <p>- 10 000 muutosstrategian ja aluestrategian visualisointi ja brändin mukainen viestintä, strategiaosallisuus</p> <p>- kuva- ja brändipankki 30 000</p> <p>- 90 000 muutoksesta viestiminen asukkaille painotuotteet ja ilmoitukset</p> <p>- 50 000 mediaseuranta, someseuranta, STT-jakelu sometuoanto + muut kanavat</p>
Toimintakate	- 1 015 048	- 250 000	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Hankinnat

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 1 539 594	- 110 000	Hankinnan valmistelukokonaisuuden ja sopimussiirtojen hallitun läpiviennin edellyttämä riittävä resurssointi.
Palvelujen ostot	- 530 000		
Toimintakate	- 2 069 594	- 110 000	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Yleishallinto

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 2 372 840	- 465 000	Laajan valmistelukokonaisuuden edellyttämän projektivalmistelun uudelleen järjestely ja tehtävänäyttötarpeiden arviointi, 1.3. käynnistyvän aluehallinnon ja luottamuselinten hallitun käynnistämisen edellyttämä riittävä resurssointi.
Palvelujen ostot	- 500 000		
Toimintakate	- 2 872 840	- 465 000	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Taloushallinto

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 820 853	-120 000	Valmistelutehtävien vakanssien täyttöajankohtien täsmentäminen, palkkakustannusten tarkistaminen ja kahden lisävakanssin lisäys taloushallinnon järjestelmien käyttöönoton testaukseen.
Palvelujen ostot	- 580 000	210 000	TAHA:n käyttöönoton kustannusten siirto ICT-muutoskokonaisuuteen sekä palvelujen ostojen (=konsultointi) laajuuden täsmentäminen.
Toimintakate	- 1 400 853	90 000	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Henkilöstö

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 370 286		
Palvelujen ostot, kunnat	- 100 474		
Palvelujen ostot, muut	- 610 000		
Toimintakate	- 1 080 760		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Tukipalvelut

Toimintakulut	Määrä- rahat/ alkuperäin en TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 353 289	-250 000	Vuokrauspäällikkö 1.5. alkaen, mitoituksiin 2 asiantuntijaa 1.5. alkaen, logistiikkaan, turvallisuuteen ja ateriapalveluihin 4 asiantuntijaa järjestelmien ja katalogien rakentamiseen sekä ateriapalvelujen kilpailutukseen sekä henkilökuljetusten käyttöönoton valmisteluun 1.5. alkaen, 3 harjoittelijaa tiedon keruuseen jossa eri sopimukset 400 toimipistettä yhdistetään tietoina.
Palvelujen ostot, kunnat	- 158 070	-35 000	resurssisopimukset
Palvelujen ostot, muut	- 90 000	- 30 000	Konsultointi
Toimintakate	- 601 359	-315 000	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

ICT ja digipalvelut

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Tuet ja avustukset	6 584 743	9 207 099	
Henkilöstökulut	- 432 657		
Palvelujen ostot	- 6 584 743	-9 207 099	
Toimintakate	- 432 657	0	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Pelastustoimi ja ensihoito

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Henkilöstökulut	- 289 308	+ 100 000	Projektijohtaja → projektipäällikkö 80 %) ja projektipäällikkö 80 % (molemmat jaettuna LUP) Asiantuntija täyttö, 2 kpl huhtikuu ja yksi elokuu
Palvelujen ostot, kunnat	- 144 595		Yo. projektipäälliköt (LUP) henkilöstökuluissa
Palvelujen ostot, muut	- 270 382	+270 382	Jätetään pois tässä vaiheessa (16.2.2022), mahdollisesti arvioidaan LUP:sta resurssia myöhemmin
Toimintakate	- 704 285	+ 370 382	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Yhteiset palvelut ja integraatiot

