



Bokslut 2024

Välfärdsområdesstyrelsen 27.3.2025

Innehållsförteckning

Bokslut 2024	1
1 Verksamhetsberättelse	3
1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin.....	3
1.1.1 Vårdförvaltningsdirektörens översikt	3
1.1.2 Vårdförvaltningsrådets förvaltning och ändringar i förvaltningen.....	5
1.1.3 Väsentliga förändringar i vårdförvaltningsrådets verksamhet och ekonomi	12
1.1.4 Vårdförvaltningsrådets personal.....	16
1.1.5 Miljöfrågor	17
1.1.6 Andra icke-ekonomiska frågor	18
1.1.7 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen	18
1.1.8 Uppskattning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra omständigheter som påverkar utvecklingen av verksamheten.....	27
1.2 Redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen, internrevisionen och riskhanteringen inom vårdförvaltningsrådet	30
1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten	37
1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat.....	37
1.3.2 Finansiering av verksamheten	39
1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den	41
1.5 Totala inkomster och utgifter.....	43
1.6 Vårdförvaltningsrådeskoncernens verksamhet och ekonomi.....	44
1.6.1 Sammanställning av de sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet.....	44
1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet.....	44
1.6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen	45
1.6.4 Uppskattning av koncernens sannolika framtida utveckling.....	46
1.6.5 Redogörelse om ordnandet av koncernövervakning.....	46
1.6.6 Koncernbokslutet och nyckeltalen i det.....	47
1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	52
1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat	52
1.7.2 Åtgärder för att balansera ekonomin.....	52
2 Genomförande av budgeten.....	54

2.1 Uppnående av målen.....	54
2.2 Användning av anslagen och inkomstposternas utfall.....	59
2.2.1 Driftsekonomin utfall	59
2.2.1.1 Demokratitjänster	59
2.2.1.2 Koncern- och strategitjänster	62
2.2.1.3 Räddningsväsendet	70
2.2.1.4 Social- och hälsovårdsväsendet	77
2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall.....	89
2.2.3 Investeringarnas utfall	92
2.2.4 Användning av lånefullmakter för att finansiera investeringar.....	93
2.2.5 Finansieringsdelens utfall.....	93
2.2.6 Sammanfattning av användningen av anslagen och inkomstposternas utfall..	94
3 Bokslutskalkyler	95
3.1 Resultaträkning.....	95
3.2 Finansieringsanalys.....	96
3.3 Balansräkning	97
3.4 Koncernkalkyler	99
4 Noter till bokslutet.....	103
4.1 Noter beträffande upprättande och presentation av bokslut	103
4.1.1 Noter om upprättandet av bokslutet.....	103
4.1.2 Noter om upprättandet av koncernbokslut.....	103
4.2 Noter om resultaträkningen	104
4.3 Noter om balansräkningen.....	108
4.3.1 Noter om balansräkningens aktiva	108
4.3.2 Noter om balansräkningens passiva	110
4.4 Noter om garantier, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen.....	112
4.5 Noter om personal, revisorns arvode och intressenthändelser.....	114
5 Underskrifter och anteckningar	117
6 Handlingar som verifierar bokslutet.....	118
6.1 Förteckningar och redogörelser	118
6.2 Kalkylscheman för nyckeltal	119

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 Valfärdsområdesdirektörens översikt

Under det andra verksamhetsåret för valfärdsområdet har man fortsatt att satsa på utveckling av verksamheten, förenhetligande och särskilt integration av social- och hälsovårdstjänster. Det första verksamhetsåret uppvisade ett betydande ekonomiskt underskott och den ursprungliga budgeten för år 2024 uppvisade också underskott. Tyvärr blev kostnadsutvecklingen under 2024 betydligt högre än väntat och ett betydande underskott uppvisades även under det andra verksamhetsåret. Stram ekonomisk förvaltning, förberedelser och genomförande av besparingsåtgärder betonades i all verksamhet, med vägledning av det produktivetsprogram som antogs i slutet av 2023.

Enligt THL:s utvärderingsrapport har dock tjänsternas tillgänglighet och funktionalitet legat på en relativt god nivå. Till exempel är situationen för barnskyddet i Östra Nyland bland de bästa i landet, och tillhandahållandet av andra tjänster har också hållit åtminstone den genomsnittliga nationella takten. Med tanke på tillhandahållandet av tjänster är det dock oroväckande att kostnaderna för hyrd arbetskraft i Östra Nylands valfärdsområde 2024 fortfarande är bland de högsta i landet i förhållande till befolkningens mängd. Den totala kostnaden för året uppgick till cirka 23,9 miljoner euro, vilket är en ökning jämfört med föregående år. Under 2024 konkurrensutsattes avtalen för vårdpersonal och man lyckades uppnå betydande kostnadsbesparingar från oktober. Andra viktiga åtgärder för att minska användningen av hyrd arbetskraft planerades också inom social- och hälsovården och de håller fortfarande på att genomföras. Under 2024 har dock tillgången till egen personal förbättrats och antalet ansökningar om lediga tjänster har ökat betydligt.

Inga betydande förändringar gjordes i servicenätet under 2024, medan hyresförordningen fortfarande var i kraft för de fastigheter som hyrs av kommuner. Lokalernas läge, skick och tillgänglighet motsvarar inte helt valfärdsområdets behov, men planeringen kommer att fortsätta och praktiska åtgärder kommer att förhandlas med kommunerna för att säkerställa att lokalerna är tillgängliga och lämpliga för produktion av moderna social-, hälso- och räddningstjänster. Att optimera servicenätet ur valfärdsområdets perspektiv är en utmaning, eftersom valfärdsområdets investeringskapacitet fortfarande är mycket begränsad och många renoveringar och investeringar inte har genomförts tidigare på grund av social- och hälsovårdsreformen. Ur kommunernas perspektiv hamnar livskraftsfrågorna och valfärdsområdets effektivitetskrav lätt i konflikt med varandra.

När det gäller förvaltningen av ett valfärdsområde är kunskapsunderlaget fortfarande ofullständigt och många olika informationssystem skapar onödigt slöseri för verksamheten. Valfärdsområdet har tillsammans med Västra Nylands valfärdsområde konkurrensutsatt det nya kund- och patientinformationssystemet under 2024, och cirka ett år har avsatts för implementeringen. Det nya enhetliga systemet kommer att förbättra den operativa effektiviteten, personalens rörlighet och framför allt överföringen av klient- och patientinformation mellan olika verksamhetsställen.

Hösten 2024 fick Östra Nyland och fem andra välfärdsområden en inbjudan från regeringen att delta i så kallade förändringsstödsdiskussioner. Det är fråga om en frivillig möjlighet för välfärdsområdena att delta och få statligt stöd i att reformera och balansera sin verksamhet och ekonomi. Östra Nyland har i samarbete med tjänstemän från social- och hälsovårdsministeriet och finansministeriet börjat identifiera serviceenheter där kostnadsnivån skiljer sig avsevärt från den nationella nivån. Resultat av dessa väntas under våren 2025 och kan användas som stöd för lokalt beslutsfattande.

Ur personalens synvinkel har de två kollektivavtalsförhandlingarna och den planerade nedskärningen varit betungande och kontinuiteten i verksamheten har blivit lidande. Välfärdsområdets egna möjligheter att påverka kostnaderna för till exempel specialiserad sjukvård är begränsade och å andra sidan är den offentliga sektorns lönejusteringar betydligt högre än vad finansieringssystemet medger. Trots utmaningarna var de operativa resultat som uppnåddes 2024 bättre än under det första verksamhetsåret och det övergripande betyget bör ligga mellan tillfredsställande och bra.

Max Lönnqvist, välfärdsområdesdirektör

1.1.2 Valfärdsområdets förvaltning och ändringar i förvaltningen

Valfärdsområdesfullmäktige

Ordförande Heikki Vestman Saml. + KD

1:a vice ordförande Elin Blomqvist-Valtonen SFP

2:a vice ordförande Arja Isotalo SDP

Svenska folkpartiet i Finland (SFP) 20 ledamöter

Otto Andersson

Patrik Björkman

Elin Blomqvist-Valtonen

Bernhard Edgren

Charlotta Engblom

Christoffer Hällfors

Mikael Karlsson

Tom Liljestränd

Kaj Lindqvist

Bodil Lund

Hanna Lönnfors

Tove Munkberg

Mikaela Nylander

Marika Railila

Micaela Röman

Frida Sigfrids

Pamela Stenberg

Lotte-Marie Stenman

Tom Sundbäck

Pehr Sveholm

Samlingspartiet (Saml.) 13 ledamöter

Nea Hjelt

Irmeli Hoffren

Riku Honkasalo

Arto Kujala

Satu Lindgren

Jeanette Broman

Silja Metsola –27.8.2024

Piia Malmberg 28.8.2024–

Mia Myllys

Pia Nurme

Tero Suominen

Nina Uski

Heikki Vestman

Jorma Wiitakorpi

Finlands Socialdemokratiska Parti (SDP) 8 ledamöter

Anna-Mari Eloranta
Tapani Eskola
Arja Isotalo
Johanna Aaltonen
Marianne Korpi
Jenna Perokorpi
Janne Turunen
Hannu Vihreäluoto

Sannfinländarna (Sannf.) 4 ledamöter

Matti Jäppilä
Jenni Lastuvuori –23.4.2024
Jarkko Haverinen 24.4.2024–
Ilkka Luusua
Kevin Servin

Gröna förbundet (De Gröna) 4 ledamöter

Lilli Kahri
Sanna Kivineva
Marketta Mattila
Pasi Siltakorpi

Centern i Finland (Cent.) 3 ledamöter

Kristian Forsman
Sanna Kurki
Matti Pirhonen

Östra Nylands välfärd 2 ledamöter

Annette Karlsson
Markus Pietikäinen

Rörelse (Rör.) 2 ledamöter

Maria von Flittner
Roy Harkimo –10.12.2024
Rasmus Lindroos 11.12.2024–

Finlands Kristdemokrater (KD) 2 ledamöter

Jere Riikonen
Tiina Sinkkonen

Vänsterförbundet (VF) 1 ledamot

Leo Kylätasku

Välfärdsområdesstyrelsen

Ordinarie ledamöter

Ordförande Mikaela Nylander SFP

1:e vice ordförande Riku Honkasalo Saml. + KD
–22.10.2024, därefter ledamot

1:e vice ordförande Jorma Wiitakorpi Saml. + KD
23.10.2024–

2:e vice ordförande Tapani Eskola SDP

Lotte-Marie Stenman SFP –10.12.2024

Pia Baumgartner SFP 11.12.2024–

Bernhard Edgren SFP

Kaj Lindqvist SFP

Marika Railila SFP

Patrik Björkman SFP

Arto Kujala Saml. + KD

Nea Hjelt Saml. + KD

Pia Nurme Saml. + KD –24.9.2024

Jorma Wiitakorpi Saml. + KD 25.9.2024–

Jenna Perokorpi SDP

Marketta Mattila De Gröna

Kevin Servin Sannf.

Kristian Forsman Cent.

Personliga ersättare

Petra Lind SFP –18.6.2024

Tove Munkberg SFP 19.6.2024–

Jere Riikonen Saml. + KD

Jeanette Broman Saml.+KD 23.10.2024–

Pertti Lohenoja SDP

Mikael Karlsson SFP –18.6.2024

Pia Baumgartner SFP 19.6.2024–
10.12.2024

Mikael Karlsson SFP 11.12.2024–

Benny Engård SFP

Fred Henriksson SFP

Frida Sigfrids SFP

Tove Munkberg SFP –18.6.2024

Petra Lind SFP 19.6.2024–

Tuomo Repo Saml. + KD

Satu Lindgren Saml. + KD –18.6.2024

Jeanette Broman 19.6–22.10.2024

Satu Lingren Saml. + KD 23.10.2024–

Jeanette Broman Saml.+KD –18.6.2024

Satu Lindgren 19.6–22.10.2024

Leena Sorjonen SDP

Lilli Kahri De Gröna

Matti Jäppilä Sannf.

Heikki Junes Cent.

Nationalspråksnämnden

Ordinarie ledamöter

Ordförande Tom Liljestränd

Vice ordförande Kjell Grönqvist

Sebastian Ekblom

Fred Henriksson

Petra Lind

Bodil Lund

Jeanette Broman

Anders Sélen

Jolanta Lundgren

Personliga ersättare

Roger Wide

Torbjörn Bergström

Göran Wallen

Tobias Liljeström

Gia Mellin-Kranck

Sofia Antman

Mia Heijnsbroek-Wiren

Jens Hannuksela

Lotte Telakivi

Nämnden för utveckling och samarbete

Ordinarie ledamöter

Ordförande Charlotta Engblom
Vice ordförande Silja Metsola –24.9.2024
Pertti Hakasaari 25.9.2024–

Pamela Stenberg
Abdirisak Ahmed –12.3.2024
Stefan Andersin 13.3.2024–
Benny Engård
Jyrki Loijas
Erkki Naumanen 10.12.2024–
Piia Malmberg
Nina Uski
Eila Kohonen
Hannu Vihreäluoto
Mari Lotila
Ilkka Luusua
Mikko Nieminen

Personliga ersättare

Laura Günsberg-Sandström

Heljä Pulli

Charlotta Savin
Markus Sjöholm

Tobias Karlsson
Petri Hakasaari –24.9.2024

Ritva Tarvainen
Hilkka Knuuttila
Mirja Suhonen
Tuomas Jakovesi
Hannu Hurtta
Esa Kantee
Mikael Söderström

Nämnden för ordnande av tjänster

Ordinarie ledamöter

Ordförande Micaela Röman
Vice ordförande Anna-Mari Eloranta

Tove Munkberg
Pamela Stenberg
Pehr Sveholm
Irmeli Hoffren
Juha Kittilä
Tero Suominen
Meri Lohenoja
Markus Pietikäinen
Sanna Kivineva
Jarkko Haverinen
Roy Harkimo –10.12.2024
Olli Kyykkänen 11.12.2024–

Personliga ersättare

Bodil Weckström
Sanna Tiivola

Hanna Lönnfors
Elin Andersson
Stefan Andersin
Katri Kakkuri
Jani Asunmaa
Jari Ilkka
Sirpa Kurki
Juha Jokinen
Tanja Lehtikuusi
Esa Kantee
Olli Kyykkänen –10.12.2024
Michaela Suomi 11.12.2024–

Revisionsnämnden

Ordinarie ledamöter

Ordförande Mia Myllys
Vice ordförande Johanna Aaltonen

Hannu Ollikainen
Petra Paakkanen
Johan Söderberg
Ari Oksanen
Tiina Sinkkonen –16.1.2024
Minna Raumann 17.1.2024–
Minna Tirkkonen
Marko Piirainen
Timo Raivio
Ilkka Sillanpää
Sonja Hällfors
Sandra Riipi

Personliga ersättare

Kari Jahnsson
Tero Aaltonen

Martin Segerstråle
Malin Havila
Björn Sundqvist
Hannele Luukkainen
Pirkko Parjanen

Auli Lehto-Tähtinen
Mikko Valtonen
Harri Lehtonen
Kari Pauloaho
Lenita Niemelä
Daniela Westphal

Nämnden för beredskap och säkerhet

Ordinarie ledamöter

Ordförande Satu Lindgren
Vice ordförande Christer Andersson

Pia Baumgartner
Mikael Karlsson
Helene Liljeström
Tuomo Repo
Tom Sundbäck
Jere Riikonen
Janne Turunen
Jenni Hovilehto
Lennu Sajomaa
Nina Pauloaho
Roosa Lehtimäki

Personliga ersättare

Pamela Weckman
Markus Sjöholm

Sharie Sveholm
Oscar Lökfors
Jonna Hinttaniemi
Erkki Naumanen
Christoffer Hällfors
Antti Skogster
Petri Hosiaislouma
Jari Oksanen
Sari Kuuppo
Anne Penninkangas
Marika Hyväri

Sektionen för individärenden

Ordinarie ledamöter

Ordförande Tove Munkberg
Vice ordförande Tero Suominen

Ben Grundström
Tiina Sinkkonen
Suvi Vuoksenranta
Eva Kuntsi
Ilkka Luusua –12.3.2024
Matti Jäppilä 13.3.2024–

Personliga ersättare

Stina Lindgård
Jari Ilkka

Stefan Sandström
Kia Lindström
Hilkka Knuuttila
Riitta Ahola
Matti Jäppilä –12.3.2024
Jarkko Haverinen 13.3.2024–

Föredragande

Max Lönnqvist, välfärdsområdesdirektör
Förvaltningsdirektör Camilla Söderström
Utvecklingsdirektör Katja Blomberg
Social- och hälsovårdsdirektör Annika Immonen
Räddningsdirektör Peter Johansson

Redovisningsskyldiga (31.12.2024)

Välfärdsområdesfullmäktige utsåg redovisningsskyldiga för 2023 och 2024 vid sitt sammanträde 18.6.2024.

ORGANENS LEDAMÖTER OCH FÖREDRAGANDE

- Välfärdsområdesfullmäktiges ledamöter, ersättare och föredragande
- Nationalspråksnämndens ledamöter, ersättare och föredragande
- Revisionsnämndens ledamöter, ersättare och föredragande
- Välfärdsområdesvalnämndens ledamöter, ersättare och föredragande
- Nämnden för ordnande av tjänsters ledamöter, ersättare och föredragande
- Nämnden för beredskap och säkerhets ledamöter, ersättare och föredragande
- Nämnden för utveckling och samarbets ledamöter, ersättare och föredragande
- Sektionen för individärendens ledamöter, ersättare och föredragande

REDOVISNINGSSKYLDIGA TJÄNSTEINNEHAVARE

Välfärdsområdets ledningsgrupp

- Välfärdsområdesdirektör
- Social- och hälsovårdsdirektör
- Räddningsdirektör

- Personaldirektör
- Digitaliseringsdirektör
- Kommunikationsdirektör
- Förvaltningsdirektör
- Ekonomidirektör
- Utvecklingsdirektör

Social- och hälsovårdssektorn

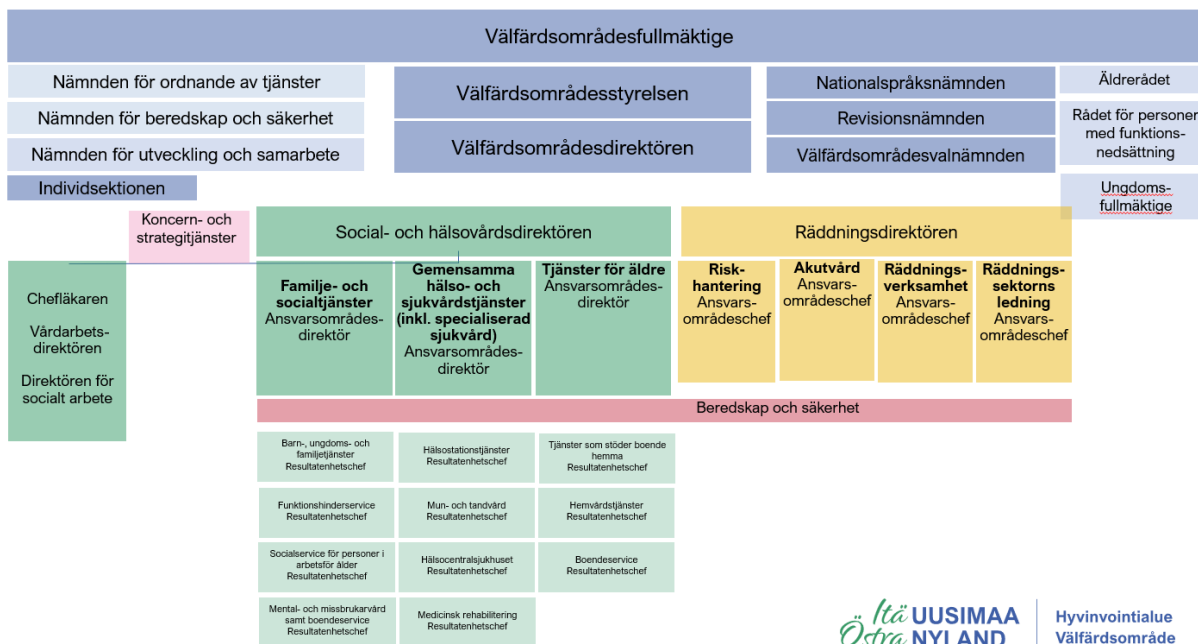
- Ansvarsområdesdirektör för familje-och socialtjänster
- Ansvarsområdesdirektör för gemensamma hälso- och sjukvårdstjänster
- Ansvarsområdesdirektör för tjänster för äldre
- Chefläkare
- Vårdarbetsdirektör
- Socialarbetsdirektör

Räddningsväsendet

- Ansvarsområdesdirektör för riskhantering
- Ansvarsområdesdirektör för akutvård
- Ansvarsområdeschef för räddningsverksamhet
- Ansvarsområdeschef för räddningsverksamhetens ledning

Välfärdsområdets organisation från 1.1.2023

Välfärdsområdets organisationsmodell och ledningssystem godkändes av välfärdsområdesfullmäktige 14.6.2022.



1.1.3 Väsentliga förändringar i välfärdsområdets verksamhet och ekonomi

Verksamhet

År 2024 innebar betydande utmaningar för social- och hälso-tjänsterna samt ekonomin inom branschen som återspeglades i ordnandet och tillgången på tjänsterna. Den specialiserade sjukvårdens andel av totalkostnaderna ökade och begränsade utvecklandet av den egna serviceproduktionen. De förhöjda servicekostnaderna och personalkostnaderna påverkade i hög grad hela branschens ekonomi.

Våren 2024 överfördes verksamhetshelheten för den digitala social- och hälso-tjänsten HyVä-digi, som inleddes inom RRP-projektet, till social- och hälsovårdsväsendet. Målet med överföringen var att etablera servicen som en permanent del av den övriga social- och hälsovården. I samband med ändringen utvidgades det digitala serviceutbudet bland annat till socialarbetet för vuxna, mentalvårds- och missbrukartjänsterna samt munhälsovården. Förbättringen av tillgängligheten syntes i att kundernas intresse för digitala tjänster ökade.

Vissa effektiviseringsåtgärder förutsatte även samarbetsförfaranden. Den andra omgången av samarbetsförfaranden avslutades i november. De föreslagna effektiviseringsåtgärderna i servicenätet omfattade nedläggning av verksamhetsställen och uppsägningar av personal. Valfärdsområdesfullmäktige fattade i december 2024 beslut om att lägga ner hälsocentralsjukhusets avdelning 1 i Borgå. Andra förslag från tjänsteinnehavarna om t.ex. nedläggning av enheter för boendeservice för äldre godkändes inte, och under 2025 kommer inga ändringar att göras i servicenätet under förutsättning att kommunerna samtycker till hyresrabatter och behövliga reparationer i fastigheterna. Förhandlingar med kommunerna kommer att hållas före slutet av maj 2025.

Volymen av räddningsväsendets verksamhet minskade med cirka 200 räddningsuppdrag, med totalt 2 256 uppdrag under 2024 (2 492 under 2023). I anknytning till terrängbränder registrerades 43 uppgifter, vilket är en betydande minskning jämfört med 115 fall året innan. Antalet uppdrag inom första insatsen var också klart mindre, endast 251 (481 året innan). Under verksamhetsåret 2024 uppgick det totala antalet uppdrag för akutvårdsenheterna till 10 540, vilket var 13 procent (2 097 st.) färre än under föregående verksamhetsår.

Under 2024 skedde en omfattande positiv utveckling, bland annat lades grundstenen till räddningsstationen i Lovisa, och EU beviljade Nylands räddningsverk ett betydande bidrag på 1,66 miljoner euro för ett treårigt utvecklingsprojekt för ruinräddning, som inleddes i oktober 2024. Många framgångar uppnåddes i den operativa verksamheten under 2024. Enheten för beredskap och säkerhet stödde arbetstagarna och ledningen i hela välfärdsområdet i övergripande säkerhetsfrågor och planering av beredskapen. Den ordnade övningar och utbildningar om dessa och stödde för sin del arbetsgemenskapen i frågor om vardagens säkerhet. Beredskapsstödet till kommunerna i området, som antecknats i räddningsverkets beslut om servicenivå, genomfördes via kommunrundan som hölls under våren 2024 samt genom att svara på olika stödbegäranden. I övningen Sköldvik24 övades kommunikationen med myndigheterna under en storolycka och efterdyningarna efter vinterstormen Jari städades upp.

Räddningsväsendet var också tvunget att vidta åtgärder för att effektivisera sin verksamhet, till exempel genom att minska beredskapstiden för den nya dygnet runt-jouren, som startade sin verksamhet i Askola 1.1.2023, till 12 timmar från 22.4.2024. Den förkortade beredskapstiden måste även fortsättas 2025. Till följd av detta lämnades 2024 fyra tills vidare gällande och genom naturliga avgångar lediga tjänster som akutvårdare otillsatta inom akutvården.

Ekonomi

Verksamhetsintäkterna uppgick till 9,3 miljoner euro bättre än budgeterat för 2024 och 4,3 miljoner euro (8,8 %) högre än under det första verksamhetsåret. Intäkterna från försäljning och avgifter uppgick till 5,9 miljoner euro högre än föregående år. Däremot var användningen av statliga bidrag fortfarande 1,5 miljoner euro lägre än 2023.

Verksamhetskostnaderna ökade med cirka 31,7 miljoner euro (6,9 %) från 2023 till 2024. Tillväxt ackumulerades i alla kontogrupper, med de största förändringarna i euro i personalkostnader +8,3 miljoner euro (6,1 %) och i inköp av tjänster +15,7 miljoner euro (5,7 %). Den högre ackumuleringen av personalkostnader förklaras delvis av att antalet

anställda inom välfärdsområdet ökade med 220 personer jämfört med föregående år. Ökningen av personalkostnaderna förklaras delvis av löneförhöjningar. Inom köp av tjänster var förändringen i kostnader för den specialiserade sjukvården +5,9 miljoner euro (4,1 %), övriga kundserviceupphandlingar +5,9 miljoner euro, inköp av ICT +1,3 miljoner euro och hyrd arbetskraft +1,5 miljoner euro. Utan Apotti-avgångsersättningen på 2,4 miljoner euro skulle ICT-kostnaderna ha varit 1,1 miljoner euro lägre än under föregående räkenskapsperiod.

Den största procentuella förändringen (39,0 %) mellan 2023 och 2024 avsåg bidrag, som 2024 inkluderade färdtjänster för personer med funktionsnedsättning. Ökningen av bidrag i euro uppgick till 3,9 miljoner euro. Övriga verksamhetskostnader ökade med 2,8 miljoner euro (12,9 %) främst på grund av förändrade lokalhyror.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde				
1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Talousarvio Budget 2024	Muutettu TA Ändrad	Tilinpäätös Bokslut 2024
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	49 339	44 414	44 414	53 667
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-458 782	-447 778	-485 435	-490 500
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-135 361	-149 729	-149 256	-143 627
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-277 337	-243 893	-280 693	-293 042
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-13 925	-13 679	-14 509	-14 876
Avustukset - Bidrag	-10 130	-14 636	-15 336	-14 084
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-22 029	-25 841	-25 641	-24 871
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	375 324	389 348	389 349	389 349
Tilikauden yli-/ alijäämä -	-34 569	-15 823	-53 808	-48 491
Räkenskapsperiodens över-/ underskott				

Förändringen i den statliga finansieringen jämfört med 2023 var +14,0 miljoner euro (3,7 %). Underskottet för räkenskapsperioden ökade från -34,5 miljoner euro föregående år till -48,5 miljoner euro, det vill säga en förändring med -13 miljoner euro.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde		Demokratiapalvelut Demokratitjänster			Konserni- ja strategiapalvelut Koncern- och strategitjänster			
1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Talousarvio Budget 2024	Muutettu TA Ändrad	Tilinpäätös Bokslut 2024	Tilinpäätös Bokslut 2023	Talousarvio Budget 2024	Muutettu TA Ändrad bgd	Tilinpäätös Bokslut 2024
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	10 213	6 090	6 090	8 679
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 060	-1 323	-1 323	-1 092	-55 169	-60 982	-60 482	-62 221
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-598	-749	-749	-632	-11 272	-12 379	-12 379	-14 132
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-104	-153	-153	-171	-21 349	-22 056	-21 556	-22 598
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-1	-7	-7	-1	-3 002	-3 117	-3 117	-3 610
Avustukset - Bidrag	-344	-331	-331	-286	0	-100	-100	-104
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-14	-84	-84	-3	-19 546	-23 330	-23 330	-21 777
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 060	-1 323	-1 323	-1 092	-44 956	-54 891	-54 391	-53 542

Budgeten för 2024 för demokratitjänsternas verksamhetskostnader underskreds med 0,2 miljoner euro. Ökningen jämfört med föregående år var endast 32 tusen euro. Det skedde inga betydande förändringar i demokratitjänsternas verksamhet 2024.

Verksamhetskostnaderna för koncern- och strategitjänsterna för 2024 ökade med 7,0 miljoner euro (12,8 %). Ändringen på +8,3 miljoner euro i personalkostnaderna förklaras i synnerhet av kostnaderna för anställning av personal med bidraget allokerat för förankring och utveckling av verksamheten, men också av att i det närmaste samtliga tjänster och funktioner var tillsatta 2024. Antalet sysselsatta inom sektorn ökade med 35 personer jämfört med föregående år. Köp av tjänster ökade med 1,2 miljoner euro på grund av Apotti-avgångsersättningen och övriga verksamhetskostnader på 2,2 miljoner euro på grund av förändrade lokalyr.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde		Pelastustoimi Räddningsväsendet			Sosiaali- ja terveystoimi Social- och hälsovård			
1 000 €	Tilinpäätös Bokslut 2023	Talousarvio Budget 2024	Muutettu TA Ändrad bgd	Tilinpäätös Bokslut 2024	Tilinpäätös Bokslut 2023	Talousarvio Budget 2024	Muutettu TA Ändrad bgd	Tilinpäätös Bokslut 2024
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 310	6 585	6 585	6 494	32 815	31 738	31 738	38 495
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-16 102	-17 356	-16 483	-15 695	-386 451	-368 118	-407 148	-411 492
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-12 702	-13 685	-13 212	-12 666	-110 789	-122 915	-122 915	-116 198
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-1 582	-1 893	-1 693	-1 653	-254 302	-219 791	-257 291	-268 620
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-687	-852	-852	-743	-10 235	-9 704	-10 534	-10 521
Avustukset - Bidrag	0	0	0	0	-9 787	-14 205	-14 905	-13 694
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-1 130	-926	-726	-633	-1 339	-1 502	-1 502	-2 457
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-9 792	-10 771	-9 898	-9 202	-353 636	-336 380	-375 410	-372 996

Inom räddningsväsendet sänktes verksamhetskostnaderna med 0,4 miljoner euro jämfört med föregående år. Kostnaderna var 1,7 miljoner euro lägre än den ursprungliga budgeten. En förändring på -0,9 miljoner euro gjordes i budgeten för verksamhetskostnader. Det andra verksamhetsåret för räddningsväsendet som en del av välfärdsområdet har varit framgångsrikt vad gäller den ekonomiska förvaltningen.

Inom social- och hälsovårdstjänster var verksamhetsintäkterna 5,7 miljoner euro högre än föregående år och 6,8 miljoner euro bättre än budgeterat. Personalkostnaderna ökade med 5,4 miljoner euro, köp av tjänster med 14,3 miljoner euro och bidrag med 3,9 miljoner euro. Antalet anställda inom sektorn ökade med 186 personer: 77 inom familje- och socialtjänster, 81 inom tjänster för äldre, 26 inom hälso- och sjukvård och 2 inom sektorsledning. Budgetanslaget för denna sektor ökades med 39,0 miljoner euro, varav de största anslagen avsåg 15,8 miljoner euro till den specialiserade sjukvården, 12,9 miljoner euro till övriga kundserviceupphandlingar och 7,6 miljoner euro till hyrd arbetskraft.

1.1.4 Vårdsområdets personal

Enligt situationen 31.12.2024 var antalet anställda inom Östra Nylands vårdsområde 2 881. Största delen av dessa, 2 339 personer, arbetar inom social- och hälsovårdsväsendets sektor. Inom koncern- och strategitjänsterna arbetar 258 personer och inom räddningsväsendet 284 personer.

Personalantal 31.12.	Ordinarie		Visstidsanställda		Totalt	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Koncern- och strategitjänster	195	186	63	37	258	223
Räddningsväsendet	180	183	104	102	284	285
Familje- och socialtjänster	672	603	160	152	832	755
Tjänster för äldre	708	661	231	197	939	858
Gemensamma hälso- och sjukvårdstjänster	454	430	107	105	561	535
Ledning för social- och hälsovårdsväsendet	6	5	1	0	7	5
Yhteensä	2 215	2 068	666	593	2 881	2 661

Personalomsättningen var 8,9 procent. I siffran ingår också de interna förflyttningar där personen sökte ett nytt uppdrag eller en ny tjänst inom Östra Nylands vårdsområde. Antalet påbörjade ordinarie anställningsförhållanden uppgick till 829 och antalet avslutade till 248. Omsättningen har varit störst i de yngsta åldersgrupperna, det vill säga under 30 år.

År 2024 publicerades sammanlagt 646 rekryteringsannonser, till vilka man fick 5 670 ansökningar. Mest rekryterades närvårdare (104 st.), sjukskötare (12 st.) och handledare till Östra Nylands vårdsområde (66 st.).

År 2024 var det genomsnittliga antalet sökande 8,8 sökande/rekrytering. Antalet sökande har ökat betydligt sedan 2023, då det genomsnittliga antalet sökande under hela året var endast 4,9 sökande per rekrytering. Trots att antalet sökande har ökat är tillgången på läkare och vårdpersonal fortfarande en utmaning, vilket har lett till en mer omfattande användning av köpta tjänster inom social- och hälsovårdstjänsterna. Även om användningen av köpta tjänster var nödvändig för att säkerställa att servicen fortsätter, ökade den också kostnadstrycket och medförde ekonomiska utmaningar för vårdsområdets budget. Inom räddningsväsendet finns stora utmaningar i tillgången på brandmän på riksnivå, eftersom det antal som utbildas inte räcker till för att ersätta avgången från branschen. År 2024 uppgick den totala kostnaden för att använda hyrd arbetskraft till 23,9 miljoner euro.

Kostnaderna för företagshälsovården inom Östra Nylands välfärdsområde fördelades på önskat sätt så att andelen lagstadgad företagshälsovård (FL 1) var 57 procent och andelen frivillig företagshälsovård (FL 2) 43 procent. Totalt 1,9 miljoner euro, eller 653 euro per anställd, användes till företagshälsovård. I beloppet ingår också utbildning i första hjälpen, arbetsplatsträning samt kostnader för konsulttjänster för arbetsplatserna och för influensavaccinering. Om de senare upprättades ett separat avtal med Företagshälsovården Mehiläinen 2023.

Sommaren 2024 genomfördes den andra arbetshälsoenkäten inom välfärdsområdet. Undersökningen genomfördes med hjälp av Kevas enkätverktyg. Enkäten besvarades av cirka 55 procent av personalen. Av respondenterna skulle cirka 81 procent rekommendera Östra Nylands välfärdsområde som arbetsplats. I arbetshälsoenkätens resultat har alla medeltalen för samtliga frågor stigit (+ 1,1–0,1) jämfört med resultaten år 2023. Enkätens starkaste utvecklingstrend syns i utvecklingssamtalens medeltal, som steg med 1,1 poäng. Nöjdheten med organisationens arbetsmetoder fick fortfarande de sämsta betygen, men enligt enkäten har nöjdheten även med detta förbättrats.

Summan av de utbetalda lönerna och ersättningarna år 2024 uppgick till 116,8 miljoner euro. Övertidsersättning och larmpenning betalades under 2024 till ett belopp om totalt 3,3 miljoner euro.

1.1.5 Miljöfrågor

Under de första verksamhetsåren för välfärdsområdet har sådana miljöfrågor inte identifierats som väsentligt påverkar välfärdsområdets ekonomiska resultat eller utvecklingen av verksamheten. Arbetet med ansvarsfullhet startades 2024 och i det kommer man att närmare ta ställning till miljöansvar som en del av välfärdsområdets hållbara verksamhet.

Miljörisker för räddningsväsendet orsakas främst av den skuggflotta som används för att kringgå de oljeexportsanktioner som införts mot Ryssland, vilket utgör en betydande ekonomisk risk och miljörisk.

I välfärdsområdets upphandlingsanvisningar beskrivs ansvarsfull upphandling, exempelvis genom miljömärkningar och klimatneutralitet. Den upphandlande enheten får i beskrivningen av föremålet för upphandlingen, de i anbudsförfrågan angivna kriterierna för att ett anbud är det ekonomiskt mest fördelaktiga eller villkoren för fullgörande av avtalet kräva ett särskilt märke som bevismedel för att föremålet för upphandlingen motsvarar de miljömässiga, sociala eller andra egenskaper som krävs. Vid upphandlingar ska man i mån av möjlighet sträva efter kolneutrala lösningar genom att ålägga såväl anbudsgivare som upphandlingens föremål krav på kvalitet, genom vilka målet uppnås.

1.1.6 Andra icke-ekonomiska frågor

Ansvar definieras i välfärdsområdets strategi som ett av välfärdsområdets fem värderingar. Vår verksamhet är ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbar. Vi förutsätter ansvarsfullhet även av våra samarbetspartner.

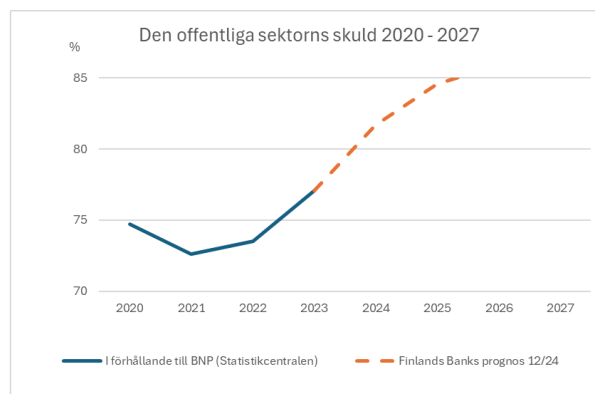
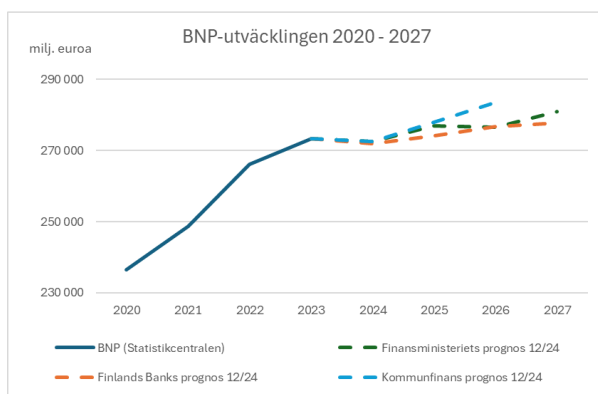
Östra Nylands välfärdsområde har i sina riskanalyser identifierat riskerna med grå ekonomi. Riskhanteringsprocessen har utvecklats och identifieringen, bedömningen och hanteringen av risker har framskridit. Effektiv och fungerande riskhantering, även beträffande grå ekonomi, är dock ett kontinuerligt och långsiktigt arbete för att kunna hantera riskerna på ett systematiskt, omfattande och dokumenterat sätt.

Välfärdsområdet har anvisningar beträffande gästfrihet, förmåner och gåvor. Anvisningarna förtydligar i vilka situationer och hurdana förmåner personal inom välfärdsområdet kan ta emot. Genom anvisningarna preciseras dessutom de regler som gäller representation. Anvisningen tillämpas lika på hela personalen inom välfärdsområdet, det vill säga tjänsteinnehavare, arbetstagare och förtroendevalda. För förtroendevalda gäller anvisningen hanteringen av förtroendeuppdraget.

1.1.7 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Ekonomisk utveckling

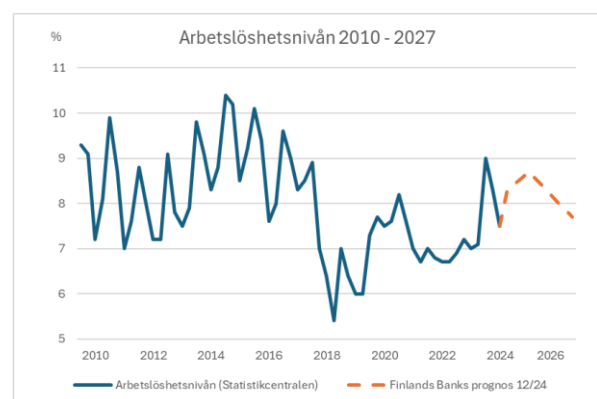
Finlands ekonomi växte svagt år 2024 och bruttonationalprodukten (BNP) förväntas minska med 0,5 procent enligt Finlands Banks mellanprognos i december. Finansministeriet förutspår att BNP kommer att krympa med endast 0,3 procent och att botten på den ekonomiska recessionen redan har passerats. Kommunfinans BNP-prognos för år 2024 är -0,3 procent. Finlands Bank förutspår en BNP-tillväxt på 0,8 procent 2025, 1,6 procent 2026 och en BNP-tillväxt på 1,3 procent 2027. Finansministeriet förutspår en tillväxt på 1,6 procent för 2025 och en tillväxt på 1,5 procent för åren 2026–2027. Kommunfinans är optimistisk i sin prognos med en BNP-tillväxt på 2,0 procent för åren 2025–2026.



Finansministeriet uppskattar att underskottet i de offentliga finanserna är 4,2 procent i förhållande till bruttonationalprodukten år 2024. I synnerhet i välfärdsområdena har kostnaderna för driftsekonomin vuxit sig klart större än förutspått. Underskotten år 2023 var totalt cirka 1,33 miljarder euro och år 2024 förutspås underskotten ligga på 1,2 miljarder euro. Statens och välfärdsområdenas sparåtgärder förväntas minska underskottet till 3,5 procent 2025 och gradvis till 2,0 procent 2029. Finansministeriet förutspår att den offentliga skulden i förhållande till bruttonationalprodukten fortsätter att öka och att den kommer att snudda vid 86 procent 2026. Från och med nästa år förutspås de offentliga samfundens underskott i förhållande till bruttonationalprodukten börja minska förutom genom anpassningsåtgärderna också i och med en måttlig inflations- och ränteutveckling samt en förbättring av konjunkturen. Även om skuldförhållandet förutspås öka ytterligare, avtar ökningen av skuldförhållandet.

Inflationen har avmattats till drygt en (1) procent år 2024 i synnerhet till följd av att energipriserna sjunkit och kostnadsökningen på livsmedel avstannat. Höjningen av den allmänna mervärdesskatten förväntas överföras till konsumentpriserna, men dock inte till fullt belopp. Under de kommande åren förutspås inflationen vara knappt två procent. Europeiska centralbankens (ECB) redan fattade beslut om att sänka styrräntorna och eventuella framtida beslut i enlighet med marknadsförväntningarna bedöms inverka på uppiggingen av bostadsmarknaden samt återhämtningen av konsumtionen och investeringarna. Förbättringen av konjunkturutsikterna och den låga inflationsprognosen förväntas ha en positiv inverkan på utvecklingen av köpkraften. Dessutom förväntas exportmarknaden börja växa. Utsikterna för Finlands ekonomi väntas förbättras under de kommande åren.

Den långvariga svaga ekonomiska situationen har också synts som en minskning i sysselsättningen. Arbetslöshetsnivån har stigit till 8,3 procent år 2024. Finlands Bank förutspår att sysselsättningen kommer att öka 2025 och att arbetslöshetsnivån sjunker till 7,7 procent 2027.



I USA fortsätter den ekonomiska tillväxten vara stark, men Trump-regeringens handelspolitik och importtullar ses som en risk för hela världsekonomin. Den europeiska ekonomin håller på att återhämta sig, även om Tysklands industriella problem försvagar tillväxtutsikterna. I ECB:s

ekonomiska översikt 8/2024 förutspås den ekonomiska tillväxten i euroområdet bli 0,7 procent 2024, 1,1 procent 2025 samt 1,4 procent och 1,3 procent åren 2026–2027. Finlands exporttillväxt accelererar och särskilt exporten av tjänster ökar. Man kan dock se risker i synnerhet på grund av det oförutsägbara geopolitiska läget, det fortsatta kriget mellan Ukraina och Ryssland, Mellanösterns infekterade situation samt de problematiska ekonomiska relationerna mellan Kina och USA.

Välfärdsområdenas finansiering

Välfärdsområdena har ingen beskattningsrätt. Den statliga finansieringen fördelas mellan välfärdsområdena på basis av faktorer som beskriver servicebehovet och förhållandena i de kalkylerade uppgifterna inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet, bland annat invånarantalet i välfärdsområdena, faktorer som beskriver servicebehovet inom social- och hälsovården, faktorer som beskriver de regionala förhållandena, tvåspråkighet, främmande språk, samiskspråkighet, befolkningstäthet och karaktär av skärgård. Dessutom bestäms en del av finansieringen utifrån kriteriet främjande av välfärd och hälsa. Finansieringen av räddningsväsendet påverkas dessutom av regionala riskfaktorer. Med välfärdsområdenas finansiering ska man kunna ordna tillräckliga social- och hälsovårdstjänster på det sätt som förutsätts i grundlagen. Välfärdsområdena får självständigt besluta om användningen av finansieringen.

Det största finansieringskriteriet för välfärdsområdena är servicebehovskoefficienten för social- och hälsovården, som grundar sig på THL:s forskning och utifrån vilken cirka 80 procent av den allmänna finansieringen fastställs. Enligt servicebehovskoefficienten som THL beräknade var servicebehovet i Östra Nylands välfärdsområde 2022 under landets genomsnitt, det vill säga 0,9311 (hela landet 1,0000).

Det kommer att bli en utmaning att trygga finansieringen av välfärdsområdena i och med skuldsättningen i de offentliga finanserna, samtidigt som befolkningen åldras och servicebehovet ökar. I regeringsprogrammet har man dragit upp riktlinjer för att dämpa kostnadsökningen i välfärdsområdena med 1,4 miljarder fram till år 2027, trots att Finland redan nu jämfört med de övriga nordiska länderna har använt mindre pengar på hälso- och sjukvård per invånare.

Personalens tillräcklighet

Behovet av arbetskraft och service inom social- och hälsovårdssektorn uppskattas öka i framtiden. Befolkningen åldras, vilket har konsekvenser för bristen på arbetskraft både genom att arbetstagare inom den offentliga sektorn går i pension och genom det ökade servicebehovet för äldre. Även om det i regeringsprogrammet görs ändringar till exempel i vårdardimensioneringen inom boende dygnet runt, behöver vi fler vårdare i framtiden. För att kunna svara på efterfrågan på service måste vi utveckla nya servicemodeller som vi kan använda för att tillhandahålla tjänster och hjälp.

Det är av största vikt att förbättra arbetsvillkoren och dragningskraften inom sektorn i framtiden. Arbetsgivarens tillförlitlighet och ansvar samt arbetsklimatet och ledningskulturen kommer att ha en allt större betydelse för att locka arbetskraft. Dessutom påverkar meningsfullt arbete,

förutsägbara arbetstider och flexibilitet samt karriärutvecklingsmöjligheter arbetsgivarens attraktionskraft vid sidan av en konkurrenskraftig lönenivå.

På längre sikt kan man påverka tillgången till arbetskraft genom att öka antalet utbildningsplatser inom såväl den medicinska utbildningen som vårdarbetet – vi behöver i synnerhet fler närvårdare, läkare och socialarbetare. Förutom att öka antalet utbildningsplatser ska man för att förbättra sektorns dragningskraft arbeta konsekvent för att få sökande till utbildningsplatserna.

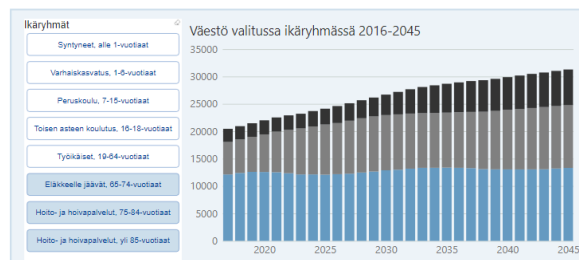
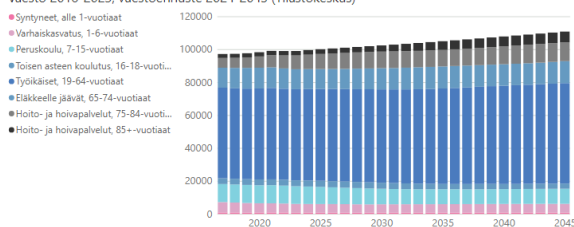
Utvecklingen av digitala verktyg och tjänster kan effektivisera arbetet och minska det manuella arbetet. Detta kan frigöra personalens tid för klientarbetet och förbättra tillgången till tjänster. En effektivare fördelning av uppgifterna mellan olika yrkesgrupper kan förbättra arbetets smidighet och minska belastningen. Till exempel kan en ökning av antalet assisterande personal frigöra tid för de mer krävande uppgifterna för den yrkesutbildade personalen.

En ökad arbetskraftsinvandring och internationell rekrytering kan bidra till att minska bristen på vårdbiträden, sjukskötare och närvårdare. En ny bedömning av kraven på språkkunskaper är betydande för att arbetskraften ska kunna användas så effektivt som möjligt.

Befolkningsutveckling, sjuklighet och kostnader i Östra Nyland

Befolkningen i Östra Nyland förväntas öka till över 110 000 invånare före slutet av år 2045, det vill säga med 14 procent från år 2017. Befolkningen i välfärdsområdet ökar endast i Borgå och Sibbo. I alla andra kommuner minskar och åldras befolkningen. Befolkningen i arbetsför ålder förutspås öka endast i Borgå och Sibbo. Befolkningstillväxten i hela välfärdsområdet koncentreras enligt befolkningsprognosen i synnerhet till de äldsta åldersklasserna, det vill säga personer över 75 år, som förutspås mer än fördubblas före slutet av 2045. Ökningen av antalet äldre ökar servicebehovet och därmed kommer också kostnaderna för att producera tjänster att öka betydligt, om man inte samtidigt hittar alternativa sätt att producera tjänster som dämpar kostnadsökningen. Den åldrande befolkningen kan också medföra utmaningar för att utvidga användningen av digitala tjänster.

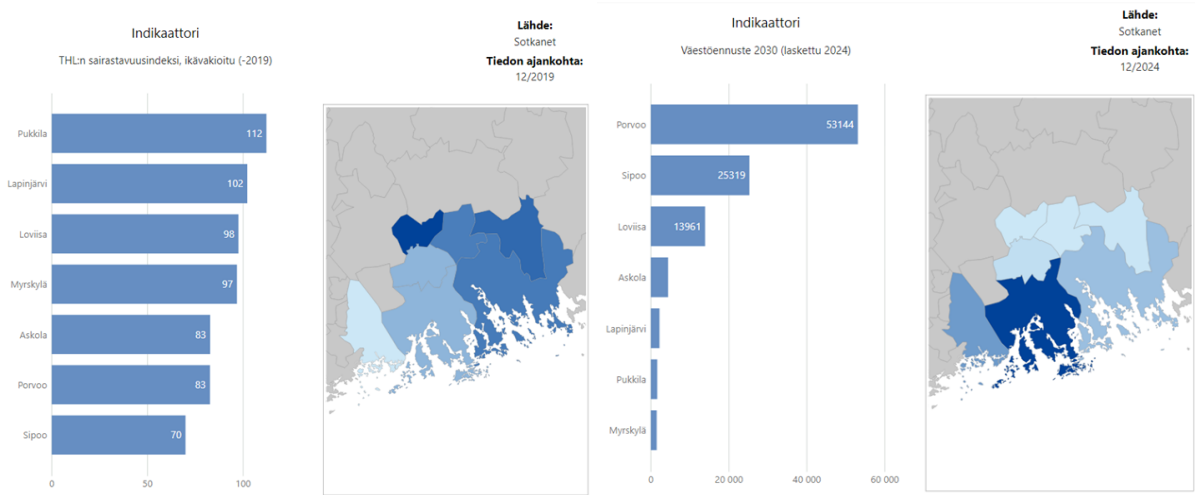
Väestö 2016-2023, väestöennuste 2024-2045 (Tilastokeskus)



Visualisering: Kuntamaisema

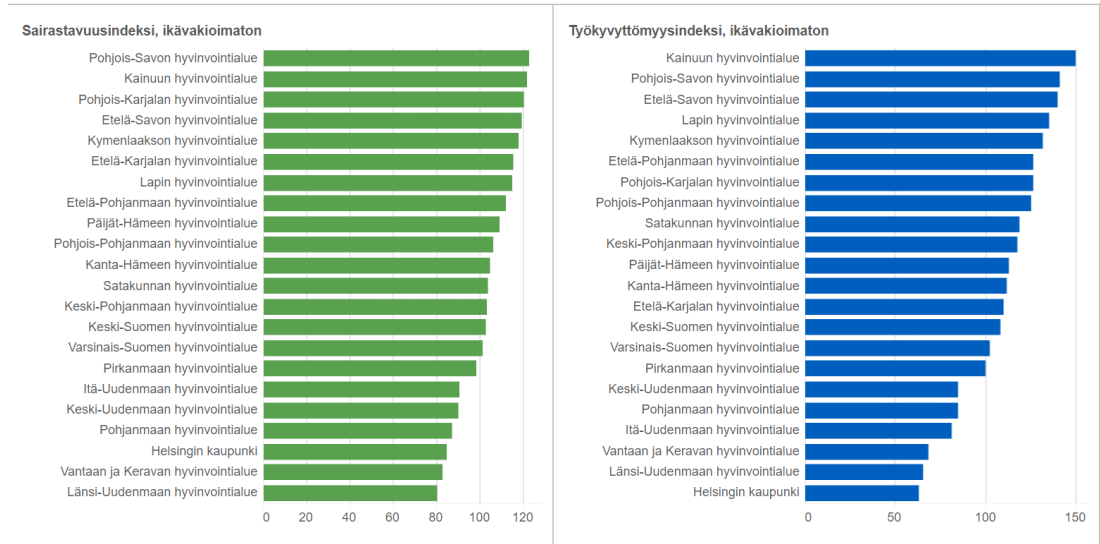
THL:s sjuklighetsindex beskriver sjukligheten hos befolkningen i de finländska kommunerna och områdena i förhållande till hela landets nivå. Indexets värde är större, ju vanligare sjukligheten i området är. I hela landet är sjuklighetsindexet 100.