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Myyntituotot	62 796		
Henkilöstökulut*	- 1 266 652	+ 576 887	Hyvinvointialueelle palkatut 689 765 Resurssisopimukset 588 665 Yht 1 278 430
Palvelujen ostot, kunnat	-187 849	- 400 816	
Palvelujen ostot, muut	- 260 000	-50 000	
Toimintakate	- 1 651 705	126 071	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

* Lisäksi henkilöstöä ja ostopalveluja Tulevaisuuden sotekeskus -rahoituksella ja henkilöstöä Sosiaali- ja terveysministeriön rahoituksella

Lapset, nuoret ja perheet

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Myyntituotot	33 090		
Henkilöstökulut	- 341 928		
Palvelujen ostot	- 110 000		
Toimintakate	- 418 838		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Aikuiset

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Myyntituotot	29 730		
Henkilöstökulut	- 670 951		
Palvelujen ostot	- 110 000		
Toimintakate	- 751 221		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Ikääntyneet

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Myyntituotot	62 796		
Henkilöstökulut	- 596 150		
Palvelujen ostot	- 110 000		
Toimintakate	- 643 354		

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Hyvinvointialueen tuet ja avustukset

Toimintakulut	Määrärahat/ alkuperäinen TA2022	Määrä- rahamuutos	Perustelut
Tuet ja avustukset	4 227 712	12 761 701	
Toimintakate	4 227 712	12 761 701	

- Määrärahan vähennys **+etumerkki**
- Määrärahan lisäys **-etumerkki**

Tuloarvioiden muutokset

Valmistelurahoituksen nykytila

- LU:lle myönnetty tällä hetkellä vuodelle 2022 perusrahoitusta 3,3 milj. euroa ja ICT-valmistelurahoitusta noin 12,6 milj. euroa.
- Lisäksi perusrahoitusta siirtynyt vuodelta 2021 0,9 milj. euroa ja ICT-rahoitusta 1,0 milj. euroa.
- LU:n valmistelun rahoitusvaje talousarviossa 2022 yhteensä noin 59,8 milj. euroa.
- Perustoiminnan rahoitusvaje on noin 12,1 milj. euroa ja investointien (=ICT-muutostöiden) rahoitusvaje 47,7 milj. euroa.

Hyvinvointialueiden, HUS-yhtymän ja Helsingin kaupungin valmistelurahoitus momenteilta 28.89.30 ja 28.70.05

Momentti 28.89.30 (nk. perusrahoitus) v. 2021–2022

- Hallinnolliset valmistelurakenteet ja poliittinen päätöksenteko yht. n. 62,14 milj. euroa
 - Vuonna 2021 n. 14,97 milj. euroa
 - Vuonna 2022 n. 47,17 milj. euroa (esitetty TAE2022) → VM-päätöksellä maksuun 3.1.2022

Momentti 28.70.05 (nk. ICT-rahoitus) v. 2021–2026

- ICT-järjestelmät ja tiedonhallinnointi yht. n. 440 milj. euroa
 - Vuonna 2021 50 milj. euroa
 - Vuonna 2022 170 milj. euroa (esitetty TAE2022)
- STM-päätökset n. 220 milj. euron osalta vuosille 2021 ja 2022

Valtion ensimmäisessä lisätalousarviossa esitetään lisärahoitusta valmisteluun valtakunnallisesti **155,7 milj. euroa**

- Esitetty lisämääräraha toimeenpanon valmistelulle erittäin kriittinen alkuvuoden maksuvalmiuden turvaamiseksi. Länsi-Uudellamaalla riittävä maksuvalmius turvattu lisätalousarviolla kesäkuun loppuun.
- Arvioitu lisärahoitus Länsi-Uudenmaan osalta **noin 22 milj. euroa**. Tästä valtaosa on harkinnanvaraista avustusta n. 19 milj. euroa, joka mahdollistuisi valmistelurahoitusta koskevan asetuksen muuttamisella.
- Ehdotetaan, että lisärahoituksesta katetaan perusrahoituksen vaje kokonaan n. 12,8 milj. euroa ja loput ohjataan käyttötalouden ICT-muutoksiin n. 9,2 milj. euroa.