Utifrån sjuklighetsindexet bor de friskaste invånarna i Östra Nylands välfärdsområde i Sibbo, Borgå och Askola, där de två förstnämnda även är de mest folkrika kommunerna i området enligt befolkningsstatistiken. Utifrån sjuklighetsindexet kan man dra slutsatser och göra prognoser bland annat för befolkningens arbetsoförmåga, livskvalitet och kostnadsutvecklingen i välfärdsområdet.



Visualisering: Kuntamaisema

Den ekonomiska försörjningskvoten är bättre än genomsnittet i välfärdsområdet. I östra Nyland är sjuklighetsindexet och arbetslöshetsindexet bland de minsta i landet (se figuren).

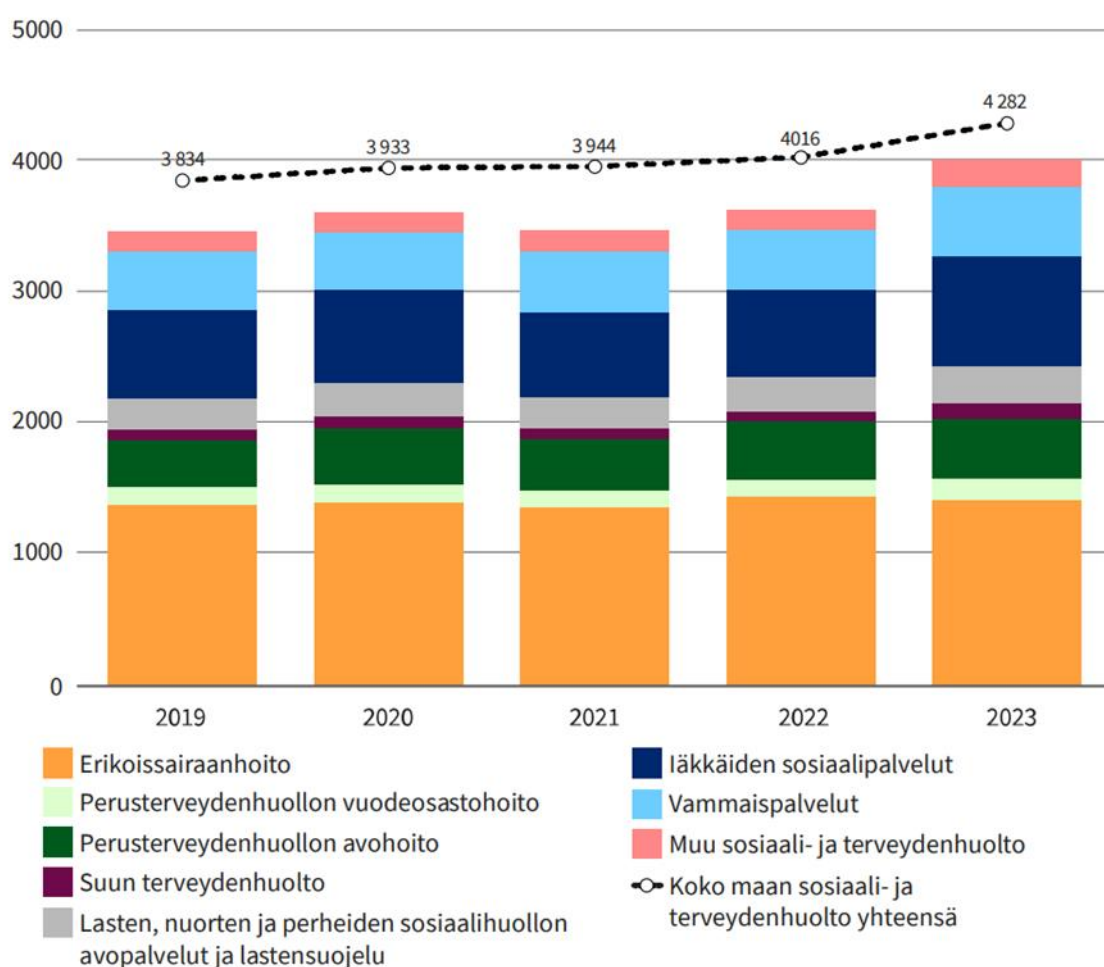


Figur. Servicebehov, icke-åldersstandardiserat (THL, Sotkanet, 13.5.2024).

I synnerhet i fråga om den psykiska hälsan är sjuklighetsindexet det lägsta bland välfärdsområdena och den yrkesinriktade rehabiliteringen bland de minst förekommande i

landet. Andelen av dem som fyllt 65 år och upplever att livskvaliteten är god är bland landets största. Andelen av befolkningen som var sysselsatta är större än genomsnittet. Var femte barnfamilj är en familj med en (1) förälder. Illamåendet bland barn och unga har ökat, likaså antalet personer som upplevt mobbning i skolan. Nästan var tredje högstadieläro elev upplevde sitt hälsotillstånd som medelmåttigt eller dåligt. Barnskyddsanmälningar om underåriga gjordes för färre personer än i genomsnitt, även antalet brådsakade placeringar var litet. Bland unga har användningen av rusmedel och tobaksprodukter ökat och bland äldre har alkoholkonsumtionen ökat.

År 2023 var nettodrifstkostnaderna för social- och hälsovården i hela landet i genomsnitt 4 282 euro/invånare och i Östra Nylands välfärdsområde var kostnaderna 4 005 euro/invånare, det vill säga 277 euro under landets genomsnitt (se figuren).



Figur. Nettodrifstkostnader för social- och hälsovården, euro/invånare, åren 2019–2023 (källa: THL).

Enligt statistikuppgifter som Statskontoret samlat in (granskaforvaltningen.fi) var nettodrifstkostnaderna för den specialiserade sjukvården i Östra Nylands välfärdsområde 1 407 euro/invånare år 2023, det vill säga 212 euro under landets genomsnitt. Nettodrifstkostnaderna för den specialiserade sjukvården i Nyland var 1 362 euro/invånare och de lägsta i landet.

Regeringsprogrammet och lagstiftningen

Regeringsprogrammet betonar förebyggande tjänster och en reform av servicestrukturen mot ett tidigare stöd. Centrala teman är tillgången till mentalvårdstjänster, tillgång till icke-brådskande vård, förverkligandet av vårdgarantin samt den privata sektorns roll i förbättringen av tjänsterna. Betydande förändringar för välfärdsområdena är bland annat att vårdköerna inom primärvården arbetas av med hjälp av den nya FPA-ersättningsmodellen, ibruktagande av servicesedlar och betalningsförbindelser om det inte finns tjänster tillgängliga inom vårdgarantitiden, samt ibruktagande av personlig budgetering inom funktionshindersservicen.

Till regeringsprogrammet hör flera uppdateringar i lagstiftningen, såsom ändringar i barnskyddslagen, lagen om funktionshindersservice samt hälso- och sjukvårdslagen. Lagändringar som hänför sig till välfärdsområdenas verksamhet genomförs efter att ändringarna har fastställts. De skärpta bestämmelserna om interna enheter som gäller stöd-, måltids-, städ-, ekonomiförvaltnings- och IKT-tjänster som genomförs i interna enheter gäller också Östra Nylands välfärdsområde.

Tidtabellerna för tillämpningen av den tidigare beslutade lagstiftningen har fördröjts eller så har betydande ändringar gjorts i lagstiftningen. Den nya lagen om funktionshindersservice träder i kraft 1.1.2025 efter en konsekvensbedömning, den nuvarande personaldimensioneringen 0,65 inom äldreomsorgen förblir i kraft under regeringsperioden och personaldimensioneringen 0,7 träder i kraft först 1.1.2028, tillgången till vård inom sju dagar för icke-brådskande vård slopas men tillgången inom 14 dagar förblir oförändrad enligt den tidigare riktlinjen och tidtabellen.

I regeringsprogrammet syns välfärdsområdenas budskap om att välfärdsområdena behöver arbetsro.

Digitalisering

Digitalisering innebär att utveckla verksamheten genom att utnyttja tekniken. Tekniken, i synnerhet informationstekniken, är förknippad med nästan all verksamhet i dag och det går inte att skilja på utvecklingen mellan dem. När vi utvecklar verksamheten ska vi beakta teknikens möjligheter och begränsningar och när vi utvecklar tekniken ska vi beakta verksamhetens behov och ramvillkor.

I ett land som Finland, där befolkningen åldras och behovet av tjänster ökar, är det ytterst viktigt att välfärdsområdena tillämpar teknik och digitala lösningar inom hälso- och välfärdstjänsterna för att förbättra deras effektivitet, tillgänglighet och klientupplevelse.

Elektroniska lösningar såsom e-recept, elektroniska tidsbokningar och virtuella mottagningar gör det lättare för både invånarna och yrkesfolket att använda tjänsterna. I välfärdsområdena kan man med hjälp av digitaliseringen samla in och analysera stora mängder information som kan bidra till att förbättra servicens kvalitet och effektivitet. Det är möjligt att upprätthålla och förbättra personalens kompetens också med digitala medel, likaså genom att utnyttja kommunikation på distans. Invånarna kan erbjudas expertkonsultation på distans, vilket påskyndar tillgången till vård och underlättar situationen för i synnerhet glest befolkade områden.

Även i vårdarbetet finns det möjlighet att utnyttja digitaliseringen i större utsträckning, vilket man redan gjort inom andra servicesektorer. Coronapandemin sporrade till en ökad digitalisering av social- och hälsovårdstjänsterna, men det finns fortfarande stor potential inom sektorn. Det är möjligt att frigöra arbetstid för att möta personer och vara närvarande om man kan automatisera rutinuppgifterna.

Digitaliseringen gör det möjligt för invånarna att följa upp och hantera sin egen hälsa med hjälp av dataförbindelser och på så sätt förbättra hanteringen av hälsotillståndet och förebyggande åtgärder med hjälp av egenvård. Man kan också erbjuda olika applikationer till exempel för att underlätta uppföljningen av läkemedelsbehandlingen, kontrollera kosten eller öka den fysiska aktiviteten. Velfärdsområdena ska säkerställa att alla invånare kan använda digitala tjänster oberoende av deras tekniska kunnande eller resurser.

De lösningar som digitaliseringen medför ska beaktas också i lagstiftningen och i finansieringen av branschen i högre grad, så att incitamenten att investera i digitalisering förbättras.

Digital säkerhet/cybersäkerhet

Hoten mot den digitala säkerheten är komplexa och de utvecklas ständigt. Eftersom de informationssystem som används i velfärdsområdenas verksamhet innehåller känsliga klient- och patientuppgifter samt säkerhetsuppgifter är det viktigt att ha den digitala säkerheten högt på prioriteringslistan och vidta nödvändiga åtgärder för att avvärja hot.

Cyberangrepp, såsom dataintrång, överbelastningsangrepp, skadliga program och dataläckage, är fortfarande de största hoten mot den digitala säkerheten. De kan bland annat orsaka allvarliga ekonomiska skador och tillbud, hindra tjänsternas funktion och äventyra integriteten.

Det finns också skäl att förbereda sig på cyberangrepp mot staten som i betydande grad påverkar den nationella säkerheten.

Konsekvenser av den kommande utvecklingen för social- och hälsovårdsväsendets och räddningsväsendets sektorer

Den framtida utvecklingen inom social- och hälsovårdsbranschen ser komplicerad ut av flera orsaker. Kostnaderna för social- och hälsovård i förhållande till servicebehovet ligger på landets genomsnittsnivå, men områdets ekonomiska situation är svår.

Velfärdsområdesfullmäktige godkände 12.12.2023 ett produktivetsprogram för velfärdsområdet, vars centrala mål är att minska användningen av hyrd arbetskraft, lätta upp servicestrukturen och öka de digitala tjänsterna. Genomförandet av produktivetsprogrammet inleddes i början av 2024 och arbetet fortsätter ännu.

Även om balansåtgärderna går i rätt riktning, realiserar de önskade kostnadsfördelarna långsamt. En betydande del av besparingsmålen riktar sig mot den specialiserade sjukvården som HUS-sammanslutningen ansvarar för, där det finns begränsade möjligheter att påverka styrningen i velfärdsområdet. Funktionsbaserade reformer genomförs inom alla ansvarsområden.

Välfärdsområdets styrka är befolkningens hälsa och välfärd, som ligger på en nivå som är bättre än landets genomsnitt. Granskat per befolkningsgrupp har dock i synnerhet de ungas illamående ökat mer än genomsnittet. Unga i välfärdsområdet upplever mest ångest i hela landet och använder mest droger. Samtidigt förverkligas tjänsterna inom elevhälsan som ordnas i området sämre än genomsnittet i övriga delar av landet. Utmaningarna inom de ungas välbefinnande syns tills vidare inte i barnskyddet, som har en belastning som är bland de minsta i landet. Täckningen av hemservicen för barnfamiljer och familjearbetet är bland de största i landet, vilket för sin del förebygger behovet av tyngre barnskyddstjänster. De ungas situation utmanar till ett stärkande av tjänsterna inom elevhälsan och andra förebyggande tjänster samt bastjänster för barn, unga och familjer.

Mest utmanas servicesystemet av den snabba ökningen av antalet äldre och deras andel av befolkningen. Befolkningen är äldre än i andra områden i Nyland, eftersom andelen av befolkningen som är 75 år eller äldre i nuläget ligger på samma nivå som genomsnittet i landet. I befolkningsprognosen kommer antalet personer över 85 år att mer än fördubblas, och även andelen i denna åldersgrupp av välfärdsområdets befolkning kommer nästan att fördubblas under de kommande 15 åren. Befolkningens åldrande ökar efterfrågan på tjänster i framtiden. Täckningen av tjänster för äldre är något lägre än genomsnittet i landet. Detta ger en bra grund för att förbereda sig för det ökade servicebehovet som orsakas av den växande mängden äldre. Målet är fortfarande att minska boendeservice med heldygnsomsorg för äldre.

Betydelsen av digitala lösningar, såsom distanskonsultation och digitala hälsovårdsappar ökar. Med hjälp av tekniken strävar man efter att förbättra tillgången till tjänsterna och deras effektivitet samt patientupplevelsen.

Integrationen av social- och hälsovårdstjänsterna ökar, likaså samarbetet inom social- och hälsovården mellan olika aktörer, såsom den offentliga, den privata och tredje sektorn. Målet är att nå en smidig servicekedja och förbättra kundupplevelsen. Tyngdpunkten flyttas allt mer till förebyggande av sjukdomar och främjande av hälsan. Detta kan påverka servicestrukturerna och resursallokeringen.

Personalrekrytering och personalutbildning är centrala utmaningar. Bristen på arbetskraft kan påverka tillgången till tjänster och tjänsternas kvalitet.

Den framtida utvecklingen inom social- och hälsovårdsbranschen ser ut att rikta sig mot mer integrerade, teknikinriktade och förebyggande tjänster. I framtiden är det viktigt att satsa på innovationer, samarbete mellan olika aktörer samt på personalens kompetensutveckling för att tillgodose befolkningens växande behov av hälsovårdstjänster.

Statsmaktens syfte är att effektivisera och intensifiera styrningen av välfärdsområdena. Denna utmaning förstärks av osäkerheten om finansieringen av de extra arbetsuppgifter som kommit till genom den övergripande finansieringen av välfärdsområdena. Ett exempel på detta är det projekt som miljöministeriet nu driver för att överföra efteråtgärder beträffande miljöskador till välfärdsområdena.

Räddningsväsendets roll i beredskapen kommer på grund av världsläget att framhävas ytterligare, och beredskapen för kriser och den prestationsförmåga som dessa förutsätter kommer att kräva insatser, såväl i fråga om dimensionering av personalen som om finansieringen. Räddningsverken i Nyland har fått 2,2 miljoner euro från Europeiska fonden för

inre säkerhet för att skapa kapacitet för ruinräddning i Nyland. Östra Nylands välfärdsområde fungerar som ägare av detta projekt.

Den gröna omställningen medför också nya utmaningar för räddningsväsendet och Räddningsverket i Östra Nyland. Å andra sidan ska räddningsväsendet svara på nya hot om olyckor. Till dessa hör till exempel elbilars och andra laddningsbara fordons bränder och i synnerhet förebyggande av dessa bränder och minimering av skadorna. En ny utmaning i den gröna omställningen är också bekämpningen av förnybara bränslen, om de kommer ut i vattendrag, i synnerhet i havet. Först nu har man fått de första forskningsresultaten om vilken typ av materiel som kan användas för att samla in fraktioner av olika förnybara bränslen från vattendrag.

1.1.8 Uppskattning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra omständigheter som påverkar utvecklingen av verksamheten

Välfärdsområdets finansiering

Osäkerheten om tillräcklig finansiering utgör en stor risk för räddnings-, social- och hälsovårdsväsendet i välfärdsområdet. Finansieringen motsvarar inte verksamhetens verkliga behov. Ett betydande problem i finansieringen av välfärdsområdet är beräkningen av övergångsutjämnningen, som jämnar ut skillnaden mellan de beräknade kostnaderna och de kostnader som kommunerna rapporterade för 2022. Den största bristen i beräkningen av övergångsutjämnningen är kopplad till antagandet att kommunerna har rapporterat fullt ut kostnaderna för social- och hälsovården samt räddningsväsendet för 2022. Baserat på de uppgifter som har skickats till Statskontoret kan det konstateras att alla kommunernas interna kostnader inte har allokerats fullt ut, vilket innebär att beräkningsgrunden för finansieringen har varit för låg redan från början. Skillnaden mellan åren 2022 och 2023 är cirka 20,8 miljoner euro i interna poster som en förlust för välfärdsområdet.

Dessutom medför specialistsjukvårdens en större andel än budgeterat av välfärdsområdets verksamhetskostnader enligt HUS-organiseringssavtal och likaså medför täckningen av HUS-sammanslutningens ackumulerade underskott risker för välfärdsområdets tillräckliga finansiering under de kommande åren.

Upprätthållandet av ett effektivt räddningsväsende kräver kontinuerliga materielinvesteringar. Räddningsverket i Östra Nyland använder fortfarande över 30 år gamla räddningsfordon som utryckningsfordon. Därför är osäkerheten i fråga om fullmakterna att uppta lån och därmed genomförandet av godkända investeringar en risk för räddningsväsendet.

Det är nödvändigt att beakta dessa faktorer och förbereda sig för dem för att räddningsväsendets och social- och hälsotjänsternas kvalitet, tillgänglighet och ekonomiska hållbarhet ska kunna tryggas i framtiden. Dessutom behövs kontinuerligt samarbete och innovativa lösningar för att övervinna utmaningarna i branschen.

Balansering av ekonomin

Finansministeriet uppskattar att underskottet i de offentliga finanserna är 4,2 procent i förhållande till bruttonationalprodukten år 2024. I synnerhet i välfärdsområdena har kostnaderna för driftsekonomin vuxit sig klart större än förutspått. Underskotten 2023 uppgick till totalt cirka 1,33 miljarder euro och år 2024 förutspås underskotten uppgå till 1,2 miljarder euro, vilket innebär att det kommer att bli mycket svårt för de flesta välfärdsområden att balansera ekonomin.

I Östra Nylands välfärdsområde var underskottet 34,6 miljoner euro 2023 och 2024 uppgick underskottet till 48,5 miljoner euro. Det kumulativa underskottet för 2023–2024 är 83,1 miljoner euro. Åtgärderna i produktivhetsprogrammet har rätt riktning och är ändamålsenliga, men spareffekten syns med fördröjning och delvis först under kommande år. Välfärdsområdets kostnadsutfall 2024 jämfört med bokslutet för 2023 (+6,9 %) är för stort i förhållande till ökningen av statsfinansieringen (+3,7 %) och kostnadsutvecklingen måste dämpas kraftigare.

I produktivhetsprogrammet som godkänts av välfärdsområdesfullmäktige 12.12.2023 har fokus lagts på att definiera produktivhetsmålen för den så kallade A-korgen och de åtgärder som prioriteras för att försöka uppnå ekonomisk balans. Eftersom verkställandet av dessa produktivhetsobjekt dock inte framskridit enligt planerna, övergick man i produktivhetsprogrammet till beredning av utvalda åtgärder med vilka man sänker tillgänglighetsnivån för tjänsterna (korg B) eller försämrar servicenivån och skär ner på den (korg C). Välfärdsområdesstyrelsen beslutade 26.9.2024 att inleda samarbetsförfaranden gällande produktivhetsprogrammets åtgärder i B- och C-korgarna för att bereda fortsatta åtgärder för balansering av ekonomin. Vid välfärdsområdesfullmäktiges möte 10.12.2024 godkändes servicenätplanen samt budgeten för 2025 och den ekonomiska planen för åren 2025–2028. Då beslutades det att endast genomföra en del av produktivhetsåtgärderna, så täckningen av de kumulativa underskotten verkar osannolik även fram till slutet av 2028, även om det har budgeterats för räkenskapsperioder med överskott från 2025. Utan statlig tilläggsfinansiering är det inte möjligt att täcka underskotten före utgången av 2026.

Det är av yttersta vikt att välfärdsområdet klargör de långsiktiga strategiska riktlinjerna samt säkerställer genom proaktiv beredning, tillräcklig granskning av alternativ och kommunikation, att de åtgärder som är nödvändiga för att balansera ekonomin också kan genomföras i den politiska beslutsprocessen.

Välfärdsområdets arbetsgivarbild och attraktionskraft

Personalbrist och rekryteringsutmaningar utgör de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna i utvecklingen av räddningsväsendet och verksamheten inom social- och hälsovården. Den betydande bristen på personal inom branschen, särskilt inom vård och omsorg samt i fråga om läkare, socialarbetare och psykologer, inverkar på tjänsternas kvalitet och tillgänglighet. Att ersätta den personal som saknas med köpta tjänster utgör en stor ekonomisk risk. En personaldimensionering som fastställs i lagstiftningen sätter press på rätt allokering av resurserna och genomförandet av dimensioneringen följs noggrant. Antalet obesatta social- och hälsovårdsbefattningar och social- och hälsovårdstjänster är stort. Olika

klient- och patientdatasystem i området försvårar personalens rörlighet och informationsgången, vilket försämrar tjänsternas kontinuitet och effektivitet.

Man strävar efter att mildra risken kopplad till tillgången på personal genom att utveckla ett positivt arbetsgivarvarumärke med hjälp av kommunikation i flera kanaler, öka riktade rekryteringskampanjer och stärka samarbetet med läroanstalter beträffande praktik- och läroavtalsplatser. Det centrala i att förbättra arbetsgivarbilden och öka attraktionskraften är dessutom att skapa flexibla arbetsmodeller, förbättra arbetsförhållanden och välbefinnande i arbetet, utveckla löner, karriärvägar och incitament samt gemensamma riktlinjer för exempelvis distansarbete.

I stödservicefunktioner och små enheter är riskerna förknippade med den sårbarhet som uppstår genom personberoende och tillgången till kompetent, yrkeskunnig och utbildad personal. Personalomsättningen, och framför allt omsättningen av nyckelpersoner, innebär en risk för verksamhetens smidiga och kontinuerliga funktion. Styrningen av processerna måste utvecklas så att man säkerställer kontinuiteten och att uppdragen utförs korrekt.

Cybersäkerhet

Det spända världspolitiska läget och den snabba tekniska utvecklingen återspeglas också i cybersäkerheten. Cybersäkerheten har beaktats som en av tyngdpunkterna inom välfärdsområdets digitala tjänster. Vi förbereder oss på risker bland annat med hjälp av den övervakningsfunktion för informationssäkerheten (SIEM/SOC) som skaffats via HPK Palvelut och dessutom utnyttjas de tjänster som det nationella Cybersäkerhetscentret erbjuder. Sammanslagningen av klient- och patientdatasystemen som genomförs 2025–2026 förbättrar också säkerheten i de kritiska systemen. Beredskapen för informationssäkerhetsriskerna övas varje år bland annat genom att delta i den riksomfattande Taisto-övningen.

Lokaler och hyresavtal

Välfärdsområdet använder huvudsakligen hyrda lokaler. Det finns många hyresavtal och hyresvärdarna är olika. Välfärdsområdesstyrelsen beslutade 17.12.2024 att informera kommunerna i området att välfärdsområdet inte kommer att utnyttja sin rätt att förlänga hyresavtalens giltighetstid med ett år efter 31.12.2025. Dessutom beslutade välfärdsområdesfullmäktige 10.12.2024, i samband med behandlingen av budgeten för 2025, att välfärdsområdet ska genomföra en utredning av marknadshyresnivåerna på olika verksamhetsställen under 2025 och på basis av detta föra förhandlingar med hyresvärdarna om hyresnivåerna från 2026. Med tanke på personalens och klienternas välfärd samt verksamhetens kontinuitet är friska, fungerande och moderna lokaler kritiska.

1.2 Redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen, internrevisionen och riskhanteringen inom välfärdsområdet

Vid sammanställningen av redogörelsen har man beaktat observationerna i internrevisionen av välfärdsområdet. För redogörelsen genomfördes dessutom en självutvärderingsenkät riktad till välfärdsområdets ledning och chefsnivå om hur områdena inom den interna kontrollen fungerar, där ledningen bedömde tillräckligheten och ändamålsenligheten hos områdena inom den interna kontrollen på en skala från ett till fem. Utvärderingen baserade sig på hur principerna för intern kontroll enligt den COSO-modellen har förverkligats inom välfärdsområdet.

Beskrivning av ordnandet av intern kontroll och riskhantering per komponent

Beslut om grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen i Östra Nylands välfärdsområde har fattats i välfärdsområdesfullmäktige 1.11.2022, i enlighet med 4 kap. 22 § i lagen om välfärdsområden och i förvaltningsstadgan har meddelats behövliga bestämmelser om den interna kontrollen, riskhanteringen och avtalsförvaltningen på det sätt som avses i lagens 12 kap. 95 §.

Helheten av den interna kontrollen i välfärdsområdet beskrivs enligt den internationella referensramen COSO med fem komponenter i den interna kontrollen, det vill säga styrningsmiljön, riskbedömningen, tillsynsåtgärderna, information och kommunikationen samt uppföljningen.

Den interna kontrollen är en process som sträcker sig till alla nivåer i organisationen och som består förutom av principer, anvisningar och system även av interna kontrollåtgärder som genomförs av människor. Syftet med en effektiv intern kontroll och riskhantering är att ge en rimlig säkerhet om uppnåendet av de centralaste målen. Inom referensramen för COSO är målen uppdelade i mål för verksamhet, rapportering och överensstämmelse med kraven. Välfärdsområdets centrala mål fastställs till exempel i välfärdsområdets strategier, budget, produktivitetsprogram och rapporteringsanvisningar samt i lagstiftningen. Även förvaltningen och verksamhetsenheterna bildar olika mål.

Styrningsmiljö

Styrningsmiljön är en uppsättning förfaranden, processer och strukturer som utgör grunden för den interna kontrollen. Styrelsen och den högsta ledningen visar genom sin verksamhet vilken betydelse den interna kontrollen har för organisationen och hur den ska fungera. Ledningen säkerställer att dessa förväntningar uppfylls på olika nivåer i organisationen och att hela personalen följer målen, bestämmelserna och anvisningarna.

Till exempel välfärdsområdets värden och verksamhet i enlighet med dem omfattas av styrmiljön i Östra Nylands välfärdsområde. Andra element i styrningsmiljön är till exempel välfärdsområdesstyrelsens tillsynsskyldighet, organisationsstrukturerna samt befogenheterna och ansvaren enligt förvaltningsstadgan. Styrningsmiljön omfattar dessutom processer genom

vilka kompetent personal rekryteras, kompetensen utvecklas och engageras samt mätare som styr till ansvarsfull verksamhet. Utifrån utvärderingsenkäten anser ledningen att principerna för den interna kontrollen i anknytning till styrningsmiljön i huvudsak förverkligas.

Riskbedömning

Riskhanteringsprocessen består av identifiering och bedömning av riskerna samt reaktion och uppföljning av dem. I enlighet med de godkända riskhanteringskriterierna delas välfärdsområdets risker in i strategiska risker, operativa risker, ekonomiska risker samt risker för skador. En del av riskerna är interna inom välfärdsområdet och en del är externa. Utifrån utvärderingsenkäten anser ledningen att principerna för den interna kontrollen i anknytning till riskbedömningen förverkligas delvis.

Välfärdsområdets mest betydande risker har identifierats i anknytning till personalen, finansieringen, balanseringen av ekonomin, cybersäkerheten och lokalerna. Det praktiska genomförandet av en övergripande och systematisk riskhanteringsprocess och anskaffningen av riskhanteringsprogram pågår fortfarande inom välfärdsområdet.

Verksamhetsenheternas planer för egenkontroll omfattar beskrivningar av det förfarande genom vilket risker, kritiska arbetsskeden och tillbud identifieras samt korrigerande åtgärder. Bedömningen av riskerna i arbetssäkerheten sker i systemet WPro och Datasäkerhetsriskerna dokumenteras i Digiturvamalli.

Utgångspunkten för de riskanalyser som hör till räddningsväsendets ansvarsområde har varit områdets lokala behov och olycksrisker. Statsrådets nationella riskbedömning och den regionala riskbedömningen av räddningsverken i Nyland utgör grunderna för vilka risker man ska förbereda sig på i välfärdsområdet. Räddningsväsendets beslut om servicenivå och resursallokering baserar sig på riskbedömningen i området.

Tillsynsåtgärder

Tillsynsåtgärder är åtgärder som definieras i policyer och anvisningar för att säkerställa att ledningens föreskrifter genomförs i fråga om hanteringen av risker som äventyrar uppnåendet av målen. Tillsynsåtgärderna kan vara förebyggande eller identifierande till sin karaktär. Tillsynsåtgärderna kan bestå av olika automatiska och manuella åtgärder, såsom till exempel åtkomster, godkännanden, avstämningar och bedömningar av verksamhetens resultat och åtskiljande av uppgifter.

Förekomsten av tillsynsåtgärder i Östra Nyland har kartlagts med hjälp av enkäter och vid internrevisioner. Tillsynsåtgärderna genomförs på olika nivåer inom välfärdsområdet, i olika skeden av verksamhetsprocesserna och i systemmiljöerna. Utifrån utvärderingsenkäten bedömer ledningen att principerna för den interna kontrollen i anknytning till tillsynsåtgärderna i huvudsak förverkligas.

Information och kommunikation

Kommunikation är en kontinuerlig process där nödvändig information delas och tas emot. Intern kommunikation innebär att dela information i en organisation nerifrån och upp, uppifrån och ner och i sidled. Med hjälp av kommunikationen visar den högsta ledningen personalen betydelsen av tillsynsansvar. Extern kommunikation är dubbelriktad: Den gör det möjligt att få tillgång till väsentlig extern information och med den kommunicerar man med externa intressenter i enlighet med deras krav och förväntningar.

Kommunikationsprinciperna för Östra Nylands välfärdsområde godkändes av välfärdsområdesstyrelsen 9.11.2023. Välfärdsområdets kommunikation har som uppgift att stödja demokratin och trygghets- och välfärdstjänsterna samt klienternas tillgång till information.

Externa kommunikationskanaler är till exempel sociala medier, webbplatser och meddelanden. Möteshandlingar och tjänsteinnehavarbeslut som gäller beslutsfattandet i välfärdsområdets organ finns på välfärdsområdets webbplats. Interna kommunikationskanaler är till exempel intranät, regelbunden personalinformation och nyhetsbrev samt informationen mellan olika organisationsnivåer.

Välfärdsområdet har lämpliga anmälningsskanaler för rapportering av händelser som äventyrar patient- och klientsäkerheten, missförhållanden inom socialvården och tillbud som riktar sig mot personalen. Processen för behandling av anmälningar på olika organisationsnivåer har definierats. Dessutom finns det en kanal för anmälan av misstanke om missbruk samt anvisningar för behandling av anmälningar. Anmälningar om misstanke om missbruk behandlas inom välfärdsområdet av en intern revisor och en ledande jurist. Under år 2024 mottogs 11 anmälningar.

Det finns ett behov av att utveckla det interna informationsflödet genom organisationen. Utifrån utvärderingsenkäten bedömer ledningen att principerna för intern kontroll i anslutning till information och kommunikation delvis förverkligas.

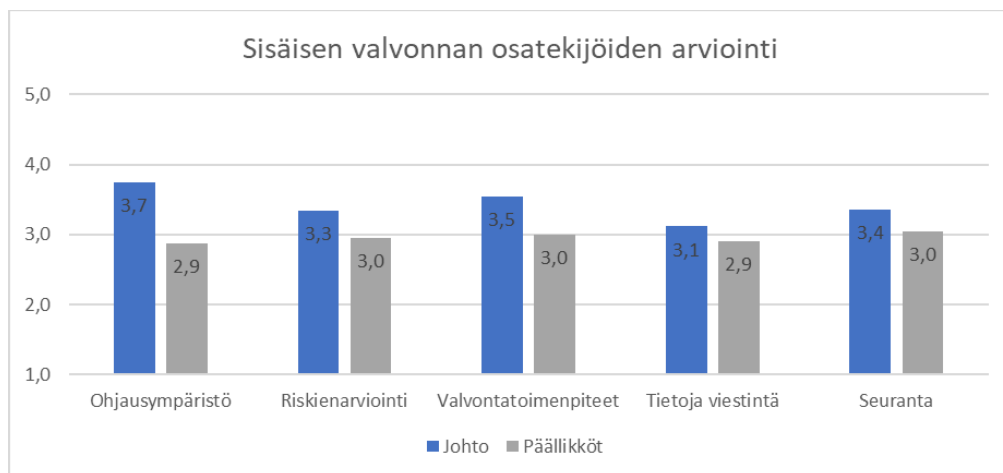
Uppföljning

Med uppföljningsåtgärder avses kontinuerliga eller separata bedömningar eller kombinationer av dessa som används för att säkerställa att det finns intern kontroll och att den fungerar. Kontinuerliga utvärderingar som ingår i verksamhetsprocesserna på olika nivåer i organisationen producerar aktuell information. De separata utvärderingarna varierar i omfattning och frekvens beroende på riskbedömningen, resultaten av de kontinuerliga utvärderingarna och ledningens övriga observationer. Utifrån utvärderingarna och observationerna kan man vidta åtgärder som följs upp. Utifrån utvärderingsenkäten ansåg ledningen att principerna för uppföljning i anknytning till riskbedömningen förverkligas delvis.

Inom välfärdsområdet genomförs kontinuerlig utvärdering och uppföljning av ledningen och cheferna, tillsyns- och kvalitetsenheten, ledningsgrupperna och välfärdsområdesstyrelsen. Separata utvärderingar inom välfärdsområdet genomförs av internrevisionen. Internrevisionens utvärdering och uppföljning baserar sig på anvisningar och riskbaserade revisionsplaner.

Resultaten av ledningens självvärderingsenkät

I slutet av 2024 riktades en självvärderingsenkät till välfärdsområdets ledning om hur komponenterna i den interna kontrollen fungerar. Ledningen bedömer tillräckligheten och ändamålsenligheten av komponenterna i den interna kontrollen på en skala från ett till fem. Utvärderingen baserade sig på hur principerna för intern kontroll förverkligas enligt modellen COSO, som beskriver komponenterna i den internationella interna kontrollen.



Egenkontroll

Enheten för tillsyn och kvalitet samordnar välfärdsområdets egenkontroll som utgör en del av den övergripande interna kontrollen och grundar sig på lagen om ordnande av social- och hälsovård. Egenkontrollen gäller ordnandet och produktionen av social- och hälsovårdstjänster enligt lag. Bedömningen och uppföljningen som utförs som egenkontroll baserar sig på programmet för egenkontroll som godkändes av välfärdsområdesstyrelsen 26.9.2024 samt på verksamhetsenheternas planer för egenkontroll. Information om genomförandet av programmet för egenkontroll publiceras på välfärdsområdets webbplats. Vid välfärdsområdets kvalitets- och tillsynsenhet arbetar tio personer, av vilka tre är specialsakkunniga inom tillsyn och kvalitet. Enheten genomför inspektionsbesök, ger anvisningar och samarbetar med tillsynsmyndigheterna. Under räkenskapsperioden genomfördes sammanlagt 62 inspektionsbesök till egna enheter som producerar tjänster eller tjänsteleverantörer inom välfärdsområdet. Under tillsynsbesöken har det gjorts observationer i fråga om till exempel iakttagande av avtal, lokaler, läkemedelssäkerhet, aseptik, personaldimensionering samt observationer i anslutning till dokumentation av begränsningsåtgärder.

Beredskap och säkerhet

Beredskapsplanen för social- och hälsovården har färdigställts och godkänts i nämnden för beredskap och säkerhet i början av år 2024. Beredskapsplanen grundar sig på statsrådets nationella riskbedömning och på den regionala riskbedömningen som Nylands räddningsväsende gjort. Den regionala beredskapsplaneringen för social- och hälsovården baserar sig på de hot som social- och hälsovårdsministeriet fastställt i den nationella beredskapsplaneringsportalen (VALSU) samt på den gemensamma riskbedömningen av

räddningsverken i Nyland för krigstid. De identifierade riskerna är: pandemi, terroristiskt hot, cyberattack, störningar i kraftförsörjningen, användning av militära maktmedel, massinvandring, CBRNE-hot. I den regionala riskbedömningen för Nyland accentueras dessutom följande hot som gäller Östra Nyland: omfattande översvämningar i bostadscentra, allvarliga olyckor med kemikalier och sprängämnen, allvarliga landsvägsolyckor, omfattande störningar och olyckor i kritisk infrastruktur, allvarlig och omfattande kärnkraftsolycka. Under räkenskapsperioden har beredskapsplaneringen fokuserat på hotet som påverkar kritisk infrastruktur.

Vid Östra Nylands välfärdsområde har säkerhets- och beredskapsfunktionen förlagts till räddningsverket där den utgör en del av verkets serviceproduktion. För välfärdsområdet har det inrättats en mångprofessionell beredskaps- och säkerhetsenhet, med tre ordinarie tjänsteinnehavare. I beredskapsverksamheten deltar dessutom representanter för olika sektorer vid sidan av den egna verksamheten.

Inom välfärdsområdet har man under räkenskapsperioden 2024 inlett beredskaps- och säkerhetsutbildningar för social- och hälsovårdssektorns enheter. Dessutom har välfärdsområdet ordnat övningen Kilpilahti24 enligt räddningslagen och förordningen om externa räddningsplaner, en evakueringsövning samt deltagit i den riksomfattande TAISTO-övningen i digital säkerhet och beredskapsövningen inom mun- och hälsovård. Det regionala lägesbildssystemet PAVAT har tagits i bruk, och som stöd för ledningen kommer det också att tas i bruk ett system som lämpar sig för att skapa en lägesbild av välfärdsområdet.

I Nyland har HUS-koncernens beredskapscentral en roll i fråga om den mera omfattande samordningen av beredskapen inom social- och hälsovårdsväsendet och i fråga om att stödja planeringsarbetet. Rollerna i anslutning till ledning av störningssituationer har preciserats under 2024 i och med avtalen för samarbetsområdena.

Utarbetandet av den regionala evakueringsplanen har framskridit under 2024. Arbetet fortsätter i en samarbetsgrupp för befolkningsskyddet som inrättas i enlighet med statsrådets förordning 2024/61.

Beskrivning av ordnandet av internrevisionen

Internrevisionen är oberoende och objektiv utvärderings-, säkrings- och konsultverksamhet. Internrevisionen bedömer ordnandet, ändamålsenligheten och resultatet i fråga om den interna kontrollen och riskhanteringen och strävar således efter att främja uppnåendet av organisationens mål och förbättra dess verksamhet.

Inom välfärdsområdet har det ordnats en oberoende internrevision enligt 7 kap. 51 § i lagen om välfärdsområden. Välfärdsområdesstyrelsen ansvarar för ordnandet av internrevisionen och godkänner internrevisionens anvisningar och årsplan. I enlighet med 53 § i förvaltningsstadgan anställs en tjänsteinnehavare som ansvarar för internrevisionen. Välfärdsområdet har inrättat en tjänst för en intern revisor som har tillsatts 1.2.2023. Internrevisionens uppdrag har utförts och rapporterats i enlighet med anvisningarna och revisionsplanen som godkänts av välfärdsområdesstyrelsen 30.3.2023.

Omfattningen av och inriktningen på revisionsåtgärden vid internrevisionen under den avslutade räkenskapsperioden

Under det andra verksamhetsåret har internrevisionen preciserat den allmänna bilden av delfaktorerna i välfärdsområdets interna kontroll. Revisionsplanen för räkenskapsperioden 2024 godkändes av välfärdsområdesstyrelsen 15.2.2024. Vid utarbetandet av revisionsplanen har man utnyttjat riskbedömningen, föregående års observationer, intervjuer med ledningen samt resultaten av enkäten. Under räkenskapsperioden har man vid behov även utfört enskilda icke-förhandsdefinierade granskningar och rådgivning.

Sedan våren 2023 har internrevisionen genomfört enkäter för att bedöma nivån på den interna kontrollen och riskhanteringen inom välfärdsområdet. Enkäterna riktar sig till ledande tjänsteinnehavare och chefer. I december 2024 genomfördes en självutvärderingsenkät riktad till ledningen samt en uppföljningsundersökning riktad till cheferna om den interna kontrollen och riskhanteringen. På basis av uppföljningsundersökningen till cheferna har utvecklingen av delfaktorerna i den interna kontrollen gått i rätt riktning under räkenskapsperioden.

Under räkenskapsperioden har separat rapporterade revisioner riktats mot kreditkortsanskaffningar, skattefria rese- och kostnadsersättningar samt uppföljning av observationer från tidigare revisioner. Dessutom har mer begränsade revisioner, utvärderingar eller rådgivning gällt bland annat behandling av personuppgifter, läkemedelsstöder, läkemedelsinventeringar och datasäkerhet. Internrevisionen har rapporterat om resultaten av enkäten och de viktigaste revisionsiakttagelserna till välfärdsområdesstyrelsen, välfärdsområdets ledare och ledningen för föremål för revision.

Centrala observationer i internrevisionen

Välfärdsområdet har fastställt den interna kontrollens och riskhanteringsgrunder. De viktigaste delfaktorerna i den interna kontrollen finns och utvecklas ständigt. Det praktiska genomförandet av en övergripande och systematisk riskhanteringsprocess inom välfärdsområdet pågår dock ännu. Välfärdsområdet har inte ett enhetligt riskhanteringsprogram, en enhetlig praxis för rapportering av riskerna eller enhetlig anvisning för riskhanteringen som anger exempelvis enhetliga bedömningskriterier och en bedömningsskala samt en process för riskhanteringen i praktiken.

Teman som upprepats vid revisionerna har varit oenhetliga verksamhetssätt i verksamheter som överförts från olika områden. Andra iakttagelser har gjorts till exempel inom följande delområden:

- • Dokumentation av kreditkortsköp och kostnadsersättningar samt godkännandekontroll
- • Efterlevnad av upphandlingsprocesser och utmaningar i samband med avtalsbevakning
- • Anvisningar och informationsflöde
- • Den systematiska riskhanteringsprocessen är ofärdig.

Komponenterna i den interna kontrollen har under räkenskapsperioden utvecklats i rätt riktning inom hela välfärdsområdet. Välfärdsområdet har vidtagit åtgärder för att avhjälpa de brister som upptäckts och arbetet fortsätter under den pågående ekonomiplaneperioden. I välfärdsområdet pågår eller har genomförts många olika underprojekt som i hög grad påverkar helheten för den interna kontrollen. Till exempel när det gäller kvalitetsarbete, datasäkerhet, beredskap, processer, anvisningar, rapporteringsverktyg och kontroller så har det skett framsteg.

Riskhanteringen som helhet kommer att utvecklas under följande räkenskapsperiod så att man dokumenterar resultaten av riskbedömningen på ansvarsområdesnivå enligt en enhetlig bedömningsskala och bedömningskriterier.

Man har satsat kraftigt på kvalitetsarbete inom välfärdsområdet. Kvalitetsarbetet baserar sig på den av Labquality Oy utvecklade SHQS-standarden (Social and Health Quality Standard) och arbetet dokumenteras i programmet Laatuportti. Under räkenskapsperioden har 25 kvalitetsauditörer utbildats bland personalen. Dessutom kommer man som en del av kvalitetsarbetet att genomföra så kallade syneförrättningar av ledningen, där de serviceansvariga tillsammans med personalen årligen bedömer bland annat effekterna av åtgärder som hänför sig till risker och möjligheter.

Produktsäkerhetsplanen publicerades 20.8.2024. I planen anges riskhanteringsåtgärder och bedömningsskalor i anslutning till medicintekniska produkter och informationssystem.

För att bedöma datasäkerhetsrisken har man tagit i bruk en webbläsarbaserad Digiturvamalli som baserar sig på valda ramar i fråga om kraven. Datasäkerhetsriskerna i välfärdsområdet och överensstämmelse med kraven har bedömts i förhållande till standarden ISO 27001, NIS2 direktivet, informationshanteringslagen och kriterierna för bedömning av informationssäkerheten inom den offentliga förvaltningen. Cybersäkerheten har utvecklats i och med SOC-cybersäkerhetscentret som togs i bruk under räkenskapsperioden 2024.

Kontrollmiljön för betalningstrafiken har utvecklats under räkenskapsperioden. Man har utvecklat tillsynen över upphandlingarna, bland annat genom att begränsa upphandlingsfullmakterna och fastställa en ny process för upphandlingsförslag och upphandlingsbeslut.

Man har förbättrat den kontinuerliga uppföljningen, den kunskapsbaserade ledningen och rapporteringen bland annat genom att ta i bruk en rapport om centrala prestationsmätare för social- och hälsovårdens verksamhet samt projekthanteringsprogrammet.

Välfärdsområdesstyrelsens helhetsbedömning och centrala slutsatser

En effektiv intern kontroll förutsätter att alla komponenter inom den interna kontrollen och principerna som hör till dem har beaktats i planeringen och genomförandet av den interna kontrollen samt fungerar tillsammans som en helhet. Komponenterna i välfärdsområdets interna kontroll existerar, men verksamheten inom den interna kontrollen och riskbedömningen som en effektiv helhet befinner sig fortfarande i utvecklingsskedet. Anvisningarna för internrevisionen, programmet för egenkontroll och beredskapsplanen har utarbetats och genomförts. Grunderna som styr den interna kontrollen och riskhanteringen som helhet har

godkänts och genomförandet av dem i praktiken fortsätter och utvecklas under den gällande ekonomiplaneperioden.

1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Tuloslaskelma - Resultaträkning	2024 1 000 €	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	53 667,3	49 338,6	7 637,5
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-490 500,3	-458 781,8	-7 637,2
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-436 833,0	-409 443,2	0,3
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	389 349,2	375 323,6	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader			
Korkotuotot - Ränteintäkter	244,9	549,6	0,0
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	146,0	50,3	0,3
Korkokulut - Räntekostnader	-579,9	0,0	
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	-33,2	-32,3	-0,6
Vuosikate - Årsbidrag	-47 706,0	-33 552,0	0,0
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar	-784,8	-1 016,8	0,0
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	-48 490,9	-34 568,8	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-48 490,9	-34 568,8	0,0

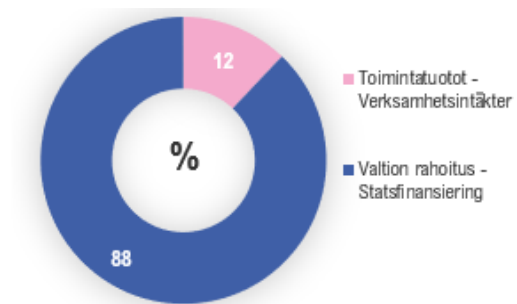
Intäkter

År 2024 inflöt verksamhetsintäkter till Östra Nylands välfärdsområde till ett värde av 53,7 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna bestod av fakturerade försäljningsintäkter (29 %), avgiftsintäkter (42 %), stöd och bidrag från staten (20 %) samt andra intäkter (9 %). Av de totala intäkterna utgjorde bidragen från staten merparten (88 %) och en liten andel av verksamhetsintäkterna i verksamheten (12 %). De totala intäkternas procentandelar var desamma som föregående år.

Tabell. Intäkter 2022–2024

Tuotot - Intäkter	2024 1 000 €	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	53 667,3	49 338,6	7 637,5
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	389 349,2	375 323,6	0,0
Rahoitustuotot - Finansiella intäkter	390,9	599,9	0,3
Yhteensä - Totalt	443 407,3	425 262,2	7 637,7

Figur. Intäkternas fördelning 2024



Kostnader

Verksamhetskostnaderna uppgick till 490,5 miljoner euro och består huvudsakligen av personalkostnader (29 %) och tjänsteupphandling (60 %). Av verksamhetskostnaderna är 3 procent material, förnödenheter och varor, 3 procent bidrag och 5 procent andra kostnader med anknytning till verksamhetskostnader.

Personalkostnaderna uppgick till 96 procent på grund av svårigheter att fylla vakanta tjänster inom social- och hälsovården. Otillsatta vakanser ledde till ökad upphandling av tjänster både som kundservice och som hyrd arbetskraft. Av tjänsteköpen var 77 procent kundserviceköp framför allt inom den specialiserade sjukvården och till en liten del tjänster som köpts från andra välfärdsområden. En betydande del av kundserviceköpen är långvarig sluten vård eller köp av boendeservice (barnskydd, boende för personer med funktionsnedsättning och äldre samt arbete inom psykisk hälsa och missbruk). Hyrd arbetskraft utgjorde 8 procent av serviceköpen, ICT-tjänster och programvarulicenser 5 procent och köp av laboratorieundersökningar 1 procent. Andelen av andra serviceköp var knappt 10 procent av helheten.

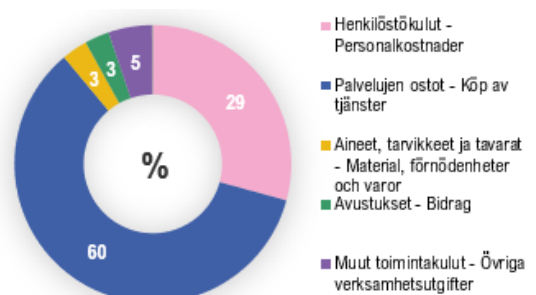
Material, förnödenheter och varor-kontogruppens mest betydande konton är livsmedel (19 %), kostnadsfria distributionsmaterial (13 %), läkemedel (8 %), vårdartiklar (34 %) och medicinska rehabiliteringshjälpmedel (7 %), som tillsammans står för drygt 80 procent av kontogruppens kostnader. Betydande poster i bidrag är stöd för närståendevård (40 %) samt andra bidrag till hushåll (49 %) som täcker 90 procent av det totala bidragsbeloppet. Övriga verksamhetskostnader är hyror för byggnader, maskiner och anordningar.

Förberedelseverksamheten i Östra Nylands välfärdsområde under 2022 var mycket småskalig, vilket innebär att den inte är jämförbar med de faktiska verksamhetsåren. I stället var kostnadsstrukturen 2023 mycket liknande det gångna året 2024. Intäkternas och kostnadernas relativa procentandelar har i praktiken inte förändrats alls.

Tabell. Kostnader 2022–2024

Kulut - Kostnader	2024 1 000 €	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Henkilöstökulut - Personalkostnader	143 627,4	135 360,9	1 153,8
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	293 042,3	277 337,1	6 177,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	14 875,8	13 925,2	8,5
Avustukset - Bidrag	14 084,0	10 130,0	208,9
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	24 870,8	22 028,5	88,4
Rahoituskulut - Finansiella kostnader	613,1	32,3	0,6
Yhteensä - Totalt	491 113,4	458 814,1	7 637,7

Figur. Kostnadernas fördelning 2024



Verksamhets- och årsbidrag

Verksamhetsbidraget beskriver statsfinansieringens andel av kostnaderna för verksamheten i Östra Nylands välfärdsområde. Genom att dra av kostnaderna från verksamhetsintäkterna får man ett negativt verksamhetsbidrag på 436,8 miljoner euro. Ett negativt årsbidrag på 47,7 miljoner euro återspeglar de tillgångar som kvarstår i inkomstfinansieringen för investeringar, amorteringar på lån och placeringar. Ett årsbidrag med ett betydande underskott beskriver inkomstfinansieringen för också det andra verksamhetsåret som svag. Efter avskrivningarna visade räkenskapsperiodens resultat ett underskott på 48,5 miljoner euro.

Tuloslaskelman tunnusluvut - Resultaträkningens nyckelt	2024	2023	2022
Toimintatuotot/ toimintakulut, % -	10,9	10,8	100,0
Verksamhetsintäkter/ verksamhetskostnader, %			
Vuosikate/ poistot, % - Årsbidrag/ avskrivningar, %	-6 078,6	-3 299,8	0,0
Vuosikate, euroa/ asukas - Årsbidrag €/ invånare	-480	-339	0,0
Asukasmäärä - Antal invånare	99 429	98 990	98 972

1.3.2 Finansiering av verksamheten

I en finansieringsanalys sammanställs välfärdsområdets alla penningkällor och användningen av pengarna under räkenskapsperioden. Finansieringsanalysen beskriver hur räkenskapsperiodens affärstransaktioner påverkar välfärdsområdets likvida penningmedel.

Rahoituslaskelma - Finansieringanalys	2024 1 000 €	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta - Verksamhetens kassaflöde			
Vuosikate - Årsbidrag	- 47 706,0	- 33 552,0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät -	2 336,1	7 097,2	0,0
Korrigeringsposter till den interna finansieringen			
Investointien rahavirta - Investeringskassaflöde			
Investointimenot - Investeringsutgifter	- 7 466,6	- 1 937,1	- 33,3
Rahoitusosuudet investointeihin -	30,0	658,2	0,0
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot - Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	1,6	0,0	0,0
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringskassaflöde	- 52 805,0	- 27 733,7	- 33,3
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde			
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken	41 845,4	8 006,1	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Ändring i kortfristiga lån	41 845,4	8 006,1	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten	13 539,7	- 15 081,6	34 509,2
Saamisten muutos	11 485,8	- 25 302,6	0,0
Korottomien velkojen muutos	2 053,9	10 221,0	34 509,2
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	55 385,1	- 7 075,5	34 509,2
Rahavarojen muutos - Förändring av likvida medel	2 580,2	- 34 809,3	34 475,9
Rahavarat - Likvida medel 31.12.	2 607,9	27,8	34 837,0
Rahavarat - Likvida medel 1.1.	27,8	34 837,0	361,1

Det preliminära resultatet av finansieringsanalysen av kassaflödet från verksamheten och investeringarna i sig är redan ett nyckeltal vars positiva belopp (överskott) visar hur mycket av kassaflödet som återstår i nettoutlåningen, amorteringarna och likviditetsförstärkningen och det negativa beloppet (underskott) visar att utgifterna måste täckas antingen genom minskning av befintliga kassamedel eller med främmande kapital.