Valmistelun rahoitusvaje alkuperäisessä talousarviossa (vate 14.1.2022)

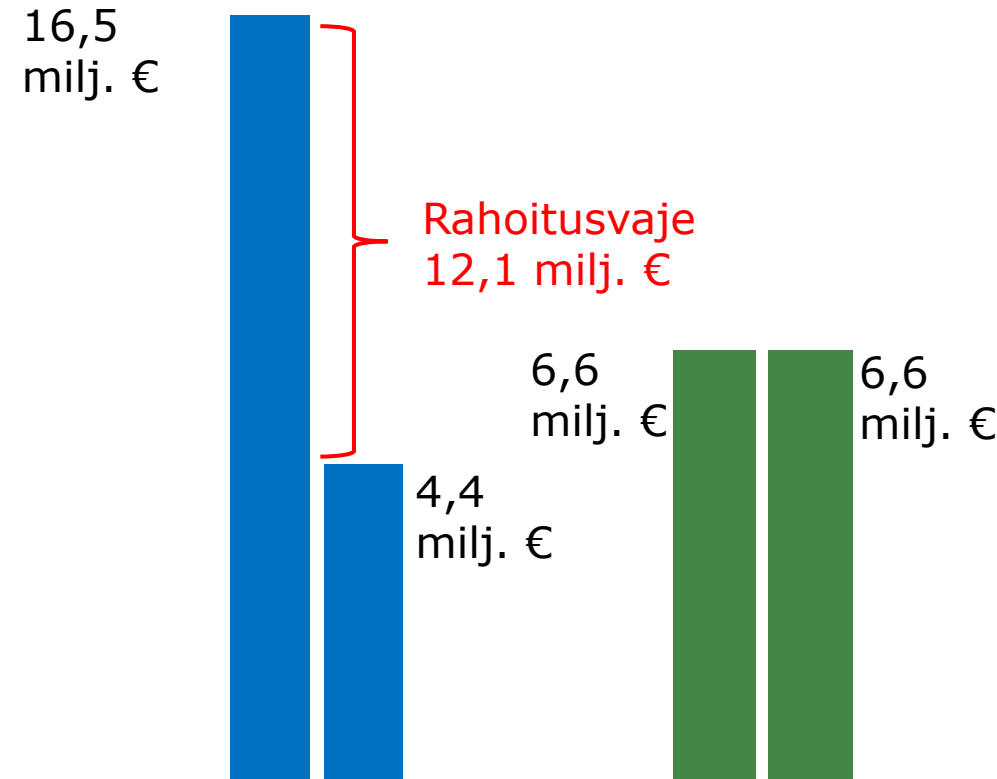
Alkuperäinen talousarvio

- Käyttötaloudessa perustoiminnan menot 16,5 milj. euroa ja ict-muutosten menot 6,6 milj. euroa.
- Investointimenot 54,7 milj. euroa.
- Perustoiminnan rahoitus 4,4 milj. euroa.
- ICT-muutosrahoitus jaettu käyttötalouden ict-muutoksiin 6,6 milj. euroa ja investointitalouden ict-muutoksiin 7,0 milj. euroa.
- **Rahoitusvaje yhteensä 59,8 milj. euroa.**

Käyttötalous

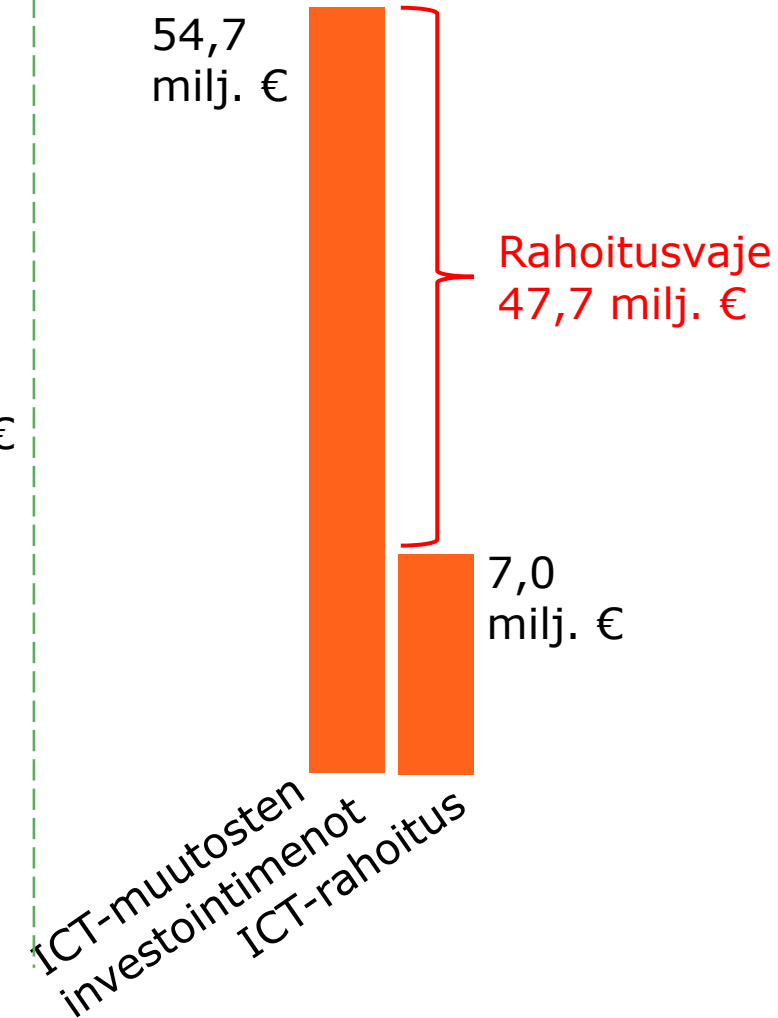
Perustoiminta

ICT-muutokset



Rahoitusvaje
12,1 milj. €

Investointitalous

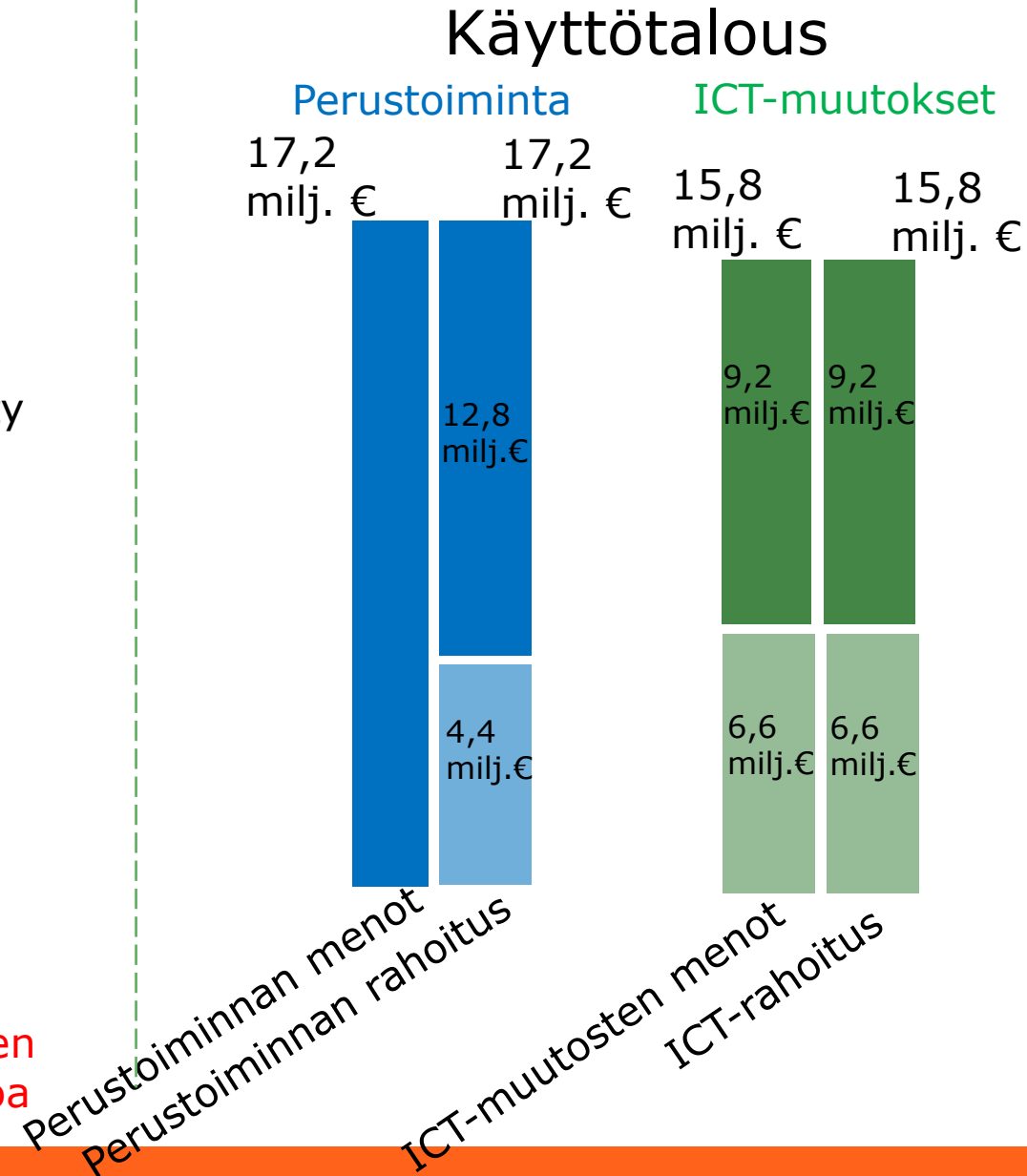