I finansieringskalkylens nyckeltal kan man med utfallet för mellansumman för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren följa upp hur investeringarnas egenfinansiering utfaller på längre sikt. Kravet på egenfinansiering uppfylls om utfallet det senaste avslutade bokslutsåret är positivt. Utfallet av verksamhetens och investeringarnas penningflöde skulle inte få bli bestående negativt.

Räkenskapsperioden 2024 gav ett årsbidrag på -47,7 miljoner euro. I korrigeringsposterna för inkomstfinansieringen syns en avsättning på cirka 2 miljoner euro för HUS-sammanslutningens underskott och Apotti Oy:s aktier har genererat en försäljningsförlust om 0,3 miljoner. Verksamhetens kassaflöde uppgick totalt till -45,4 miljoner euro. Investeringsutgifterna var -7,5 miljoner euro. Efter de bidrag som riktades till investeringarna blev kassaflödet för investeringarna -7,4 miljoner euro. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde på -80,6 miljoner euro för de två första verksamhetsåren visar att organisationens ekonomiska situation är utmanande.

Rahoituslaskelman tunnusluvut - Nyckeltal för finansieringsanalys	2024	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta -			
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde totalt för 5 år 1000 €	- 80 572,0	- 27 767,1	- 33,3
Investointien tulorahoitus - Investeringarnas inkomstfinansiering, %	- 641,5	- 2 623,5	0,0
Laskennallinen lainanhoitokate - Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-10,9	-41,1	-
Kassan riittävyys, pv - Kassans tillräcklighet, dagar	1,9	0,0	1 657,6
Asukasmäärä - Antal invånare	99 429	98 990	98 972

Välfärdsområdets kalkylerade låneskötselbidrag var -10,9. Nyckeltalet visar att man med negativt årsbidrag för välfärdsområdet inte kan täcka återbetalning av lånekapital eller räntekostnader. På lång sikt utvecklas det utifrån det negativa årsbidraget ingen förmåga att sköta lån inom välfärdsområdet, och därför äventyras den långsiktiga utvecklingen av verksamheten och genomförandet av investeringar.

Välfärdsområdets kassamedel befann sig i ett kritiskt tillstånd i slutet av 2024. Välfärdsområdet hade per 31.12.2024 endast 2,6 miljoner euro i likvida medel, vilket innebär att kassamedlen vid tidpunkten för bokslutet skulle ha räckt till att täcka betalningar i knappt två dagar. Under räkenskapsperioden 2024 tvingades man på grund av likviditetsproblem att förlita sig på kortfristiga lån på totalt 50 miljoner euro för att täcka driftsekonomiutgifterna. På lång sikt krävs det åtgärder för att säkerställa tillräckliga penningmedel och en stabilisering av ekonomin.

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Den finansiella ställningen och betalningsberedskapen för Östra Nylands välfärdsområde försämrades under räkenskapsperioden 2024. Den finansiella ställningen har försämrats av det negativa årsbidraget på 47,7 miljoner euro. Förändringen i likvida medel i bokslutet var 2,6 miljoner euro. Välfärdsområdets välfärdsområdesfullmäktige beslutade 12.3.2024 § 24 att godkänna inrättandet av bilaterala välfärdsområdesprogram eller alternativt kommuncertifikatprogram för kortfristig finansiering tillsammans med penninginstitut. Under räkenskapsperioden togs ett kortfristigt lån på 50 miljoner euro för att säkerställa likviditeten. Något långfristigt lån togs inte ut under räkenskapsperioden 2024.

Tase - Balansräkning	31.12.2024 1 000 €	31.12.2023 1 000 €	31.12.2022 1 000 €
VASTAAVAA - AKTIVA			
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	36 470,8	30 157,8	33,3
<i>Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter</i>	0,0	58,4	0,0
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	0,0	58,4	0,0
<i>Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter</i>	9 487,3	2 777,1	22,5
Rakennukset - Byggnader	418,2	435,6	0,0
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	3 456,4	1 898,4	22,5
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat - Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	5 612,6	443,0	0,0
<i>Sijoitukset - Placeringar</i>	26 983,5	27 322,3	10,8
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	26 983,5	27 322,3	10,8
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	948,6	898,8	0,0
Muut toimeksiantojen varat - Övriga förvaltade medel	948,6	898,8	0,0
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	19 663,6	28 569,3	35 442,3
<i>Saamiset Fordringar</i>			
<i>Pitkäaikaiset saamiset - Långfristiga fordringar</i>	22,2	0,0	0,0
Lainasaamiset - Lånefordringar	22,2	0,0	0,0
<i>Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar</i>	17 033,5	28 541,5	605,2
Myyntisaamiset - Kundfordringar	5 770,4	6 672,3	0,0
Muut saamiset - Övriga fordringar	4 308,0	4 523,7	506,6
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	6 955,1	17 345,4	98,6
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	2 607,9	27,8	34 837,0
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	57 083,0	59 625,8	35 475,6

Tase - Balansräkning	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA - PASSIVA			
Oma pääoma - Eget kapital	-66 335,8	-17 844,9	0,0
Peruspääoma - Grundkapital	16 723,8	16 723,8	0,0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä - Över-/underskott från tidigare	-34 568,8	0,0	0,0
Tilikauden yli-/alijäämä - Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-48 490,9	-34 568,8	0,0
Pakolliset varaukset - Obligatoriska avsättningar	9 096,1	7 097,2	0,0
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	9 096,1	7 097,2	0,0
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital	948,6	898,8	0,0
Muut toimeksiantojen varat - Övriga förvaltade medel	948,6	898,8	0,0
Vieras pääoma - Främmande kapital	113 374,1	69 474,8	35 475,6
<i>Lyhytaikainen vieras pääoma - Kortfristig främmande kapital</i>	<i>113 374,1</i>	<i>69 474,8</i>	<i>35 475,6</i>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta - Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	50 000,0	8 154,6	0,0
Saadut ennakot - Erhållna förskott	181,0	110,3	29 923,8
Ostovelat - Leverantörsskulder	28 807,5	23 832,1	1 304,4
Muut velat - Övriga skulder	0,7	2 300,9	86,9
Siirtovelat - Resultatregleringar	34 384,9	35 077,0	4 160,4
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA TOTALT	57 083,0	59 625,8	35 475,6

Taseen tunnusluvut - Balansräkningens nyckeltal	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Omavaraisuusaste, % - Soliditet, %	-116,6	-30,0	0,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, % - Relativ skuldsättning, %	25,6	-	-
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % -	34,8	-	-
Skulder och ansvar i procent av verksamhetsintäkter, %			
Kertynyt yli-/ alijäämä, 1000 € - Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	-83 059,6	-34 568,8	0,0
Kertynyt yli-/ alijäämä, €/ asukas - Ackumulerat över-/underskott, €/ inv.	-835	-349	-
Lainakanta 31.12., 1000 € - Lånestock 31.12., 1000 €	50 000,0	8 154,6	0,0
Lainakanta 31.12., €/ asukas - Lånestock 31.12., €/ invånare	503	82	-
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 € -	112 603,0	63 296,6	0,0
Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €			
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas - Lån och hyresansvar, €/invånare	1 132	639	-
Asukasmäärä - Antal invånare	99 429	98 990	99 073

1.5 Totala inkomster och utgifter

Beräkningen av de totala inkomsterna och utgifterna har gjorts i resultaträkningen och finansieringsanalysen som endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner. Begreppen totalinkomst och totalutgift täcker i kalkylen den egentliga verksamhetens och investeringarnas inkomster och utgifter samt finansieringsverksamhetens källor och användning av pengar. Skillnaden mellan de totala intäkterna och utgifterna –10,96 miljoner euro var densamma som skillnaden mellan penningmedel och andra likviditetsförändringar.

Kokonaistulot ja -menot	2024	2024	2023	2023	2022	2022
Totals inkomster och utgifter	1 000 €	%	1 000 €	%	1 000 €	%
Tulot - Inkomster						
Toiminta - Verksamhet						
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	53 667	11,1	49 339	11,4	7 637	100,0
Valtion rahoitus - Statlig finansiering	389 349	80,2	375 324	86,5	0	0,0
Korkotuotot - Räntetäkter	245	0,1	550	0,1	0	0,0
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	146	0,0	50	0,0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät -						
Korrigeringsposter till den interna finansieringen						
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot						
- Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	-2	0,0	0	0,0	0	0,0
Investoinnit - Investeringar						
Rahoitusosuudet investointimenoihin -						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	30	0,0	658	0,2	0	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot -						
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	2	0,0	0	0,0	0	0,0
Rahoitustoiminta - Finansieringsverksamhet						
Lyhytaikaisten lainojen lisäys - Ökning av kortfristiga lån	41 845	8,6	8 006	1,8	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä - Totals inkomster	485 283	100,0	433 926	100,0	7 638	100,0

Kokonaistulot ja -menot	2024	2024	2023	2023	2022	2022
Totals inkomster och utgifter	1 000 €	%	1 000 €	%	1 000 €	%
Menot - Utgifter						
Toiminta - Verksamhet						
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	490 500	98,8	458 782	101,1	7 637	99,6
Korkokulut - Räntekostnader	580	0,1	0	0,0	0	0,0
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	33	0,0	32	0,0	1	0,0
Tulorahoituksen korjauserät -						
Korrigeringsposter till den interna finansieringen						
Pakollisten varausten muutos - Ändringar i avsättningar						
- Pakollisten varausten lisäys (-), vähennys (+)						
Avsättningar, ökning (-), minskning (+)	-1 999	- 0,4	-7 097	- 1,6	0	0,0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot						
Överlåtelseförluster av tillgångar bland bestående aktiva	-339	- 0,1	0	0,0	0	0,0
Investoinnit - Investeringar						
Investointimenot - Investeringsutgifter	7 467	1,5	1 937	0,4	33	0,4
Rahoitustoiminta - Finansieringsverksamhet						
Antolainasaamisten lisäykset - Ökning av utlåningsfordringar	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys - Minskning av långfristiga lån	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen vähennys - Minskning i eget kapital	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Oman pääoman vähennys - Minskning av eget kapital	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kokonaismenot yhteensä - Totals utgifter	496 242	100,0	453 654	100,0	7 671	100,0

1.6 Velfärdsområdeskoncernens verksamhet och ekonomi

1.6.1 Sammanställning av de sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet

Enligt 118 § i lagen om velfärdsområden (611/2021) ska "ett velfärdsområde som inte har några dottersammanslutningar, men som är medlem i en velfärdssammanslutning eller delägare i ett bolag som avses i denna paragraf, i sitt bokslut ta in uppgifter som motsvarar ett koncernbokslut."

Enligt 8 § i bokföringslagen (30.12.1997/1336) är "ett intresseföretag ett ägarintresseföretag där den bokföringsskyldige innehar minst en femtedel och högst hälften av det röstetal som ägarintresseföretagets aktier eller andelar medför."

Till Östra Nylands velfärdsområdeskoncern hör följande sammanslutningar och företag:

Sammanslutningens namn	Ägarform	Ägarandel, %
HUS-sammanslutningen	velfärdssammanslutning	6,491
HPK Palvelut Oy	intresseföretag	45,00

HUS-sammanslutningen är en velfärdssammanslutning som avses i 58 § i lagen om velfärdsområden.

1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

Koncerndirektivet för Östra Nylands velfärdsområde godkändes av velfärdsområdesfullmäktige 14.6.2022. Koncerndirektivet styr de sammanslutningar som hör till koncernen.

HUS-sammanslutningen

HUS-sammanslutningen producerar specialiserad sjukvård för velfärdsområdena i Nyland och sammanslutningen ägs av Nylands fyra velfärdsområden: Västra Nyland, Mellersta Nyland, Östra Nyland, Vanda och Kervo samt Helsingfors stad.

HUS tillhandahåller specialiserad sjukvård för nästan två miljoner invånare i Nyland och är den näst största offentliga arbetsgivaren efter Helsingfors stad. På riksnivå har sammanslutningen en betydande och central uppgift som expert på krävande specialiserad sjukvård, forskning, undervisning och beredskap.

HUS-sammanslutningens högsta beslutande organ är sammanslutningsstämman, som sammanträder minst två gånger om året. Beslutanderätten vid sammanslutningsstämman utövas av en representant för varje ägarmedlem vid sammanslutningsstämman. Sammanslutningsstämman beslutar bland annat om strategin, förvaltningsstadgan, budgeten

och bokslutet. Den rösträtt som en representant utövar vid sammanslutningsstämman tillfördelas av den andel av invånarantalet i Nyland som den medlem hen representerar har.

Sammanslutningsstyrelsen leder HUS-sammanslutningens verksamhet, förvaltning och ekonomi. Styrelsen koncentrerar sig särskilt på att förverkliga de strategiska målen och upprätthålla balansen i ekonomin. Möten hålls minst en gång i månaden. Styrningen av HUS-sammanslutningen på strategisk nivå genomförs dessutom vid ledningens samarbetsmöten varje månad. Mellan HUS-sammanslutningen och välfärdsområdet finns det flera operativa arbetsgrupper som tjänsteinnehavare och sakkunniga inom välfärdsområdet deltar i. Sådana operativa arbetsgrupper finns bland annat i fråga om ekonomiledningen, investeringsstyrningen, samarbetet inom social- och hälsovården samt beredskapsärenden. Arbetsgrupperna sammanträder 1–4 gånger i månaden.

Kostnaderna för den specialiserade sjukvården utgör ungefär en tredjedel av budgeten för Östra Nylands välfärdsområde. Östra Nylands välfärdsområdesstyrelse svarar för genomförandet av ägarstyrningen.

HPK Palvelut Oy

HPK Palvelut Oy producerar ekonomi-, personal-, IKT-basinformationsteknik- och översättningstjänster för sina ägare, Östra Nylands välfärdsområde och Borgå stad. Även Sibbo kommun är delägare i bolaget med en ägarandel på 0,1 procent.

Det högsta beslutande organet för HPK Palvelut Oy är styrelsen, som 2024 bestod av medlemmar i kundorganisationernas förtroendeorgan (välfärdsområdesstyrelsen, stadsstyrelsen) i enlighet med delägaravtalet. Dessutom har det grundats delegationer för varje serviceområde där båda kunderna är representerade. På hösten 2024 beslutade man dessutom att grunda en gemensam strategisk delegation för bolaget och kunderna. Medlemmarna i delegationerna representerar kundorganisationernas tjänstemannaledning.

Under 2024 lät välfärdsområdet göra en konsultutredning, och utifrån den gör man ändringar i avtalsstrukturen och den operativa ägarstyrningen. Avsikten är att ändringarna ska träda i kraft vid ingången av 2025. Hösten 2024 började man också utarbeta en gemensam ägarstrategi med Borgå stad.

HPK Palveluts omsättning för 2024 uppgick till 15,1 miljoner euro, varav cirka 7 miljoner euro kommer från försäljning till välfärdsområdet. Bolaget hade 93 anställda per 31.12.2024. Personalens tillväxt under räkenskapsperioden var cirka 13 personer.

1.6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

I HUS-sammanslutningen utarbetades ett produktivitets- och ekonomiprogram för åren 2024–2027 samt ett anpassningsprogram på 130,3 miljoner euro för 2024. Med åtgärderna lyckades man balansera ekonomin. Den ekonomiska utvecklingen för HUS förblev dock utanför budgetförslaget för 2024. Den mest betydande faktorn bakom uppkomsten av underskottet var kostnader relaterade till volymen av tjänsteproduktion.

HUS resultat blev ett underskott på 30,4 miljoner euro. Utjämnningen av underskottet har beaktats som en obligatorisk avsättning i välfärdsområdets bokslut (totalt cirka 9,1 miljoner euro för 2023–2024).

HPK Palvelut Oy nådde den planerade omfattningen under den tredje räkenskapsperioden 2024. Många inledande utmaningar har övervunnits och bolaget har på många fronter verkat enligt planen. Under räkenskapsperioden etablerade bolaget en kontinuerlig service och fortsatte med utvecklingsåtgärderna.

HPK Palvelut Oy:s omsättning under räkenskapsperioden var 15,1 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat före skatt var 22 462,78 euro.

1.6.4 Uppskattning av koncernens sannolika framtida utveckling

I HUS-sammanslutningens bokslut för åren 2022–2024 måste det ackumulerade underskottet på 141,7 miljoner euro täckas senast vid slutet av 2025.

HPK Palvelut Oy fortsätter sina förbättrings- och utvecklingsåtgärder för att förbättra servicekvaliteten och dokumentationen av servicen. Viktiga projekt våren 2025 är att främja avtalshelheten, implementera förändringshantering, genomföra effekterna av organisationsförändringen i praktiken samt att främja och stödja kundernas projekt.

1.6.5 Redogörelse om ordnandet av koncernövervakning

Verkställande direktören och styrelsen för intresseorganisationen för välfärdsområdet ska på begäran ge koncernledningen de uppgifter som behövs för bedömning av koncernens ekonomiska ställning och beräkning av resultatet av dess verksamhet samt, om inte något annat följer av lagen, övriga uppgifter och utredningar som begärts av dem. Koncernledningen övervakar efterlevnaden av koncerndirektivet.

1.6.6 Koncernbokslutet och nyckeltalen i det

Konsernituloslaskelma - Koncernresultaträkning	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	245 232,3	232 072,5
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	- 672 491,3	- 632 869,6
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	73,6	- 156,4
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	- 427 185,3	- 400 953,5
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	389 349,2	375 323,6
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader		
Korkotuotot - Ränteintäkter	567,0	892,4
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	189,7	87,6
Korkokulut - Räntekostnader	- 1 837,8	- 772,5
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	- 40,0	- 48,7
Vuosikate - Årsbidrag	- 38 957,2	- 25 471,0
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar		
Suunnitelman mukaiset poistot - Avskrivningar enligt plan	- 9 197,9	- 9 151,3
Arvonalentumiset - Nedskrivningar	0,0	9,4
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	- 48 155,1	- 34 613,0
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	- 13,7	- 6,3
Laskennalliset verot - Latenta skatter	- 21,0	- 10,5
Vähemmistöosuudet - Minoritetsandelar	- 26,0	- 29,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	- 48 215,9	- 34 658,9

Konsernituloslaskelman tunnusluvut - Koncernresultaträkningens nyckeltal	2024	2023
Toimintatuotot/ toimintakulut, % -	36,5	36,7
Verksamhetsintäkter/ verksamhetskostnader, %		
Vuosikate/ poistot, % - Årsbidrag/ avskrivningar, %	- 423,5	- 278,6
Vuosikate, euroa/ asukas - Årsbidrag €/ invånare	- 391,8	- 257,3
Hyvinvointialueen asukasmäärä - Antal invånare i välfärdsområdet	99 429	98 990

Konsernin rahoituslaskelma - Koncernens finansieringsanalys	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta - Verksamhetens kassaflöde		
Vuosikate - Årsbidrag	- 38 957,2	- 25 471,0
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	- 13,7	- 6,3
Tulorahoituksen korjauserät -	- 395,9	- 103,3
Korrigeringsposter till den interna finansieringen		
Investointien rahavirta - Investeringsarnas kassaflöde		
Investointimenot - Investeringsutgifter	- 22 495,4	- 17 682,7
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	68,5	692,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot -		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	737,1	180,5
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringsarnas kassaflöde	- 61 056,6	- 42 390,3
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde		
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys - Ökning av långfristiga lån	10 710,2	10 385,6
Pitkäaikaisten lainojen vähennys - Minskning av långfristiga lån	- 2 473,4	- 2 476,2
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Ändring i kortfristiga lån	41 845,4	0,0
Oman pääoman muutokset - Förändring i eget kapital	0,0	- 64,1
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten	12 367,5	- 7 679,8
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	62 449,7	165,4
Rahavarojen muutos - Förändring av likvida medel	1 393,0	- 42 224,9
Rahavarat - Likvida medel 31.12.	10 504,1	9 111,1
Rahavarat - Likvida medel 1.1.	9 111,1	43 329,9

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut - Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta - Verksamhetens och investeringsarnas kassaflöde totalt för 5 år 1000 €	- 103 447,0	- 42 390,3
Investointien tulorahoitus - Investeringsarnas inkomstfinansiering, %	- 173,7	- 149,9
Laskennallinen lainanhoitokate - Kalkylmässigt låneskötselbidrag	- 3,8	- 3,9
Kassan riittävyys, pv - Kassans tillräcklighet, dagar	5,5	5,1
Asukasmäärä - Invånarantal	99 429	98 990

Konsernitase - Koncernbalansräkning	2024 1 000 €	2023 1 000 €
VASTAAVAA - AKTIVA		
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	122 173,4	109 499,4
<i>Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter</i>	3 953,6	4 474,6
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	0,6	59,0
Muut pitkävaikutteiset menot -		
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 953,0	4 415,7
 <i>Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter</i>	 111 770,8	 98 859,7
Maa- ja vesialueet - Mark- och vattenområden	929,0	976,8
Rakennukset - Byggnader	67 085,1	66 865,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet -		
Fasta konstruktioner och anordningar	2 005,4	2 043,8
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	11 615,5	11 296,1
Muut aineelliset hyödykkeet - Övriga materiella tillgångar	317,3	325,0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat -		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	29 818,4	17 352,5
 <i>Sijoitukset - Placeringar</i>	 6 449,0	 6 165,1
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	6 443,4	6 159,5
Muut saamiset - Övriga fordringar	5,5	5,5
 Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	 1 581,9	 1 431,5
 Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	 39 642,6	 51 220,0
<i>Vaihto-omaisuus - Omsättningstillgångar</i>	2 535,7	2 631,9
 <i>Saamiset - Fordringar</i>		
<i>Pitkäaikaiset saamiset - Långfristiga fordringar</i>	22,6	0,0
<i>Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar</i>	26 580,2	39 476,9
 Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	10 504,1	9 111,1
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	163 397,9	162 150,8

Konsernitase - Koncernbalansräkning	2024 1 000 €	2023 1 000 €
VASTAAVAA - AKTIVA		
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	122 173,4	109 499,4
<i>Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter</i>	3 953,6	4 474,6
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	0,6	59,0
Muut pitkävaikutteiset menot -		
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 953,0	4 415,7
 <i>Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter</i>	 111 770,8	 98 859,7
Maa- ja vesialueet - Mark- och vattenområden	929,0	976,8
Rakennukset - Byggnader	67 085,1	66 865,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet -		
Fasta konstruktioner och anordningar	2 005,4	2 043,8
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	11 615,5	11 296,1
Muut aineelliset hyödykkeet - Övriga materiella tillgångar	317,3	325,0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat -		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	29 818,4	17 352,5
 <i>Sijoitukset - Placeringar</i>	 6 449,0	 6 165,1
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	6 443,4	6 159,5
Muut saamiset - Övriga fordringar	5,5	5,5
 Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	 1 581,9	 1 431,5
 Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	 39 642,6	 51 220,0
<i>Vaihto-omaisuus - Omsättningstillgångar</i>	2 535,7	2 631,9
 <i>Saamiset - Fordringar</i>		
<i>Pitkäaikaiset saamiset - Långfristiga fordringar</i>	22,6	0,0
<i>Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar</i>	26 580,2	39 476,9
 Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	10 504,1	9 111,1
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	163 397,9	162 150,8

Konsernitase - Koncernbalansräkning	2024 1 000 €	2023 1 000 €
VASTATTAVAA - PASSIVA		
Oma pääoma - Eget kapital	-66 181,3	-18 120,4
Peruspääoma - Grundkapital	16 724,3	16 724,3
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder	58,3	58,3
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä -		
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-34 748,0	-244,1
Tilikauden yli-/alijäämä -		
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-48 215,9	-34 658,9
Vähemmistöosuudet - Minoritetsandelar	76,0	50,0
Pakolliset varaukset - Avsättningar	2 173,2	2 541,9
Eläkevaraukset - Avsättningar för pensioner	33,4	33,4
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	2 139,8	2 508,5
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital	1 581,9	1 431,5
Vieras pääoma - Främmande kapital	225 748,2	176 247,9
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma -		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	71 969,1	64 088,7
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma -		
Långfristigt räntefritt främmande kapital	323,7	302,6
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma -		
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	52 708,6	10 506,8
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma -		
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	100 746,8	101 349,7
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT	163 397,9	162 150,8

Konsernitaseen tunnusluvut - Koncernbalansräkningens nyckeltal	2024	2023
Omavaraisuusaste - Soliditet, %	-41,4	-11,4
Suhteellinen velkaantuneisuus - Relativ skuldsättning, %	35,0	28,4
Kertynyt yli-/ alijäämä -		
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 €	-82 963,9	-34 903,0
Kertynyt yli-/ alijäämä, €/ asukas -		
Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	-834,4	-352,6
Konsernin lainat, €/asukas - Koncernens lån, €/invånare	1 254,5	834,5
Konsernin lainakanta - Koncernens lånestock 31.12.,1000 €	124 677,7	74 595,5
Lainat ja vuokravastuut - Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €	224 058,6	163 989,5
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas -		
Lån och hyresansvar, €/invånare	2 253,5	1 656,6
Hyvinvointialueen asukasmäärä -		
Antal invånare i välfärdsområdet	99 429	98 990

1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Östra Nylands välfärdsområdes resultat 2024, -48 490 851,46 ger inte anledning till behandling av resultatet.

Välfärdsområdesstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens underskott 48 490 851,46 överförs till överskott/underskott under tidigare räkenskapsperioder i balansräkningen.

Eftersom det inte finns några överskott från tidigare räkenskapsperioder, förutsätter välfärdsområdets ekonomi balanseringsåtgärder.

1.7.2 Åtgärder för att balansera ekonomin

Om välfärdsområdet uppvisar underskott i bokslutet, ska det täckas inom två år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes, det vill säga under tre år räknat från bokslutstidpunkten. Om det uppstår ett ytterligare underskott i välfärdsområdet, har det nya underskottet ingen självständig täckningstid. Tidsfristen för att täcka ökningen av underskottet är densamma som för det ursprungliga underskottet.

I Östra Nylands välfärdsområde var underskottet 34,6 miljoner euro 2023 och 2024 uppgick underskottet till 48,5 miljoner euro. Det kumulativa underskottet för 2023–2024 är 83,1 miljoner euro. Åtgärderna i produktivhetsprogrammet har rätt riktning och är ändamålsenliga, men spareffekten syns med fördröjning och delvis först under kommande år. Välfärdsområdets kostnadsutfall 2024 jämfört med bokslutet för 2023 (+6,9 %) är för stort i förhållande till ökningen av statsfinansieringen (+3,7 %) och kostnadsutvecklingen måste dämpas kraftigare.

I produktivhetsprogrammet som godkänts av välfärdsområdesfullmäktige 12.12.2023 har fokus lagts på att definiera produktivhetsmålen för den så kallade A-korgen och de åtgärder som prioriteras för att försöka uppnå ekonomisk balans. Eftersom verkställandet av dessa produktivhetsobjekt dock inte framskridit enligt planerna, övergick man i produktivhetsprogrammet till beredning av utvalda åtgärder med vilka man sänker tillgänglighetsnivån för tjänsterna (korg B) eller försämrar servicenivån och skär ner på den (korg C). Välfärdsområdesstyrelsen beslutade 26.9.2024 att inleda samarbetsförfaranden gällande produktivhetsprogrammets åtgärder i B- och C-korgarna för att bereda fortsatta åtgärder för balansering av ekonomin. Vid välfärdsområdesfullmäktiges möte 10.12.2024 godkändes servicenätplanen samt budgeten för 2025 och den ekonomiska planen för åren 2025–2028. Då beslutades det att endast genomföra en del av produktivhetsåtgärderna.

Åtgärder för att öka effektiviteten inom sektorerna har beaktats i budgeten enligt det som godkänts av välfärdsområdesfullmäktige, cirka 4,1 miljoner euro avsatta för 2025. Välfärdsområdets externa verksamhetsbidrag blir 13,0 miljoner euro sämre än rambeslutet i budgeten för 2025, som slutar med ett överskott på 8,1 miljoner euro. För 2026 har det föreslagits ytterligare besparingar baserat på de föreslagna åtgärderna, vilket inkluderar 0,3 miljoner euro. Dessutom förväntas en kostnadsminskning på 1,2 miljoner euro under 2026, till exempel genom att omförhandla hyresavtal. År 2026 är det möjligt att uppnå ett överskott på 19,8 miljoner euro.

Även om man lyckas vända ekonomin till ett överskott från 2025, kan man inte täcka underskotten för 2023–2024 före utgången av 2026 och samtidigt trygga ordnandet av tillräckliga social- och hälsovårdstjänster, såsom avses i 11 § i lagen om välfärdsområdenas finansiering och som avses i 19 § 3 mom. i grundlagen eller räddningsväsendets tjänster i anknytning till de grundläggande fri- och rättigheterna enligt 7, 15 och 20 § i grundlagen, genom att anpassa välfärdsområdets egen produktion. Det kumulativa underskottet i slutet av 2026 är fortfarande 55,3 miljoner euro. Det är möjligt att täcka det ackumulerade underskottet före utgången av 2026 endast med hjälp av tilläggsfinansiering från staten.

Åren 2027 och 2028 förväntas en årlig minskning av verksamhetskostnaderna med 2,5 miljoner euro, till exempel genom införandet av ett nytt klient- och patientdatasystem eller en utvidgning av användningen av digitala tjänster. Dessutom måste man få till en förbättring av resultatet för räkenskapsperioden med 9,4 miljoner euro för att kunna täcka underskotten för åren 2023–2024 senast vid slutet av 2028.

Det är av yttersta vikt att välfärdsområdet klargör de långsiktiga strategiska riktlinjerna samt säkerställer genom proaktiv beredning, tillräcklig granskning av alternativ och kommunikation, att de åtgärder som är nödvändiga för att balansera ekonomin också kan genomföras i den politiska beslutsprocessen.

2 Genomförande av budgeten

2.1 Uppnående av målen

De för Östra Nylands välfärdsområdesfullmäktige bindande målen för 2024 godkändes som en del av budgeten 2024 och ekonomiplanen 2024–2026 vid välfärdsområdesfullmäktiges möte 12.12.2023.

Bindande mål	Indikator för målet	Målnivå 2024	Utfall 1–12/2024
Tjänster			
Mätningen av kundupplevelsen är kontinuerlig.	Kundupplevelsen mäts på verksamhetsställena.	Minst 80 procent av kunderna är nöjda eller mycket nöjda.	System för klient- eller patientrespons implementerades 12/2024
Vi konkretiserar kontaktytearbetet med kommunerna och den tredje sektorn.	Vi följer upp/mäter verksamheten i de grundade samarbetsgrupperna.	De mål som samarbetsgrupperna har fastställt kommer att uppnås.	Arbetsgrupperna har inlett sitt arbete och utarbetar sina målsättningar. De har även inlett verksamhet i enlighet med målen.
Responstiderna för räddningsverksamheten följer servicenivåbeslutet.	Realiserade responstider.	Räddningsverksamheten har till 85 procent nått objekten enligt kraven.	Räddningsverksamheten har till 90 procent nått objekten.
Identifieringen av riskboende vidareutvecklas i samarbete med socialväsendet.	Antal anmälningar.	I jämförelse med nivån 2023.	Antal anmälningar som mottagits: 83 st. 2024 85 st. 2023
Social- och hälsovårdstjänsterna identifierar kunder som behöver sektorsövergripande samarbete mellan tjänsterna.	Vi inrättar en expertgrupp för parallella kundrelationer (Masa) och följer upp behandlingen av kundantalen i grupperna.	Vi kan identifiera kunderna och behandla dem i Masa-gruppen, vilket leder till ett fördjupat samarbete.	En expertgrupp för sektorsövergripande kundrelationer har inrättats. Antalet möten var 4 st.
Tillgången till vård och tjänster jämte tillgänglighet och kontinuitet tryggas.	Tillgång till icke-brådskande vård COCI Tidsfrister för bedömning av servicebehov	Vårdgarantins krav på kortare väntetid för att få vård kan vi tillmötesgå. Fler mobila och digitala tjänster inom social- och hälsovården	80 procent av kunderna har inom 14 dygn fått icke-brådskande vård på mottagningarna. Kontinuiteten i vården (COCI) har varit 0,16 hos vårdare och 0,36 hos läkare.

Bindande mål	Indikator för målet	Målnivå 2024	Utfall 1–12/2024
Tjänster			
Förankring av verksamhetsmodellen för regional kundstyrning inom ansvarsområdena.	Tillämpning av en regional verksamhetsmodell	Kunden får samma handledning och rådgivning oberoende av var personen bor.	Alla ansvarsområden har centraliserad klienthandledning inom socialvården. Kundhandledningen inom hälsovårdstjänsterna sker enligt hälsostation.
Kunden kan använda social- och hälsovårdstjänster med hjälp av digitala verktyg.	Man får social- och hälsovårdstjänster, handledning och rådgivning digitalt i större utsträckning än tidigare.	Vi har tagit nya elektroniska blanketter i bruk. Vi kan erbjuda kunderna digitala social- och hälsovårdstjänster.	Tjugo (20) blanketter som ska fyllas i och behandlas elektroniskt har tagits i bruk under året och behandlingsprocesserna av blanketterna har förnyats. En utvidgning av användningen av digitala tjänster har inletts och diskussioner förs med enheterna bl.a. om införandet av elektronisk tidsbokning och distansmottagningar. Det första skedet av projektet för ibruktage av det integrerade systemet för elektronisk tidsbokning har slutförts och nu inleder man utvidgningen av systemet. Under året har två (2) digitala behandlingsvägar tagits i bruk (graviditetsdiabetes och artros) och 98 kunder har börjat använda dem.
Vi utvecklar och flyttar tyngdpunkten på boendeservicen till lättare boendetjänster eller öppenvårdstjänster	Antalet klienter inom tunga tjänster minskar.	Av placeringarna inom barnskyddet är familjevårdens andel > 50 procent. Vi utvecklar tjänster som stöder boende hemma med stöd av tjänster för äldre och	Täckningsprocenten för serviceboende med heldygnsomsorg (6 %) och samboende med heldygnsomsorg (2 %) inom tjänster för äldre har fastställts

		personer med funktionsnedsättning	
Främjandet av välfärd och hälsa är en del av ansvarsområdenas vardag	Sektorsövergripande samarbete: Förankring genom arbetsgrupperna för välfärd och hälsa.	Arbetet med välfärd och hälsa genomförs i enlighet med planen för välfärd och hälsa 2023–2024.	Inledd
Bindande mål	Indikator för målet	Målnivå 2024	Utfall 1–12/2024
Personal			
En arbetshälsoenkät genomförs.	Vi genomför en arbetshälsoenkät för hela personalen.	Vi har genomfört enkäten och utarbetat en modell jämte anvisningar för behandling av resultaten.	Vi har genomfört enkäten och gett anvisningar för behandlingen. Resultaten blev klara i oktober 2024 och baserat på dem har riktlinjer för utarbetande av utvecklingsplaner fastställts.
Välfärdsområdet har förmåga att hålla kvar sina anställda och personalen mår bra.	Avgångsomsättning	Under 10 procent.	Den permanenta personalens avgångsomsättning var 8,9 procent.
Ekonomi			
Årsbidraget i budgeten uppnås som planerat.	Årsbidraget i budgeten	Årsbidraget uppnås	Årsbidraget är 33,7 miljoner euro sämre än den ursprungliga budgeten, men 4,2 miljoner euro bättre än den ändrade budgeten.

Verktygen för uppföljning av strategin har utvecklats från och med våren 2023. Uppföljningen är fortfarande osammanhängande och kommer från olika källor, men data från olika informationssystem förs för närvarande in i en databassäng där den kan utnyttjas för uppföljning med strategiska indikatorer. Eftersom det inte har varit möjligt att producera regionala indikatoruppgifter från ett flertal av strategins spetsar, har det därför inte tills vidare varit möjligt att definiera målsättningsnivån för 2024.

Välfärdsområdets strategiska spetsar, deras indikatorer och indikatorns situation beskrivs nedan i tabellen till de delar de inte ingår i de bindande målen.

Strategins tema/spets	Indikatorer	Situationen
Integration på grundläggande- och specialistnivå samt integration inom social-, hälso- och räddningstjänster	Välfärds- och hälsokoefficienten	25/100 för år 2024 29/100 för år 2023 45/100 för år 2022
	Antal beskrivna centrala servicekedjor	Information ännu inte till hands
	Ett gemensamt klient- och patientdatasystem har tagits i bruk, ja/nej	Nej
Behärskad kostnadsutveckling och effektiv verksamhet	Kvalitetssystem i användning, ja/nej	Ja, självutvärderingar och interna revisioner har genomförts.
	De centrala effektivitetsindikatorerna har identifierats och förenhetligats med de nationella indikatorerna, ja/nej?	Ja
	Underhållskostnader för fastigheter	Kostnaderna för fastighetsförvaltningen följs upp månadsvis och har hållit sig inom budgetens ramar. Integrationen mellan infrastrukturförvaltnings- och ekonomiförvaltningsprogrammen är under arbete. Man håller som bäst på att harmonisera hyresavtalen, ett arbete som under kontrollerade former fortgår ända till början av 2025. Man har förhandlat med kommunerna om en förlängning av de förordningsenliga hyresavtalen. Enligt beslutet från välfärdsområdesstyrelsen kommer rätten att förlänga ifrågavarande hyresavtal med ett år efter 31.12.2025 inte att utnyttjas.
Kompetent, välmående och tillräcklig personal	Omfattningen av utvecklingssamtal	Ingen information finns ännu till hands. Implementeringsprojektet för datasystemet har råkat ut för en fördröjning av den förväntade tidtabellen.
	Antalet utbildningsdagar	2 113 utbildningsdagar

	Introduktionsutbildningen för chefer	En övergripande chefsutbildning har genomförts.
	Antalet personer som genomgått utbildningen i handledande ledarskap	Utbildningen ordnades i början av 2024 och den var förpliktande för alla chefer.
	Pulsmätare av personalens erfarenhet	Pilottestet har slutförts. Pulsenkäten implementeras permanent 2025.
	Antalet anmälningar av farliga situationer	Antal anmälningar om tillbud var 1 416 st.
	Antalet yrkessjukdomar och arbetsolycksfall	Yrkessjukdomar 0, arbetsolycksfall 159 st.
	Sjukfrånvaro	Fast anställda: 18,4 dagar
	Antalet personer med sjukpension/invalidpension och partiellt arbetsföra personer	Bedömningar av arbetsförmågan 357 st. Sjukpensioner 9 st. Partiella sjukpensioner 14 st. Rehabiliteringsstöd 8 st. Partiellt rehabiliteringsstöd 14 st.
	Antalet personalinitiativ	40 st.

2.2 Användning av anslagen och inkomstposternas utfall

2.2.1 Driftsekonomin utfall

2.2.1.1 Demokratitjänster

Demokratiapalvelut Demokratitjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 323	0	-1 323	-1 092	230	-17 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-749	0	-749	-632	118	-16 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-153	0	-153	-171	-19	12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förmådenheter och varor	-7	0	-7	-1	5	-84 %
Avustukset - Bidrag	-331	0	-331	-286	45	-14 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-84	0	-84	-3	81	-96 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 323	0	-1 323	-1 092	230	-17 %

Bokslutsprognosen för demokratitjänsternas verksamhetskostnader var 1,09 miljoner euro, det vill säga budgeten underskreds med 0,23 miljoner euro. Personalkostnaderna för räkenskapsperioden utgör 58 procent av de totala kostnaderna, köp av tjänster 16 procent, bidrag 26 procent och övriga verksamhetskostnader 0,28 procent. Av löner och arvoden består 80 procent av mötesarvoden, 12 procent av ordinarie löner och 7 procent av tjänsteinnehavararvoden.

Välfärdsområdesfullmäktige

Aluevaltuusto Områdesfullmäktige 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-642	0	-642	-560	82	-13 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-642	0	-642	-560	82	-13 %

Välfärdsområdesfullmäktige ansvarar för välfärdsområdets verksamhet och ekonomi samt utövar välfärdsområdets beslutanderätt.

Välfärdsområdesfullmäktige sammanträdde 10 gånger år 2024. Under välfärdsområdets andra verksamhetsår beslutade välfärdsområdesfullmäktige bland annat om följande centrala frågor:

- Östra Nylands välfärdsområdes fastighetsstrategi 2023–2026
- Östra Nylands välfärdsområdes regionala välfärdsberättelse och välfärdsplan 2023–2025.
- Regional plan för det förebyggande missbruksarbetet 2024–2025
- Regionala planen för elevhälsan 2024–2025
- Godkännande av samarbetsavtal för samarbetsområdet för social- och hälsovård i Södra Finland
- Servicenätplan för Östra Nylands välfärdsområde

- Beviljande av avsked från förtroendeuppdrag och val av nya förtroendepersoner.

År 2024 lämnade välfärdsområdesfullmäktige 10 initiativ i samband med fullmäktiges möten.

Välfärdsområdesstyrelsen

Aluehallitus Områdesstyrelsen 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-225	0	-225	-180	45	-20 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-225	0	-225	-180	45	-20 %

Välfärdsområdesstyrelsen leder välfärdsområdets verksamhet, förvaltning och ekonomi samt svarar för beredningen, verkställigheten och laglighetsövervakningen av fullmäktiges beslut.

Välfärdsområdesstyrelsen sammanträdde 21 gånger 2024. Under välfärdsområdets andra verksamhetsår beslutade välfärdsområdesstyrelsen bland annat om följande centrala frågor:

- Stärkande av principerna för avtalshantering i Östra Nylands välfärdsområde
- Pilottestning av lojalitetstillägget
- Start av samarbetsförfarandet för att balansera ekonomin
- Avslutande av samarbetsförhandlingar och behandling av förhandlingsresultatet
- Avtal om Östra Nylands välfärdsområdes utträde ur Apotti-samarbetet
- Överföring av HUS-sammanslutningens verksamhet på det palliativa centret vid Borgå sjukhus till Östra Nylands välfärdsområde från och med 1.1.2025
- Program för egenkontroll 2024–2026
- Informationssäkerhetsplan för Östra Nylands välfärdsområde
- Höjning av hyrorna i hyresavtal för bostäder
- Låta bli att utnyttja optionsåret i hyresavtal som ingåtts med kommuner och städer
- Beslut om upphandling av klient- och patientdatasystem

Nämnder

Revisionsnämnden

Tarkastuslautakunta Revisionsnämnden 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-114	0	-114	-122	-8	7 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-114	0	-114	-122	-8	7 %

Revisionsnämnden sammanträdde 14 gånger 2024.

Nämnden behandlade redogörelser för bindningar, beredde utvärderingsberättelsen, hörde ledande tjänstemän, såsom upphandlingschefen, digitaliseringsdirektören, ansvarsområdesdirektörer, fastighetschefen, räddningsdirektören, välfärdsområdesdirektören samt ordförandena för välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige. Dessutom föreslog nämnden för fullmäktige att utse redovisningsskyldiga för åren 2023 och 2024.

Nämnden för beredskap och säkerhet

Varautumien ja turvallisuus -lautakunta Nämnden för beredskap och säkerhet 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-52	0	-52	-31	21	-40 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-52	0	-52	-31	21	-40 %

Nämnden för beredskap och säkerhet sammanträdde 8 gånger 2024.

De viktigaste besluten omfattade beredskapsplanerna för social- och hälsovården samt räddningsväsendet, utarbetandet av räddningsverkets släckvattenplan och budgeten. Nämnden fick också regelbundet en lägesöversikt över säkerhetsläget.

Nämnden för utveckling och samarbete

Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta Nämnden för utveckling och samarbete 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-47	0	-47	-19	29	-61 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-47	0	-47	-19	29	-61 %

Nämnden för utveckling och samarbete sammanträdde 6 gånger 2024.

Nämnden beviljade organisationsbidrag för verksamheter som är i enlighet med välfärdsområdets strategi till ett belopp om 100 000 euro. Dessutom styrde nämnden arbetet med att främja välfärd och hälsa samt främjandet av kvalitet, tillsyn och klient- och patientsäkerheten.

Nämnden för ordnande av tjänster

Palveluiden järjestäminen -lautakunta Nämnden för ordnande av tjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-53	0	-53	-35	18	-34 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-53	0	-53	-35	18	-34 %

Nämnden för ordnande av tjänster sammanträdde 8 gånger.

Nämnden behandlade och drog upp riktlinjer för frågor beträffande integration av servicehelheter, tillgången till tjänster samt upphandlings- och produktionssätt. Utöver detta beslutade nämnden om flera enhetliga tjänstekriterier och värden för servicesedlar inom social- och hälsovården. Nämnden behandlade även flera fullmäktigemotioner.

Nationalspråksnämnden

Kansalliskielilautakunta Nationalspråksnämnden 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-29	0	-29	-12	18	-61 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-29	0	-29	-12	18	-61 %

Nationalspråksnämnden sammanträdde 4 gånger 2024.

Vid sammanträdena fick nationalspråksnämnden bland annat en lägesöversikt över aktuella frågor inom social- och hälsovården. Nationalspråksnämnden gav sitt utlåtande om servicenätplanen för Östra Nylands välfärdsområde. Dessutom behandlade nationalspråksnämnden sin årsberättelse.

2.2.1.2 Koncern- och strategitjänster

Konserni- ja strategiapalvelut Koncern-och strategitjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	36 932	0	36 932	39 383	2 451	7 %
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	8 135	0	8 135	9 732	1 597	20 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	0	0	0	2	2	0 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	5 830	0	5 830	8 255	2 425	42 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	22 967	0	22 967	21 394	-1 573	-7 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-61 613	500	-61 113	-63 257	-2 144	4 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-12 379	0	-12 379	-14 132	-1 753	14 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-22 122	500	-21 622	-22 661	-1 039	5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-3 117	0	-3 117	-3 610	-494	16 %
Avustukset - Bidrag	-100	0	-100	-104	-4	4 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-23 895	0	-23 895	-22 750	1 145	-5 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-24 681	500	-24 181	-23 874	308	-1 %

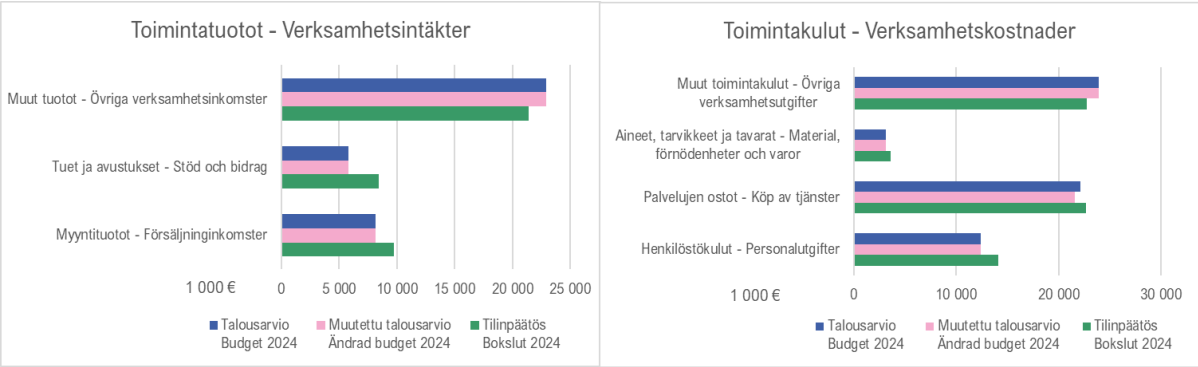
Verksamhetskostnaderna för koncern- och strategitjänsterna fördelades enligt följande: Personalkostnadernas andel var 22 procent, kostnaderna för köp av tjänster var 36 procent, material, förnödenheter och varor utgjorde 6 procent av de totala kostnaderna och andra verksamhetskostnader stod för 36 procent av alla verksamhetskostnader.

Å andra sidan fördelades intäkterna av verksamheten på följande sätt: Försäljningsintäkterna utgjorde 25 procent av alla intäkter, bidrag och stödformer täckte 21 procent och övriga intäkter utgjorde största delen 54 procent av alla intäkter. Övriga intäkter omfattar interna poster i förvaltningstjänster, såsom fastighets-, restaurang- och institutionsvård.

Övriga verksamhetskostnader var av flera olika skäl lägre än den budgeterade summan för 2024. Hyrorna för byggnader och bostäder var lägre än den budgeterade summan, och det hade avsatts för mycket medel i budgeten för kostnadsställen för bidrag inom kategorin övriga verksamhetskostnader. Dock riktades dessa kostnader slutligen mot personalkostnader och köp av tjänster, vilket delvis påverkade överskridandet av budgeten för dessa kategorier.

Särskilt inom personaltjänster ökade köpta tjänster mer än förväntat, eftersom användningen av företagshälsovårdens tjänster överskred den budgeterade mängden med 50 procent.

Figurer. Koncern- och strategitjänsternas verksamhetsintäkter och kostnader år 2024



Verksamhetskostnaderna för koncern- och strategitjänsterna översteg i sin helhet den ändrade budgeten med 2,5 miljoner euro. Överskridningen uppstod i praktiken av stöd och bidrag, som uppgick till 2,5 miljoner euro mer än budgeterat, medan ökningen av försäljningsintäkterna och minskningen av andra intäkter i praktiken nollställde varandra. Verksamhetskostnaderna överskred den ändrade budgeten med 2,1 miljoner euro. När det gäller material, förnödenheter och varor är prognosen för överskridning av budgeten 0,5 miljoner euro.

Ledningen

Johto Ledning 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0 %
Toimintakulut - Verksamhetskustnader	-327	0	-327	-625	-297	91 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-327	0	-327	-625	-297	91 %

Största delen av kostnaderna för ledningen för Östra Nylands välfärdsområde är personalkostnader. Skillnaden mellan den genomförda och den ändrade budgeten förklaras av försäljningen av Apotti Oy:s aktier, vilket resulterade i en försäljningsförlust på 339 000 euro.

Förvaltningstjänster

Hallintopalvelut Förvaltningstjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	31 102	0	31 102	31 120	18	0 %
Toimintakulut - Verksamhetskustnader	-32 574	0	-32 574	-33 157	-582	2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 472	0	-1 472	-2 036	-565	38 %

Koncern- och strategitjänsternas förvaltningstjänster omfattas av sex helheter: offentliga förvaltningstjänster, översättningstjänster, upphandlingstjänster, fastighetstjänster, kosttjänster och anläggningsunderhåll.

Verksamhetsintäkterna inom förvaltningstjänsterna är totalt 31,1 miljoner euro, och största delen av detta belopp består av interna intäkter som täcker kostnaderna för förvaltningstjänsterna. De interna intäkterna består i huvudsak av fastighetstjänster, näringstjänster och anläggningsunderhåll. Fastighetstjänsternas andel av de interna intäkterna är 21,4 miljoner euro, näringstjänsternas andel 6,2 miljoner euro och anläggningsunderhållets andel 3,1 miljoner euro.

Motsvarande belopp syns på de kostnadsställen som nämns på kostnadssidan, vilket visar att de interna intäkterna och kostnaderna motsvarar varandra. De totala kostnaderna för förvaltningstjänsterna är 33,2 miljoner euro. Av detta belopp utgör 64 procent, det vill säga 21,2 miljoner euro, den största delen Övriga omkostnader. Den största kostnadsposten i övriga omkostnader är lokalhyror. Personalkostnaderna är den näst största posten och omfattar 20 procent av den totala summan, vilket motsvarar 6,6 miljoner euro. Köp av tjänster, som omfattar tjänster som tillhandahålls av externa leverantörer, utgör 6 procent av de totala utgifterna, det vill säga 2 miljoner euro. Slutligen står material, förnödenheter och varor för 10 procent av de totala kostnaderna, det vill säga 3,4 miljoner euro. Den största kostnadsposten i denna kontogrupp utgörs av livsmedel.

Översättningstjänsterna genomfördes till cirka 150 procent av det uppskattade, främst på grund av omfattande översättningar av dokument (avvikelse på 100 000 euro). Även både de faktiska verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna för kosttjänsterna överskred det uppskattade med cirka 22 procent (avvikelser på 1,2 miljoner euro).

I välfärdsområdets registratorskontor öppnades totalt 4 999 ärenden 2024 (4 412 ärenden 2023) och begäran om granskning av registeruppgifter hanterades i 526 fall.

Inom välfärdsområdet fattades 364 upphandlingsbeslut under 2024. Det sammanlagda uppskattade värdet av besluten var cirka 153,6 miljoner euro.

Dataskyddsombudet lämnade cirka 74 anmälningar till dataombudsmannen.

Arkivbildningsplanen började utarbetas i samarbete med enheterna inom verksamhetsområdena. Arbetet beräknas vara klart före slutet av 2025.

Ekonomitjänster

Talouspalvelut Ekonomitjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	2	2	
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 583	0	-1 583	-1 651	-67	4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 583	0	-1 583	-1 649	-66	4 %

De största kostnaderna för de ekonomiska tjänsterna var personalkostnader och köp av tjänster. I fråga om ekonomitjänster har de totala kostnaderna varit 1,7 miljoner euro. Av detta

belopp utgör personalkostnaderna 0,9 miljoner euro, vilket är 55 procent av verksamhetskostnaderna. Köp av tjänster var 0,7 miljoner euro, det vill säga 42 procent av de totala kostnaderna. Det budgeterade anslaget på 1,6 miljoner euro överskred ekonomitjänster med 67 000 euro, främst på grund av bristen på anslag reserverat för indrivningstjänster.