Rahoitusvaje
47,7 milj. €

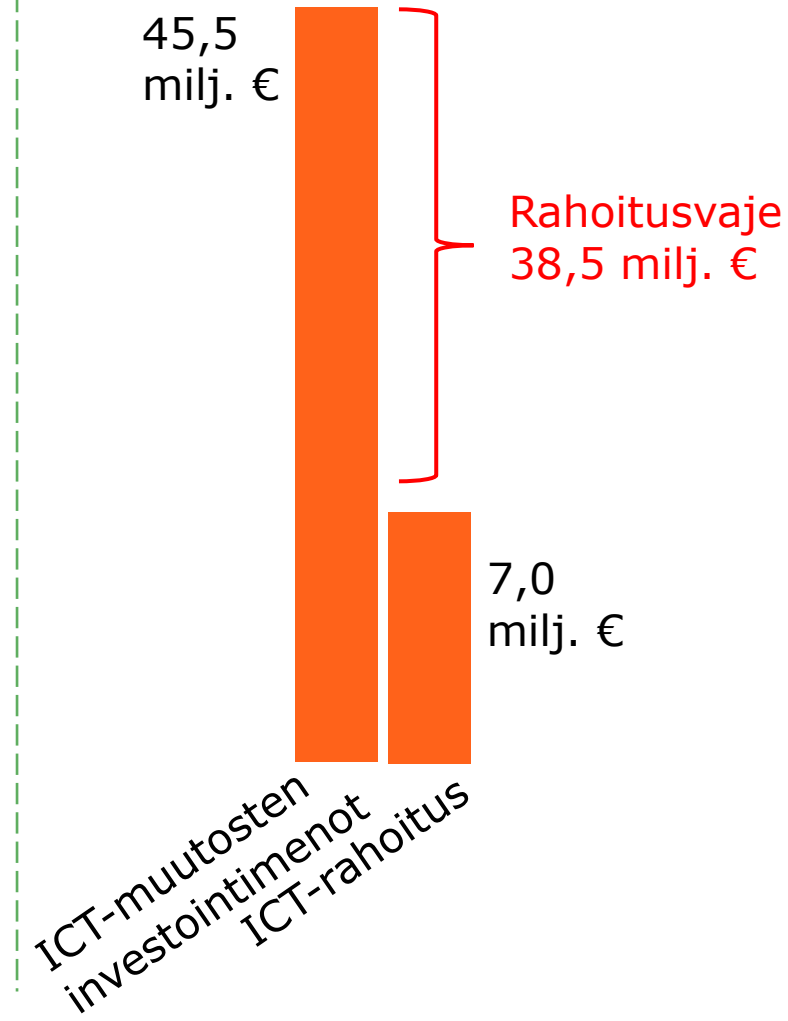
Valmistelun rahoitusvaje talousarviomuutosten jälkeen (vate 28.2.2022)