Ekonomitjänsternas mål är att uppnå en mer förutsägbar planering av ekonomin, finansieringen och investeringarna inom sektorerna och hela välfärdsområdet samt att stödja sektorerna i att uppnå produktivitetsprogrammets mål och producera jämförelsekalkyler. Ekonomitjänsternas operativa verksamhet och ekonomirapportering har etablerats under de två första verksamhetsåren. Att balansera välfärdsområdets ekonomi senast vid slutet av 2026 verkar oralistiskt med tanke på de ackumulerade underskotten. En central utmaning för verksamhetsområdena och ekonomitjänsterna i ledningen av ekonomin är att definiera realistiska åtgärder för att effektivisera verksamheten och dämpa kostnadsutvecklingen, samtidigt som man upprätthåller den lagstadgade servicenivån och kvaliteten på tjänsterna. Arbetet för att nå detta mål fortsätter under 2025.

HR-tjänster

HR-palvelut HR-enheten 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	635	0	635	940	305	48 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-3 444	0	-3 444	-4 692	-1 248	36 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-2 809	0	-2 809	-3 751	-943	34 %

De största utgifterna för HR-tjänster hänför sig till företagshälsovården, för vilken 1,9 miljoner euro har använts, samt 1,1 miljoner euro som använts för personalkostnader. Till verksamhetsintäkterna från HR-tjänster hör bidrag som kommer från Folkpensionsanstalten.

I fråga om HR-tjänster har de totala kostnaderna varit 4,7 miljoner euro. Personalkostnadernas andel av detta belopp är 22,8 procent. Den största utgiftsposten består av köp av tjänster, som utgör 73,7 procent av de totala kostnaderna, det vill säga 3,46 miljoner euro. Material, förnödenheter och varor utgör 2,9 procent av de totala kostnaderna, det vill säga 134 800 euro.

Under det andra verksamhetsåret fortsatte vi att köra igång och utveckla den nya organisationen. I augusti 2024 fick vi för första gången uppdaterade nyckeltal för personalförvaltningen till stöd för ledningen och beslutsfattandet. Det förekom fortfarande utmaningar i ibruktagandet av personalförvaltningens datasystem. Avsikten var att i början av 2024 implementera ett system för kompetens- och utbildningshantering. I ibruktagningsprocessen framkom dock så omfattande missförhållanden att HPK Palvelut Oy avbröt processen. Ett ersättande system erhålls sannolikt under 2025.

För att stärka chefernas kompetens att hantera problem med arbetsförmåga deltog Östra Nylands välfärdsområde i Kevas projekt *Hållbart arbetsliv*, som avslutades hösten 2024. Projektets mål var att fördjupa förståelsen för helheten av ledning av arbetsförmåga och även att producera konkreta handlingsmodeller som stöd för ledning av arbetsförmåga.

I projektet Hållbart arbetsliv utvecklades tjänsten Kevas Pulsenkät och i pilotförsöket med den deltog 16 arbetsenheter i Östra Nylands välfärdsområde. Pulsen är en snabb enkättjänst som

upprepas månatligen och producerar realtidsinformation om arbetsgemenskapens stämning och engagerar hela personalen att delta i utvecklandet av välbefinnandet i arbetet. Pulssi-enkäten kommer att implementeras permanent inom välfärdsområdet efter pilottestningen 2025.

Under 2024 genomfördes en obligatorisk utbildningshelhet för chefer som syftade till att stödja en ny typ av ledarskapsmetodik, som krävs av det föränderliga arbetslivet.

Statusen för ledningen av arbetsförmåga och välbefinnande i arbetet mättes sommaren 2024 med en arbetshälsoenkät. Frågorna var desamma som i enkäten som genomfördes 2023. Baserat på resultaten kunde en positiv utveckling ses inom alla utvecklingsområden.

I arbetsplatsutredningar och inspektioner av Regionförvaltningsverket i Södra Finland (RFV) framkom hotet om våld. RFV genomförde totalt sex inspektioner relaterade till arbetsolyckor. De olyckor som undersöktes vid inspektionerna var fyra slag mot huvudet och två olyckor relaterade till fysisk belastning. RFV gav arbetsgivaren åtgärdsrekommendationer och uppmaningar. Alla åtgärder och uppmaningar som Regionförvaltningsverket utfärdade genomfördes i enlighet med vad som krävdes.

Enligt uppgifter från företagshälsovården finns det inom Östra Nylands välfärdsområde många arbetstagare som löper risk för arbetsoförmåga. Största delen av de sjukfrånvaron som registrerades inom företagshälsovården 2024 var relaterad till psykisk hälsa eller sjukdomar i stöd- och rörelseorganen.

År 2024 gjordes totalt 357 bedömningar av arbetsförmågan. Sjukpension beviljades till nio (9) anställda och partiell sjukpension till 14 anställda. Under motsvarande period beviljades rehabiliteringsstöd till åtta (8) anställda och partiellt rehabiliteringsstöd till 14 anställda. Om en person har fått flera beslut under 2024, exempelvis om rehabiliteringsstödet har fortsatt, har denna anställda räknats i statistiken en gång.

Systemet för flexibel arbetstid byttes till Promid-systemet från 1.1.2024. Användningen av arbetsskiftsplaneringssystemet Titania utvecklades så att enheterna tog i bruk en elektronisk version. Tillsammans med HPK Palvelut Oy började man därtill bereda införandet av arbetstidsuppföljningssystemet Titania för läkare och tandläkare inom primärvården som omfattas av Läkaravtalet.

Till följd av den riksomfattande och förpliktande reformen av SH-avtalets lönebilagor förnyade man i februari 2024 lönepunkterna för alla anställda som omfattas av SH-avtalet. I samband med det justerades de nya minimilönerna för flera yrkesbeteckningar.

I juni 2024 fördelades justeringspottarna och de generella lönehöjningarna enligt de förpliktande bestämmelserna för innevarande avtalsperiod. I oktober 2024 fördelades justeringspotten i Läkaravtalets samordningspott. Samtidigt slutfördes löneharmoniseringen i fråga om anställda som omfattas av Läkaravtalet.

Utdelningen av samordningspotten för oktober 2024 i VÄLKA och SH-avtalet flyttades till februari 2025 på grund av att lönereformen i dessa avtal fördröjdes. Förhandlingarna mellan Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna rf och huvudavtalsorganisationerna har inte avslutats.

I början av 2024 inleddes ett pilotförsök med det digitala spelifierade introduktionsprogrammet Seppo. Med programmet genomförs allmänna introduktioner i Östra Nylands välfärdsområde. Genomförandet sker genom läroanstaltssamarbete.

För att balansera ekonomin inleddes två samarbetsförhandlingar som varade minst sex veckor. Vid den första förhandlingen som inleddes våren 2024 behandlade man åtgärderna i produktivitetsprogrammets så kallade A-korg. När man inledde budgetberedningen för 2025 framgick det att åtgärderna i A-korgen inte är tillräckliga, och därför fattade områdesstyrelsen beslut om att inleda nya samarbetsförhandlingar för att bereda åtgärderna i B- och C-korgarna.

I januari 2024 inleddes förhandlingar om överlåtelse av rörelse för att överföra det palliativa centrrets personal från HUS-sammanslutningen och Borgå sjukhus till välfärdsområdet. Den egentliga överlåtelsen skedde från 1.1.2025.

Personaltjänsternas resurser minskades under år 2024. Tjänsterna för HR-experten och en rekryteringsexpert upphörde. Arbetsförmågekoordinatorns och arbetarskyddschefens uppgifter slogs samman. Visstidsanställningen som arbetsförmågekoordinator blev permanent i personalplanen för 2025.

Utvecklingstjänster

Kehittämispalvelut Utvecklingstjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	4 195	0	4 195	3 755	-439	-10 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-5 409	0	-5 409	-4 915	494	-9 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 214	0	-1 214	-1 160	54	-4 %

I fråga om utvecklingstjänsterna underskred utfallet av verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna det budgeterade beloppet. För utvecklingstjänsternas projekt hade kostnader och utgifter överbudgeterats, vilket ledde till nämnda skillnad.

Utvecklingstjänsternas verksamhetsintäkter består av två regionala statligt finansierade projekt: Från RRP-projektet för hållbar utveckling i Finland och projektet Statsunderstöd för stabilisering och utveckling av verksamheten. I och med RRP-projektet för hållbar tillväxt fick man sammanlagt 2,1 miljoner euro i bidrag, medan bidraget från projektet Statsunderstöd för stabilisering och utveckling av verksamheten uppgick till 1,6 miljoner euro. Dessa projekt utgjorde största delen av verksamhetsintäkterna från utvecklingstjänsterna, vars totala belopp uppgick till 3,7 miljoner euro.

Utvecklingsenhetens fokusområden under perioden 1–12/2024 var upphandling och implementering av kundresponssystemet, utveckling av stöd för projektledning, implementering av IMS-systemet och utbildningar för att skapa processbeskrivningar, stärkande av samarbete mellan organisationer med stöd av partnerskapsbordet, etablering av strukturer och arbetsmetoder för regionalt kommunalt samarbete, implementering av kvalitetssystemet och påbörjande av kvalitetsarbetet samt systematiskt främjande av klient- och patientsäkerhetsstrategin inom välfärdsområdet. De uppsatta målen uppnåddes, men utvecklingsarbetet för fokusområdena 2024 fortsätter fortfarande år 2025.

Projektledningen anställde 2 fastanställda specialsakkunniga våren 2024 för att ansvara för externa finansieringsprojekt. FUUIK-chefen (forskning, utveckling, utbildning, innovationer och kompetens) avslutade sin tjänst 8/2024 och ingen FUUIK-chef anställdes under slutet av året.

Insamlingen av kundrespons med hjälp av systemet Roidu inleddes i slutet av 2024. Den första regionala förhandlingen om främjande av hälsa och välfärd med kommuner, organisationer och HUS hölls 10/2024. Förebyggande arbete prioriterades särskilt genom att utbilda personalen inom de fyra vindarnas teman (rusmedel, psykisk hälsa, penningsspelande, våld i nära relationer) och genom att ordna webinarier för områdets invånare om mäns erfarenheter av våld samt utbildning i första hjälpen. Totalt 46 systematiska inspektionsbesök genomfördes under räkenskapsperioden i välfärdsområdets egna och tjänsteproducenternas serviceenheter. Totalt 18 reaktiva övervakningsprocesser genomfördes.

Kommunikationstjänster

Viestintäpalvelut Kommunikation 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-883	0	-883	-732	151	-17 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-883	0	-883	-732	151	-17 %

Största delen av kostnaderna på 0,7 miljoner euro för kommunikationstjänster gick åt till personalkostnader och köp av tjänster. Största delen av de anslag som reserverats för köp av tjänster riktas till utbildningar, annonser och marknadsföring. Av budgetanslaget på 0,8 miljoner euro återstår 0,15 miljoner euro som oanvänt belopp.

Kommunikationstjänster har under sitt andra verksamhetsår utvecklat arbetsbeskrivningar och kommunikationsprocesser. Webbtjänsten har utvecklats för att bli mer tillgänglig, vilket har resulterat i att servicesidorna har tilldelats klarspråksmärke och LL (lättläst)-märke. Intranätet förnyades under verksamhetsåret och en strategi för sociala medier utarbetades. Arbetsgivarbilden förtydligades genom årets mest omfattande köpta kampanj, som även riktades mot välfärdsområdets grannområden.

Välfärdsområdets invånartidning HyVä-info gavs ut två gånger under verksamhetsåret.

Digitala tjänster

Digipalvelut Digitale tjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	1 000	0	1 000	3 566	2 566	257 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-17 393	500	-16 893	-17 486	-594	4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-16 393	500	-15 893	-13 920	1 973	-12 %

I fråga om de digitala tjänsterna överskred utfallet av verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna det budgeterade beloppet. För de digitala tjänsterna hade kostnader och utgifter underbudgeterats, vilket ledde till nämnda skillnad.

I fråga om de digitala tjänsterna har de totala kostnaderna varit 17,5 miljoner euro. Personalkostnadernas andel av detta belopp är 8,5 procent. Den största utgiftsposten består av köp av tjänster, som utgör 85,9 procent av de totala kostnaderna, det vill säga 15 miljoner euro. Övriga verksamhetskostnader utgör 5,2 procent av de totala kostnaderna, det vill säga 0,9 miljoner euro. Material, förnödenheter och varor utgör 0,4 procent av de totala kostnaderna, det vill säga 65 000 euro.

De faktiska verksamhetsintäkterna var 3,5 miljoner euro, medan verksamhetsintäkterna i budgeten beräknades bli 1 miljon euro. Verksamhetsintäkterna inkluderar de under beredningstiden beviljade statsunderstödet för ICT-förändringsprojektet och ICT-beredningsarbetet.

De digitala tjänsternas verksamhetsbidrag underskrider budgetens verksamhetsbidrag med 1,9 miljoner euro. Denna framgång beror till stor del på användningen av projektfinansiering. Utträdet ur Apotti resulterade 2024 i en kostnad på 2,3 miljoner euro. Detta täcker de digitala tjänsterna i sin helhet med statsunderstödet för ICT-beredningsarbetet. Utan detta bidrag skulle budgeten för de digitala tjänsterna ha överskridits.

Under 2024 har prioriteringarna för utvecklingen av de digitala tjänsterna varit förnyelse av klient- och patientinformationssystemet, utveckling av ledning genom information och optimering av dataförvaltningskostnader.

År 2024 kom man överens om att avstå från andelarna i Apotti Oy och ersättningar relaterade till detta till Apottis ägarorganisationer. Dessa ersättningar belastar ekonomin för de digitala tjänsterna ännu 2024–2026.

I januari 2024 inleddes upphandlingen av ett klient- och patientinformationssystem tillsammans med Västra Nylands välfärdsområde. Som upphandlingsförfarande valdes konkurrenspräglad dialog. I konkurrensutsättningen deltog tre systemleverantörer: CGI, Mediconsult och Tietoevry. Under året genomfördes två förhandlingsrundor med leverantörerna, den första i juni och den andra i september, och utifrån dessa förhandlingar utarbetades och publicerades den slutliga anbudsfrågan. Leverantörernas anbud mottogs i slutet av november och inköpsbeslutet fattades av välfärdsområdesstyrelsen 17.12.2024. Utgående från konkurrensutsättningen valdes Tietoevry Finland och systemhelheten Lifecare som leverantör. Nedkörningen av de nuvarande systemen kommer att medföra betydande direkta och indirekta besparingar, men inte förrän 2025. Implementeringsprojekten och stängningen av de gamla systemen beräknas pågå långt in på 2026.

Verktyg och rapportering för ledning genom information utvecklades genom att koncentrera välfärdsområdets rapportering till en datasjö. Från datasjön har omfattande rapporthelheter producerats, bland annat en ekonomirapport för alla chefer, en personalrapport samt en KPI-rapport för ledningen. Utöver detta har man producerat och underhållit totalt över 600 enskilda rapporter för att möta behoven hos olika chefer.

Kostnaderna för dataförvaltningen har man försökt optimera under året bland annat genom att säga upp och kombinera avtal för informationssystem, byta ut dyrare Microsoft O365-licenser mot billigare alternativ och göra förändringar i enhetspolicyn.

2.2.1.3 Räddningsväsendet

Pelastustoimi Räddningsväsendet 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 780	0	6 780	6 791	12	0 %
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	5 509	0	5 509	5 418	-91	-2 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	104	0	104	122	18	17 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	1 150	0	1 150	1 245	95	8 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	17	0	17	6	-11	-64 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-20 517	873	-19 644	-18 724	919	-5 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-13 685	473	-13 212	-12 666	546	-4 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-2 203	200	-2 003	-2 043	-40	2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förmådenheter och varor	-852	0	-852	-743	108	-13 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-3 776	200	-3 576	-3 272	304	-9 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-13 737	873	-12 864	-11 933	931	-7 %

Räddningsverkets ansvarsområde leds av räddningsdirektören och verksamheten är indelad i fyra huvudansvarsområden: räddningsväsendets ledning, räddningsverksamhet, riskhantering och akutvård. Chefen för varje ansvarsområde svarar för den egna sektorns ekonomi och verksamhet, vilket är viktigt vid uppföljningen av anslagen och inkomstposterna. Budgetarna för räddningsverkets ansvarsområden har olika funktioner i förhållande till varandra. Akutvården tillhandahåller tjänster på uppdrag av HUS-sammanslutningen och verksamheten betalas direkt av HUS-sammanslutningen till räddningsverket.

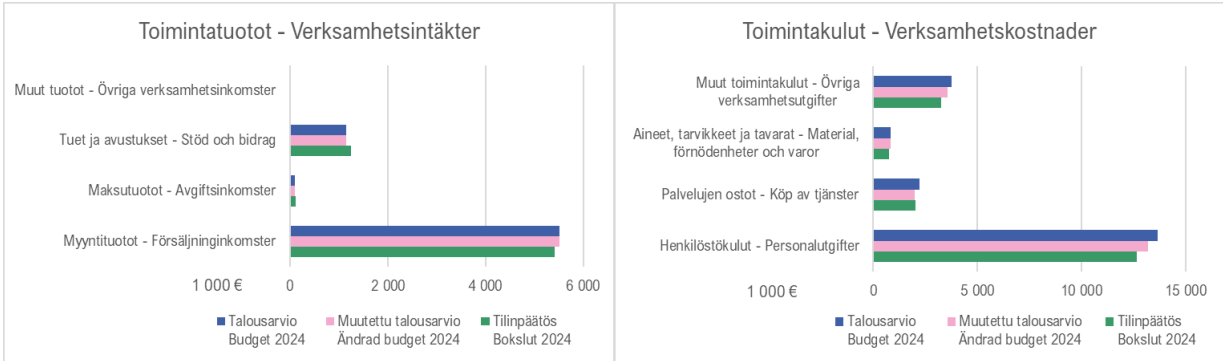
Inom räddningsväsendet är bristen på personal ett faktum. Fram till 2030 skulle det behövas cirka 2 300 nya anställda inom räddningspersonalen i hela landet, av vilka cirka 200 svenskspråkiga. Räddningsväsendet har identifierat vikten av personalens arbetshälsa. Vi har förstått att en aktiv satsning på arbetshälsan lockar nya experter och ökar den befintliga personalens motivation att stanna kvar i arbetet. Detta har inneburit investeringar för att förbättra arbetsmiljön, öka utbildningsmöjligheterna samt stödja balansen mellan arbetet och fritiden. Genom dessa åtgärder har vi strävat efter att skapa en lockande och sporrande arbetsmiljö som stöder personalens yrkesutveckling och personliga välbefinnande. Oberoende av det goda rykte som Räddningsverket i Östra Nyland har, har vi under 2024 hamnat i en situation där vi inte kan fylla alla lediga brandmannatjänster.

År 2024 påbörjades bygget av den nya räddningsstationen i Lovisa, och grundstensläggningen firades i juni 2024. Detta projekt är den första nybyggnaden i välfärdsområdet och har också fått stor uppmärksamhet inom statsförvaltningen, eftersom de lokaler som byggs i anslutning till räddningsstationen utgör början till ett nytt samarbete mellan räddningsväsendet och polisen.

Budgeten förverkligades i fråga om verksamhetsintäkterna. Utfallet var 100,2 procent (budgetöverskridning närmare 12 000 euro). Beträffande verksamhetskostnaderna underskreds budgeten med 5 procent (budgetunderskott närmare 920 000 euro). Som helhet underskreds räddningsverkets verksamhetsbidrag med 7 procent, vilket motsvarar drygt 930 000 euro.

Personalkostnaderna är den största enskilda posten inom räddningsväsendet (68 % av de totala kostnaderna). Personalkostnaderna var en miljon euro lägre än den ursprungliga budgeten och drygt en halv miljon euro (4 %) lägre än den ändrade budgeten. Vikariernas lönekostnader är ungefär lika stora som föregående år, 800 000–900 000 euro. Andra betydande poster i räddningsverkets kostnader är hyra för fastigheter (14 % av den totala budgeten) samt köp av tjänster (11 % av budgeten). Verksamheten har genomförts framgångsrikt under 2024 genom besparingar och noggrann övervakning.

Figurer. Räddningsväsendets verksamhetsintäkter och kostnader 2024



Räddningsväsendets ledning

Pelastustoimen johto	Talousarvio	Talousarvio-	Muutettu	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama
Räddningsväsendets ledning	Budget	muutokset	talousarvio	Utfall	Avvikelse	Avvikelse
1 000 €	2024	Ändringar i budgeten	Ändrad budget			%
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	55	0	55	40	-15	-27 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 465	150	-1 315	-1 084	231	-18 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 410	150	-1 260	-1 044	216	-17 %

Inom ansvarsområdet för räddningsväsendets ledning har verksamhetsintäkterna förverkligats med 73 procent i förhållande till budgeten och verksamhetskostnaderna med 82 procent. Beträffande verksamhetsbidraget förblev ansvarsområdet inom budgetramen.

Ansvarsområdet för räddningsväsendets ledning omfattar räddningsverkets gemensamma funktioner, såsom IKT-funktioner som är bundna till räddningsverket, kontorstjänster och tjänster i anslutning till företagshälsovård, arbetarskydd och arbetshälsa, ekonomi-, personal- och allmän förvaltning på räddningsverksnivå samt tjänster för samordnare av funktionsförmågan. Inom ovannämnda tjänster samarbetar man med HPK Palvelut Oy, Arbetshälsovården Mehiläinen Oy som producerar företagshälsovårdstjänster och med koncerttjänsterna för välfärdsområdet.

Inom ansvarsområdet finns också en enhet för beredskap och säkerhet, som leds av beredskapschefen. Enheten koordinerar beredskapen och säkerheten i hela välfärdsområdet.

Under 2024 stödde enheten för beredskap och säkerhet arbetstagarna och ledningen i hela välfärdsområdet i övergripande säkerhetsfrågor och planering av beredskapen. Den ordnade övningar och utbildningar om dessa och stödde för sin del arbetsgemenskapen i frågor om

vardagens säkerhet. År 2024 övades omfattande evakueringar tillsammans med välfärdsområdets social- och krisjour, frivilliga samt områdets kommuner och ledningsgruppen för social- och hälsovården som en del av övningen enligt en extern räddningsplan i Sköldviksområdet. Enheten deltog också i Taisto-övningen som genomfördes av de digitala tjänsterna samt i beredskapsövningen för aktörer inom munhälsovården som Helsingfors stad ordnade.

I fråga om beredskapsplanerna färdigställdes en beredskapsplan för social- och hälsovårdsväsendets tjänster under det gångna året 2024. Epidemiplanen för välfärdsområdet och beredskapsplanerna för koncernförvaltningen färdigställdes under 2024 för slutförande och godkännande. Den första versionen av räddningsverkets evakueringsplan utarbetades för fortsatt bearbetning. Även arbetet med att ta fram handlingskort för föremålen för social- och hälsovård fortsatte under ledning av beredskapsexperten. Förankringen av handlingskorten inleddes av beredskaps- och säkerhetsenheten via utbildningar i störningssituationer för social- och hälsovårdsenheterna. Utbildningarna fortsätter under de kommande åren.

För Östra Nylands välfärdsområde grundades under 2023 en sektorsövergripande samarbetsgrupp för beredskap och säkerhet, Östra Nylands beredskapskommitté. Välfärdsområdesdirektören är kommitténs ordförande och beredskapschefen dess sekreterare. Beredskapskommittén sammanträdde aktivt under 2024.

Beredskapsstödet till kommunerna i området, som antecknats i räddningsverkets beslut om servicenivå, genomfördes via kommunrundan som hölls under våren 2024 samt genom att svara på olika stödbegäranden. Stödet fokuserade särskilt på Sibbo kommuns och Borgå stads beredskapsplanering.

Under året samarbetade beredskapsenheten med kommunerna i området, räddningsverken i Nyland, HUS beredskapscentral, södra samarbetsområdets välfärdsområden, organisationer och Räddningsinstitutet. Anställda vid enheten användes som experter i anföranden och som inledare till flera beredskapsutbildningar i Nyland.

Räddningsverksamhet

Pelastustoiminta Räddningsverksamhet 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	157	0	157	297	140	89 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-11 420	723	-10 697	-10 403	294	-3 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-11 263	723	-10 540	-10 106	433	-4 %

Verksamhetsintäkterna för räddningsverksamhetens ansvarområde överskred budgeten med 89 procent. Interna inkomstposter beaktades inte till alla delar i budgeteringen. På motsvarande sätt underskred verksamhetskostnaderna det som hade budgeterats, med ett utfall på 97 procent.

Räddningsverksamhetens tjänster produceras i Östra Nyland i enlighet med vad som utlovats i servicebeslutet. År 2024 fanns det inga avvikelser i räddningsverksamhetens tjänster och tjänsterna kunde alltså tillhandahållas enligt planerna.

År 2024 lade vi grundstenen till räddningsstationen i Lovisa, övade myndighetssamarbete under övningen Sköldvik24 och städade upp efter vinterstormen Jari.

Antalet räddningsuppdrag minskade med cirka 200 uppdrag från året innan. År 2024 uppgick antalet räddningsuppdrag till 2 256, vilket är något färre än året innan, då antalet var 2 492. I anknytning till terrängbränder registrerades 43 uppgifter, vilket är en betydande minskning jämfört med 115 fall året innan. Statistiken berättar om väderleksförhållandena, eftersom man sommaren 2024 inte hade likadana terrängbränder som sommaren 2023.

Antalet uppdrag inom första insatsen var också klart mindre, endast 251, medan antalet året innan var 481. De halvordinarie brandkårerna i Askola, Lapträsk, Strömfors, Mörskom och Pukkila deltog i totalt 337 räddningsuppdrag under år 2024. De 23 avtalsbrandkårerna i Östra Nyland deltog i 959 räddningsuppdrag under året.

Man lyckades fortfarande rekrytera behövlig personal och trots flera lediganslagna brandmanstjänster i Nyland lyckades man dessutom hålla kvar sina anställda.

Inom räddningsverksamheten investerade man enligt planen i en lyftplattform, ledningsenhet, tank-och släckningsbil samt en svävare.

EU beviljade räddningsverken i Östra Nyland, Mellersta Nyland, Västra Nyland och Helsingfors en omfattande finansiering på 1,66 miljoner euro för att utveckla ruinräddningen. Målet med projektet är att förbättra ruinräddningens prestationsförmåga så att den motsvarar den nuvarande säkerhetsmiljön. Godkännandet av projektfinansieringen mottogs sommaren 2024 och det treåriga projektet inleddes i oktober 2024.

Riskhantering

Riskien hallinta Riskhantering 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	112	0	112	108	-4	-4 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 258	0	-1 258	-1 124	134	-11 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 146	0	-1 146	-1 016	130	-11 %

Inom ansvarsområdet för riskhantering uppnåddes verksamhetsintäkterna till 96 procent och verksamhetskostnaderna realiserades till 89 procent. Ansvarsområdets verksamhetsbidrag uppgick till 89 procent i förhållande till budgeten.

Säkerhetskommunikationen och säkerhetsutbildningen styrs av den årliga planen för förebyggande av olyckor som förutsätts i räddningslagen (motsvarar den tillsynsplan som avses i räddningslagen). Grunden till planeringen har varit att med säkerhetsutbildningarna nå

ut till tre (3) procent av befolkningen i verksamhetsområdet årligen i enlighet med beslutet om servicenivå.

Säkerhetskommunikationen och säkerhetsutbildningen riktades i synnerhet till barn i daghemsåldern, elever i årskurs 8 och personalen vid vårdinrättningar och motsvarande organisationer. Säkerhetskommunikation och säkerhetsutbildning riktas också till objekt där särskild granskning krävs och/eller till deras närområden. Objekt som kräver särskild tillsyn fastställs i Nylands riskanalys 2024.