Talousarvio- muutokset

- Käyttötaloutta täsmennetty perustoiminnan ja ict-muutosten osalta.
- Investoinneista siirretty 9,2 milj. euroa käyttötalouden ict-muutosten menoihin
- 22 milj. lisärahoituksesta kohdistettu perustoiminnalle 12,8 milj. euroa ja ict-muutoksille 9,2 milj. euroa
- **Rahoitusvaje muutosten jälkeen 38,5 milj. euroa**



Investointitalous



Yhteenveto käyttötalouden, tuloarvioiden ja investointiosan talousarviomuutoksista

- Käyttötalouden määrärahojen lisäys yhteensä 9,9 milj. euroa (sis. Perustoiminta 0,7 milj. euroa ja ICT-investointien siirto 9,2 milj. euroa)
- Valmistelun 22 milj. lisärahoituksesta kohdennetaan:
 - Käyttötalouteen perustoiminnan rahoitusvajeen kattamiseen 12,8 milj. euroa.
 - Investointitaloudesta käyttötalouteen siirrettyjen ICT-menojen kattamiseen 9,2 milj. euroa.
- Investointiosasta vähennetään 9,2 milj. euroa ICT-investointien määrärahoja em. siirron perusteella.

Talousarviomuutosten vaikutukset tuloslaskelmaosaan, investointiosaan ja rahoitusosaan

Tuloslaskelmaosa

	TA 2022	Määräraha- muutos	MTA 2022
Toimintatuotot			
Myyntitulot	188 412	0	188 412
Tuet ja avustukset	4 227 712	12 761 701	16 989 413
Tuet ja avustukset ICT	6 584 743	9 207 099	15 791 842
Toimintatuotot yhteensä	11 000 867	21 968 800	32 969 667
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	-10 788 056	-518 113	-11 306 169
Palvelujen ostot (muut)	-11 106 713	-8 956 717	-20 063 430
Palvelujen ostot (kunnilta)	-1 164 252	-435 816	-1 600 068
Toimintakulut yhteensä	-23 059 021	-9 910 646	-32 969 667
Toimintakate	-12 058 154	12 058 154	0

Investointiosa

Investoinnit, €	TP2021	TA2022	TA-muutokset	Muutettu TA
Aineettomat hyödykkeet				
Muut pitkävaikutteiset menot		54 700 000	-9 207 099	45 492 901
Rahoitusosuudet		-7 002 853	0	-7 002 853
Aineettomat hyödykkeet, netto		47 697 147	-9 207 099	38 490 048
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	65 664			
Rahoitusosuudet	-65 664			
Investoinnit yhteensä	0	47 697 147	-9 207 099	38 490 048

Rahoitusosa

Rahoituslaskelma, €	TP2021	TA2022	TA-muutokset	Muutettu TA
<u>Toiminnan rahavirta</u>				
Vuosikate	0	-12 058 154	-12 058 154	0
Toiminnan rahavirta yhteensä	0	-12 058 154	-12 058 154	0
<u>Investointien rahavirta</u>				
Investointimenot	-65 664	-54 700 000	9 207 099	-45 492 901
Muut pitkävaikutteiset menot		-54 700 000	9 207 099	-45 492 901
Osakkeet ja osuudet	-65 664			
Rahoitusosuudet investointeihin	65 664	7 002 853	0	7 002 853
Investointien rahavirta yhteensä	0	-47 697 147	9 207 099	-38 490 048
Toiminnan ja investointien rahavirta	0	-59 755 301	-2 851 055	-38 490 048
<u>Rahoituksen rahavirta</u>				
Lyhytaikaisten korottomien saamis	-430	-1 952 104	1 915 546	-36 558
Lyhytaikaisten korottomien velkoj	2 018 720	3 135 412	-1 915 546	1 219 866
Rahoituksen rahavirta yhteensä	2 018 290	1 183 308	0	1 183 308
Rahavarojen muutos	2 018 290	-58 571 993	-2 851 055	-37 306 740
Rahavarat tilikauden alussa	0	2 018 290		2 019 135
Rahavarat tilikauden lopussa	2 018 290	-56 553 703		-35 287 605

Talousarvion toteutumisen raportointia koskevat muutokset

Talousarvion toteutumisen raportointia koskevat muutokset

- Talousarviossa on todettu, että talousarvion toteutumisen raportoinnissa raportoidaan käyttötalouden, valmistelurahoitukseen, tulolaskelmaosan ja investointiosan toteutuminen sekä annetaan tilinpäätösennuste, ja että talousarvion toteutumisesta raportoidaan neljännesvuosittain.
- Hyvinvointialueen nykyisten talouden raportointijärjestelmien puutteista johtuen ehdotetaan, että raportointia koskevaa menettelyä muutetaan siten, että raportointi toteutetaan kolmannesvuosittain ja tilinpäätösennuste annetaan toisen vuosikolmanneksen raportoinnissa. Ensimmäinen raportti ajalta 1.1.-30.4.2022 annettaisiin kesäkuussa, toinen raportti ajalta 1.1.-31.8.2022 annettaisiin lokakuussa ja viimeinen raportointi toteutuisi tilinpäätöksessä.

Talousarvion täytäntöönpano

- Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen talousarvio on valtion lisätalousarvion jälkeen edelleen ICT-muutosten osalta merkittävästi alijäämäinen, n. 38,5 milj. euroa.
- Talousarviota toimeenpannaan hyvinvointialueen maksuvalmius huomioiden siten, että rahoituspäätökset riittävät kattamaan valmistelutyöhön liittyvät taloudelliset sitoumukset.

Syksyn valmistelutyön eteneminen riippuvainen valtion 2. lisätalousarviosta – Huomio kiinnitettävä jäljellä olevan rahoitusvajeeseen

- Valtion 2. lisätalousarvion valmistelun käynnistäminen jo kuluvan vuosikolmanneksen aikana nähdään kriittisenä toimeenpanon jatkuvuuden turvaamisessa.
- Indikaation rahoitusvajeen kattamisesta tarvitaan hyvinvointialueella viimeistään toisen vuosineljänneksen aikana, jotta alkusyksyä ja loppuvuotta koskevat talouden sitoumukset pystytään tekemään huhtikesäkuun aikana.
- Valmistelua joudutaan hidastamaan hankintojen jäädyttämisen kautta, mikäli 2. lisätalousarvion valmistelu siirtyy kesän jälkeiseen aikaan.

Myös pidempi aikaväli taloudellisesti erittäin niukka

- Valtion tulevassa budjettikehysriihessä on arvioitava vuodelta 2023 aikaistetun ICT-rahoituksen palauttamista, sillä yleiskatteinen rahoitus ei riitä ICT-muutostöiden tekemiseen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueella muutostöiden laajuudesta johtuen.
- Suuret rakenteelliset järjestelmä uudistukset olisi tarkoituksenmukaista toteuttaa vuodesta 2023 lähtien esimerkiksi erillisen valtion hankerahoituksen kautta.
- Mikäli järjestelmämuutokset rahoitetaan vuodesta 2023 alkaen yleiskatteellisella rahoituksella, johtaa se väistämättä sopeutusten kautta palveluiden heikentymiseen ja järjestelmä uudistusten hidastumiseen, sillä toiminnan rahoitus on jo lähtötilanteessa huomattavassa epätasapainossa kokonaismenoihin nähden.

Talousarvion toteutumisen raportointi 1.1.-28.2.2022

Yhteenveto talousarvion toteutumisesta 1.1.-28.2.2022

- Toimintatuottojen tuissa ja avustuksissa näkyy viime tilikaudelta kuluvalle vuodelle siirtynyt valmistelurahoitus sekä vuodelle 2022 myönnetty valmistelun perusrahoitus.
- Alkuvuoden osalta käyttötalouden menot ovat toteutuneet maltillisesti toteuman ollessa n. 0,5 milj. euroa. Menojen kasvu alkaa realisoitumaan kirjanpidossa vasta helmikuun lopussa ja maaliskuussa, kun alkuvuoden tilaukset siirtyvät laskutukseen.
- Alkuvuonna ei ole toteutettu investointeja.
- Talouden toteutumisessa huomioitava organisaation henkilöstömäärän ja ostopalveluiden käytön kasvujohteisuus, ts. kuukausittaiset menotasot kasvavat valmistelun edetessä. Suurimmat menohuiput syntyvät toisella vuosipuoliskolla.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma, €	TA2022	01-02/2022*	Poikkeama, €	Toteuma- %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	188 412			
Tuet ja avustukset	10 812 455	5 045 296	-5 767 159	47 %
Toimintatuotot yhteensä	11 000 867	5 045 296	-5 955 571	46 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	10 788 056	-311 112	-11 099 168	-3 %
Palvelujen ostot	12 270 965	-170 157	-12 441 122	-1 %
Toimintakulut yhteensä	23 059 021	-481 270	-23 540 291	-2 %
Toimintakate	-12 058 154	4 564 026	16 622 180	-38 %

* Arvio - kirjanpito vielä keskeneräinen

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma, €	TA2022	01-02/2022*	Poikkeama, €	Toteuma- %
<u>Toiminnan rahavirta</u>				
Vuosikate	-12 058 154	4 564 026	16 622 180	-38 %
Toiminnan rahavirta yhteensä	-12 058 154	4 564 026	16 622 180	-38 %
<u>Investointien rahavirta</u>				
Investointimenot	-54 700 000	-127 172	54 572 828	0 %
Rahoitusosuudet investointeihin	7 002 853	127 172	-6 875 681	2 %
Investointien rahavirta yhteensä	-47 697 147	0	47 697 147	0 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-59 755 301	4 564 026	64 319 327	-8 %
<u>Rahoituksen rahavirta</u>				
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 183 308	-1 611 227	-2 794 535	-136 %
Rahoituksen rahavirta yhteensä	1 183 308	-1 611 227	-2 794 535	-136 %
Rahavarojen muutos	-58 571 993	2 952 799	61 524 792	-5 %
Rahavarat 31.12.	-56 553 703	4 971 089	61 524 792	-9 %
Rahavarat 01.01.	2 018 290	2 018 290	0	100 %

* Arvio - kirjanpito vielä keskeneräinen