År 2024 genomfördes det totalt 114 säkerhetsutbildningar, där det utbildades 5 286 personer (5,34 % av invånarantalet i området). Alla evenemang inom säkerhet och kommunikation nådde totalt 9 498 personer. Dessutom gav räddningsverket information om säkerhet via olika medier, bland annat på sociala medier och i välfärdsområdets tidning.

Brandutredningar enligt räddningslagen delas in i tre nivåer (I, II, III). Brandutredning på nivå II omfattade 82 procent av alla branduppdrag i området för Räddningsverket i Östra Nyland. Brandutredningströskeln på brandutredningsstadium II överskreds vid utredda bränder enligt följande:

- Egendomsskada (över 200 000 euro) 6 st.
- Personskada 6 st.
- Något annat skäl, vars undersökning är av betydelse för räddningsmyndighetens verksamhet 25 st.

Man har strävat efter att främja tryggheten i boendet och förebygga brandriskboende genom att rikta verksamheten till personer som befinner sig i en utmanande livssituation och genom att även utbilda personalen inom hemservicen. År 2024 inkom 83 anmälningar om brandriskbostäder. Alla anmälningar behandlades, av vilka största delen sköttes i myndighetssamarbete, i regel med social- och hälsovårdssektorn. Räddningsverket vidtog år 2024 totalt 95 åtgärder i anknytning till övervakningen av brandriskanmälningar. Räddningsverket har också försökt påverka till exempel tillsynen över brandriskbostäder och i samarbete se till att minimikraven för tryggt boende uppfylls bland annat genom att i samband med besök på objekten installera brandvarnare. Dessutom har man inom detta samarbete försökt nå ut till personer som befinner sig i en svår livssituation genom olika evenemang.

Räddningsverket bedrev ett regelbundet och etablerat samarbete med andra myndigheter och intressentgrupper för att förebygga olyckor och främja säkerheten. Förutom med social- och hälsovårdsväsendet samarbetar räddningsverket till exempel med polisen (brandutredning, publikevenemang, tulipysäkki/ankarverksamheten), byggnadstillsynsmyndigheterna (styrning av byggandet, inspektioner under byggprojektet), samhällsplaneringen (planläggning), miljö- och hälsoskyddet (brandriskanmälningar och verksamhet i anslutning till dem) samt Tukes (kemikalier) och miljöförvaltningsmyndigheten (kemikalier). Man samarbetar också i övrigt enligt behov (till exempel anmälningar om fel som upptäcks vid sotning) utifrån separata inmatningar.

I kundhelhetsmodellen koncentrerade sig verksamhetsutövarens arbete (år 2024 på småbarnspedagogiken i Lovisa stad) på olika objekt och de saker som upptäcks i objekten, vilka behandlas som en helhet i samarbete med verksamhetsutövaren utöver räddningsverkets

sedvanliga tjänster. Dessutom inleddes ett pilotprojekt tillsammans med andra aktörer inom välfärdsområdet i form av ett multiprofessionellt tillsynsbesök på ett objekt inom social- och hälsovårdssektorn.

Tillsynsuppgifterna och fullgörandet av dem fastställs i den årliga planen för förebyggande av olyckor (innehåller en tillsynsplan som avses i 79 § i räddningslagen). Planen innehåller även de tillsynsuppgifter som avses i kemikaliesäkerhetslagen.

Tillsynsuppdragen genomfördes 2024 till fullo i enlighet med OE-planen på basis av beslutet om servicenivå. Genomförandet av den periodiska tillsynen var 100-procentig. Svarsprocenten för självbedömningen av brandsäkerheten var 86 procent och de följdåtgärder som skulle vidtas med stöd av dem genomfördes till 100 procent (åtminstone som försök att nå dem).

Vid styrningen av planeringen av byggandet och markanvändningen var antalet åtgärder 268 år 2024. Den jourhavande brandinspektören hade totalt 1 394 korrespondenser, av vilka största delen bestod av olika slags rådgivning och handledning samt behandling av olika slags anmälningar och motsvarande. År 2024 uppgick antalet uppgifter enligt kemikaliesäkerhetslagstiftningen till totalt 187, exklusive ärenden i anknytning till kemikalier som ska beaktas i samband med den övriga tillsynen.

Totalt gjordes år 2024 fler olika tillsyns- och behandlingsåtgärder än tidigare år, totalt 4 971 åtgärder.

Akutvård

Ensihoitopalvelut Akutvård 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 455	0	6 455	6 347	-108	-2 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-6 374	0	-6 374	-6 113	260	-4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	81	0	81	234	152	187 %

Verksamhetsintäkterna för ansvarsområdet för prehospitalet akutsjukvård realiserades i det närmaste enligt budgeten och utfallet blev 98 procent. Utfallet av verksamhetskostnaderna i förhållande till de budgeterade var 96 procent. Både intäkterna och kostnaderna var något lägre än budgeterat för 2024.

Nivån och beredskapen för akutvård och första insatsen som produceras av Räddningsverket i Östra Nyland baserar sig på beslutet om servicenivå för akutvård som godkänns av HUS och uppdateras årligen. Beslutet om servicenivå grundar sig på en riskbedömning som HUS gjort och där tillgängligheten för befolkningen i området har fastställts enligt skyndsamhetsklass. Huvudmålet är att nå patienter inom olika riskområden inom de tidsgränser som fastställs i beslutet om servicenivå för akutvården.

Räddningsverkets enheter för akutvård är i enlighet med beslutet om servicenivå för akutvård placerade i beredskap på räddningsstationerna i Borgå, Sibbo, Askola och Lovisa samt på stationerna för akutvård i Söderkulla i Sibbo och i Lovisa. Servicenätverket för akutvård

kompletteras med räddningsverkets enheter för första insatsen som godkänts av den prehospitala akutsjukvården vid HUS Akuten.

Den nya akutvårdsenheten som började i Askola 1.1.2023 var tvungen att minska beredskapstiden till 12 timmar som en betydande produktivetsåtgärd inom akutvården från och med 22.4.2024. Den förkortade beredskapstiden måste även fortsättas 2025. Som en följd av detta lämnades fyra tills vidare gällande och genom naturliga avgångar lediga uppgifter som akutvårdare obesatta inom akutvården 2024.

I beslutet om servicenivå inom akutvården har man antecknat mål för tiderna att nå patienterna (brådskande A–B-uppgifter 5–8 min). År 2024 överskreds de utsatta tiderna i alla brådskande (A–B) uppgifter med 1–2 minuter i tätortsområden (kärntätort och annan tätort). Även i områden utanför kärntätorterna och på den bebodda landsbygden överskreds de utsatta tiderna något 2024. På grund av Östra Nylands samhällsstruktur är det mycket utmanande att hålla de utsatta tiderna i synnerhet på den bebodda landsbygden.

Under verksamhetsåret 2024 var det totala antalet uppdrag för akutvårdsenheterna 10 540, vilket var 13 procent (2 097 st.) färre än under föregående verksamhetsår (2023/12 637, 2022/13 163, 2021/13 258, 2020/12 523). Räddningsväsendets enheter för första insatsen hade 251 uppdrag inom första insatsen år 2024, vilket var nästan 41 procent (172 st.) färre än föregående verksamhetsår (2023/423, 2022/439, 2021/589, 2020/422, 2019/650). Orsaken till minskningen är den förnyade anvisningen om uppdragsbehandling inom akutvården som nödcentralerna började använda i november 2023.

Som en del av produktivetsåtgärderna 2024 deltog inte akutvårdspersonal i utbildningar som medför kostnader. Den interna fortbildningen/underhållsutbildningen inom akutvården genomfördes i enlighet med den årsplan som utarbetades 2024. Av personalen fick 100 procent godkänt resultat i den årliga tentamen om skyldigheterna att genomföra vård.

2.2.1.4 Social- och hälsovårdsväsendet

Sosiaali- ja terveystoimi Social- och hälsovård 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	31 738	0	31 738	39 131	7 393	23 %
Myyntituotot - Försäljninginkomster	7 549	0	7 549	10 453	2 904	38 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	17 906	0	17 906	22 640	4 734	26 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	1 289	0	1 289	1 260	-29	-2 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	4 993	0	4 993	4 777	-216	-4 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-395 361	-39 030	-434 391	-439 065	-4 673	1 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-122 915	0	-122 915	-116 198	6 717	-5 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-227 495	-37 500	-264 995	-278 437	-13 442	5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-9 704	-830	-10 534	-10 521	13	0 %
Avustukset - Bidrag	-14 205	-700	-14 905	-13 694	1 211	-8 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-21 042	0	-21 042	-20 214	828	-4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-363 623	-39 030	-402 653	-399 934	2 720	-1 %

Den grundläggande uppgiften för Östra Nylands social- och hälsovårdsväsende är att producera tjänster enligt lagstiftningen för invånarna i området på ett högklassigt, tillgängligt och kostnadseffektivt sätt. Servicestrategin för välfärdsområdet styr principerna för ordnandet av tjänster och de långsiktiga målen. Produktivhetsprogrammet och servicenätsplanen genomsyrar alla social- och hälsovårdsväsendets tjänster och fastställer tyngdpunkterna i utvecklingsarbetet. Tjänster inom den specialiserade sjukvården produceras inom området av HUS-sammanslutningen och om tjänsterna har överenskommit i organiseringsavtalet med HUS.

År 2024 var en tid av förändringar och anpassningsåtgärder inom social- och hälsovårdsväsendet. Åtgärderna i produktivhetsprogrammets A-korg inleddes och främjades systematiskt, samtidigt som tjänsternas tillgänglighet, nåbarhet och kvalitet tryggades. I och med att välfärdsområdets ekonomiska situation skärptes övergick man under våren till beredning av produktivhetsåtgärderna i B- och C-korgarna. Dessa korgar innehöll åtgärder och förslag som påverkade tillgången till tjänster och servicenätet.

Tjänsternas tyngdpunkter flyttades planmässigt från tyngre till lättare tjänster, till exempel sänktes målet för täckningsprocenten för serviceboende med heldygnssorg för äldre i förhållande till antalet personer över 75 år, kriterierna för beviljande av tjänster inom mentalvårds- och missbrukartjänsterna samt handikappservicen justerades och graderingen av den specialiserade sjukvården samt primärvårdens vård genomgick en gradering i fråga om långtidssjukdomar. Övergången till lättare tjänster förutsätter satsningar på tjänster som tillhandahålls i hemmet samt förebyggande tjänster.

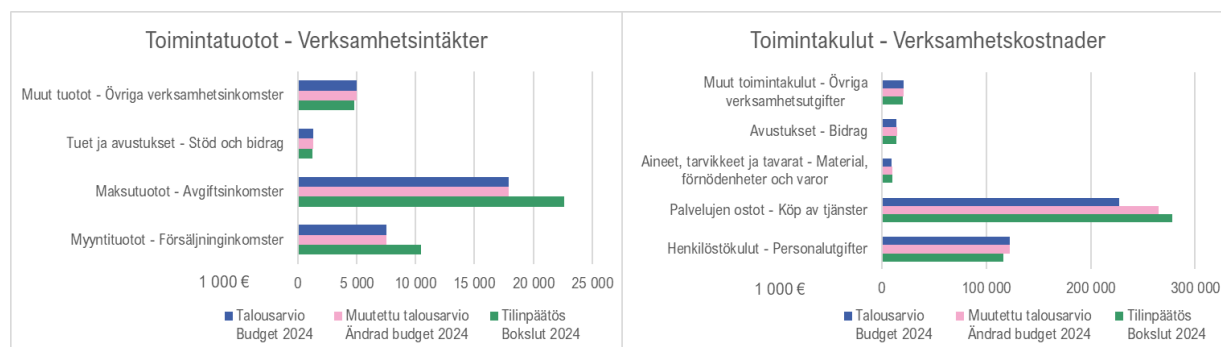
År 2024 innebar betydande utmaningar för social- och hälso-tjänsterna samt ekonomin inom branschen som återspeglades i ordnandet och tillgången på tjänsterna. Tillgången på personal var en stor utmaning särskilt under början av året och ledde fortfarande till ökad användning av köpt och inhyrd personal. Anskaffningen av köpt och inhyrd personal gällde i synnerhet läkare och vårdpersonal. Den specialiserade sjukvårdens andel av totalkostnaderna ökade och begränsade utvecklandet av den egna serviceproduktionen. De förhöjda servicekostnaderna och personalkostnaderna påverkade i hög grad hela branschens ekonomi.

Våren 2024 överfördes verksamhetshelheten för den digitala social- och hälso tjänsten HyVä-digi, som inleddes inom RRP-projektet, till social- och hälsovårdsväsendet. Målet med överföringen var att etablera servicen som en permanent del av den övriga social- och hälsovården. I samband med ändringen utvidgades det digitala serviceutbudet bland annat till socialarbetet för vuxna, mentalvårds- och missbrukartjänsterna samt munhälsovården. Förbättringen av tillgängligheten syntes i att kundernas intresse för digitala tjänster ökade.

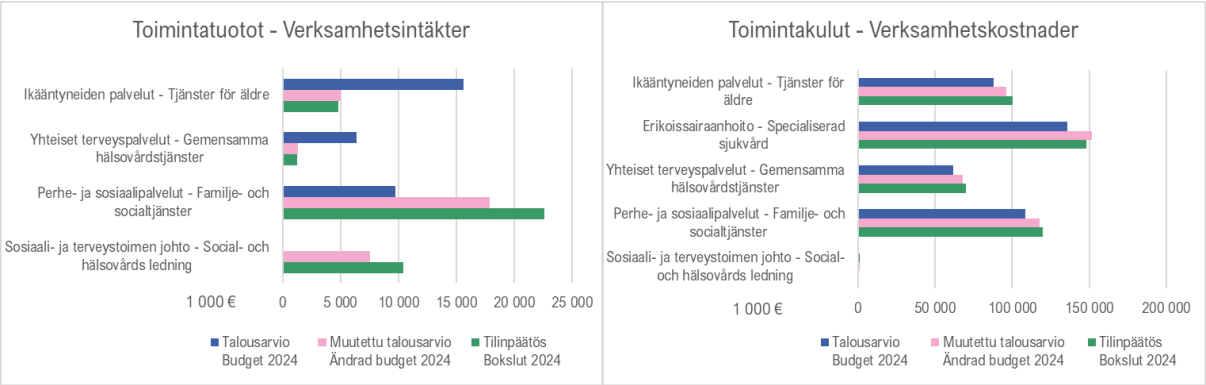
Vissa effektiviseringsåtgärder förutsatte även samarbetsförändringen. Den andra omgången av samarbetsförändringen avslutades i november. De föreslagna effektiviseringsåtgärderna i servicenätet omfattade nedläggning av verksamhetsställen och uppsägningar av personal. Valfärdsområdesfullmäktige fattade i december 2024 beslut om att lägga ner hälsocentralsjukhusets avdelning 1 i Borgå. Andra förslag från tjänsteinnehavarna om till exempel nedläggning av enheter för boendeservice för äldre godkändes inte, och under 2025 kommer inga ändringar att göras i servicenätet under förutsättning att kommunerna samtycker till hyresrabatter och nödvändiga reparationer i fastigheterna. Förhandlingar med kommunerna kommer att hållas före slutet av maj 2025.

Av verksamhetsbidraget för social- och hälsovårdstjänster (cirka 399,9 miljoner euro) riktas cirka 53 procent (211,2 miljoner euro) till gemensamma hälsovårdstjänster, varav cirka 70 procent (148 miljoner euro) är kostnader för specialistsjukvården. Specialistsjukvårdens andel av social- och hälsovårdstjänsterna är cirka 37 procent. Familje- och socialtjänsterna utgör cirka 27 procent (107,5 miljoner euro) och tjänsterna för äldre cirka 20 procent (80,6 miljoner euro).

Figurer. Social- och hälsovårdsväsendets verksamhetsintäkter och kostnader 2024



Figurer. Social- och hälsovårdsväsendets verksamhetsintäkter och kostnader per ansvarsområde 2024



Ledningen för social- och hälsovårdsväsendet

Sosiaali- ja terveystoimen johto Social- och hälsovårdsledning 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-987	0	-987	-675	312	-32 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-987	0	-987	-675	312	-32 %

År 2024 låg fokus för Östra Nylands social- och hälsovårdsväsende på en högklassig och kostnadseffektiv produktion av social- och hälsovårdstjänster för områdets invånare i enlighet med lagar, förordningar och anvisningar. Utvecklingen av tjänsterna genomfördes utifrån servicestrategin och produktivitetsprogrammet. Specialistsjukvården producerades utifrån ett avtal om organisering som ingåtts med HUS-sammanslutningen.

Ledarskapets kvalitet och transparens hade en nyckelroll i utvecklingen och genomförandet av tjänsterna. Personalens ork och kompetensutveckling identifierades som en kritisk faktor för säkerställandet av tjänsternas kvalitet och tillgänglighet.

Familje- och socialtjänster

Perhe- ja sosiaalipalvelut Familje- och socialtjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	9 727	0	9 727	12 376	2 649	27 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-108 752	-9 100	-117 852	-119 838	-1 986	2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-99 025	-9 100	-108 125	-107 462	663	-1 %

Syftet med familje- och socialtjänsterna är att främja och upprätthålla barns, ungas och familjers funktionsförmåga, hälsa, sociala välfärd och delaktighet. Under 2024 har man inom

familje- och socialtjänsterna förenhetligt och utvecklat tjänsterna och strävat efter att öka produktiviteten i verksamheten på olika sätt.

Inom tjänsterna för barn, unga och familjer syntes de ökade utmaningarna inom den psykiska hälsan i den ökande efterfrågan inom elevhälsovården och skolhälsovården. Inom tjänsterna utvecklades år 2024 aktivt servicevägen för barn och unga som uppvisar symptom inom neuropsykiatriska symptom. På hösten startades verksamheten för ett neuropsykiatriskt team för att trygga stöd i ett tidigt skede för såväl barnet som familjen och skolan. Utvecklingsarbetet fortsätter 2025.

Tillgången på personal vid resultatenheten för barn, unga och familjer var god under hela året och omsättningen låg. De största rekryteringsutmaningarna gällde skolpsykologer och socialarbetare. Det var utmanande att rekrytera skolpsykologer särskilt till det östra området, men i och med det engagemangsarvode som infördes förbättrades situationen något i slutet av året.

Inom barnskyddet höll den lagstadgade personaldimensioneringen på 30 klienter i regel under hela 2024. Det gjordes 20 omhändertaganden i Östra Nylands område och 45 brådskande placeringar. Antalet brådskande placeringar minskade från 2023, då 54 placeringar gjordes. Under 2024 utvecklades verksamheten vid den egna utvärderings- och mottagningsanstalten och arbetet i hemmet. Ökningen av antalet barnskyddsanmälningar följde den nationella trenden och 3 procent fler anmälningar gjordes än 2023. Trots ökningen kvarstod Östra Nylands välfärdsområde som ett av få områden som följer de lagstadgade tidsfristerna för behandling av anmälningar.

Vid Östra Nylands social- och krisjour utvecklades särskilt krisarbetet som helhet och bland annat LINITY-interventionsutbildningen inleddes för att stärka kompetensen hos dem som arbetar med klienter som försökt begå självmord.

Genom tjänsterna för tidigt stöd och socialservice för barnfamiljer stöddes i stor utsträckning barnfamiljerna i hela regionen. Hemservice för barnfamiljer var den mest använda stödåtgärden. Familjecenterkoordinatören som inledde sitt arbete hösten 2024 främjade familjecenterhelheten och samarbetade målinriktat bland annat med olika organisationer som arbetar med barnfamiljer.

Tjänsterna för personer i arbetsför ålder består av resultatenheterna mentalvårds- och missbrukartjänster samt boendeservice och socialservice för personer i arbetsför ålder. Avsikten var att öka produktiviteten inom tjänsterna genom att alltid i första hand ordna lättare tjänster för kunderna, när det är möjligt. Man uppnådde målet väl och 31 klienter övergick till lättare serviceformer. Den funktionella utvecklingen av Koivulas boendeenhet fortsatte och enheten ändrades från en treskiftesenhet till en tvåskiftesenhet. Det fanns inga köer inom mentalvårdstjänster för vuxna och samordningen av terapin som egen produktion inleddes i början av året.

Mental- och missbrukarvårdsenheten Zemppi inledde sin verksamhet i mars i nya lokaler. Partnerskapshusets verksamhet i Borgå har etablerats och möjliggjort en effektiv samordning av organisationsfältet och frivilligarbetet. Besökarantalet i partnerskapshuset var sammanlagt 3 937 och 12 nya aktörsavtal ingicks. Vinkki-verksamheten (arbete för att minska olägenheter) startade och flyttades från Koivula till Partnerskapshuset våren 2024. Införandet av elektroniska

tjänster framskred och Hyvä-Digi utvidgades till bl.a. socialarbetet för vuxna och mentalvårdstjänsterna.

Inom socialservicen för personer i arbetsför ålder har tyngdpunkten för servicen flyttats bort från köptjänster genom utveckling av den egna serviceproduktionen med låg tröskel, i synnerhet inom rehabiliterande arbetsverksamhet och social rehabilitering. Teamet för patrullerande socialtjänster stärktes ytterligare genom åtgärder av den uppsökande socialhandledaren och handledaren för boendeträning utöver den tidigare sociala handledningen med låg tröskel. I fråga om kostnaderna för utkomststöd har man hållits inom det budgeterade, men vissa multiplikatoreffekter som anknyter till nedskärningarna i socialskyddet, såsom hyresskulder och vräkningarna, har redan börjat öka. Inom socialservicen för integration söktes de statliga ersättningarna för tolkning och kompletterande och förebyggande utkomststöd retroaktivt 2023 och även till största delen från 2024, vilket syns i en betydande ökning av verksamhetsintäkterna för socialservicen i arbetsför ålder (198 %).

Inom funktionshindersservicen förenhetligades funktionerna och servicen för boendeenheterna för utvecklingsstörda och verksamheten under dagtid samt enheterna för krävande mångprofessionellt stöd. Produktifieringen av tjänsterna inleddes. Personalsituationen förbättrades och lediga uppgifter kunde tillsättas. Användningen av hyrd arbetskraft kunde minskas och användningen organiserades effektivare än tidigare.

Det har varit utmanande att hitta ändamålsenliga lokaler för boendeservice i stället för de nuvarande lokalerna, som delvis är otillräckliga och i dåligt skick. Å andra sidan har en del av lokalerna renoverats och verksamheten har effektiviserats på detta sätt. Verksamheten vid två enheter för tillfällig vård inom den egna produktionen förenhetligades och ledningsstrukturen förnyades. RAICha togs i bruk för att korrekt rikta boendeservice och verksamhet under dagtid. I stället för köpta tjänster kunde man skaffa läkartjänster från välfärdsområdet. Samarbetet intensifierades i fråga om rehabiliteringsplaner och krävande mångprofessionellt arbete. Experttjänsterna inom funktionshindersservicen stärktes med två rehabiliteringshandledare och psykologer. I fråga om service enligt lagen om funktionshinderservice förenhetligades grunderna för beviljande av service och genomförandet av arbetet. Man förberedde sig inför den nya lagen om funktionshinderservice bland annat genom utbildning.

När det gäller tjänster som stöder rörligheten började en koordinator för färdtjänsterna och ytterligare en färdkoordinator med tidsbunden finansiering. 02 Palvelut Oy inledde verksamheten som beställningscentral för färdtjänsterna. Samarbetet med beställningscentralen har varit intensivt. Det utfördes en kompletterande konkurrensutsättning för färdtjänsterna i Pukkila och Mörskom vilket resulterade i nya taxiföretagare. Samtidigt kunde färdtjänsten i dessa kommuner anslutas till 02:s beställningscentral. Närstående- och familjevården utvecklas i samarbete med de äldre.

Inom familje- och socialtjänsterna överskreds både verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna 2024. Verksamhetsintäkterna var 12,4 miljoner, vilket var 2,6 miljoner euro (27 %) mer än beräknat. Budgeten förverkligades i fråga om verksamhetsintäkterna i alla resultatenheter. Verksamhetskostnaderna uppgick till 119,8 miljoner euro, 2 miljoner mer än i budgeten (efter budgetändringar på 9,1 miljoner euro). Av budgetändringarna riktades 950

000 euro till tjänster för barn, unga och familjer, 8 miljoner till tjänster för personer med funktionsnedsättning och 150 000 euro till tjänster för psykisk hälsa, missbrukartjänster och boendetjänster.

Av verksamhetsintäkterna uppstod 1,7 miljoner euro (13 %) inom tjänsterna för barn, unga och familjer. I kapitlet ingår ett statsunderstöd på närmare en miljon euro som beviljats ett skyddshem i Borgå. Största delen av intäkterna, 8,4 miljoner euro (68 %) uppstod inom funktionshinderservicen som hyresintäkter, socialskyddsavgifter och ersättningar från ett annat välfärdsområde eller försäkringsbolag. Ersättningarna hänförde sig till boendeservicen, dagverksamheten och färdtjänsten för personer med funktionsnedsättning. Av ansvarsområdets verksamhetsintäkter skapades 860 tusen (7 %) inom socialservicen för personer i arbetsför ålderdom främst som utkomstersättningar för flyktingar. En del av dessa var ersättningar 2023 som inte hann tas in i bokslutet för fjolåret. Resten av verksamhetsintäkterna på 1,5 miljoner euro (12 %) uppstod inom mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänsterna.

Av verksamhetskostnaderna ackumulerades 38,2 miljoner euro (32 %) inom tjänsterna för barn, unga och familjer. Av detta riktades 46 procent till barnskyddet (15 % för öppenvårdstjänster, 3 % för familjevård, 26 % för institutionsvård och 2 % för eftervård av totalbudgeten). En budgetändring på nästan en miljon euro riktades till institutionsvården inom barnskyddet för att korrigera budgetöverskridningen. Av ansvarsområdets kostnader kom 60,7 miljoner euro från tjänster för personer med funktionsnedsättning (51 %), varav 29 procent från boendetjänsterna, 14 procent från sektorsövergripande sakkunnigtjänster, 7 procent från funktionella tjänster och 1 procent från förvaltningstjänsterna. En budgetändring på 8 miljoner euro gjordes i handikappservicebudgeten i kontogruppen för köp av tjänster: 7,2 miljoner euro riktades till kundserviceupphandlingar och 0,8 miljoner euro till färdtjänst för personer med funktionsnedsättning. Av budgetändringen riktades 6,7 miljoner euro till boendeservicefunktionen (köpta tjänster), 0,8 miljoner euro till funktionen sektorsövergripande experttjänster (färdtjänst för personer med funktionshinder) och 0,5 miljoner euro till funktionen funktionella tjänster (köpta tjänster inom dags- och arbetsverksamheten). Av verksamhetskostnaderna för ansvarsområdet för familje- och socialservicen kom 260 tusen från resultatenheten för familje- och socialservicen (0,2 % av den totala budgeten), 6,4 miljoner euro (5 %) från socialservicen för personer i arbetsför ålder och 14,3 miljoner euro från mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänsterna (12 %). Av ansvarsområdets totala budget riktades 2,6 procent till mentalvårds- och missbrukarvårdstjänsterna, 0,6 procent till mentalvårds- och missbrukarvårdstjänsterna för ungdomar, 1,5 procent till verksamheten för boende med stöd och 7,3 procent till boendeservicens funktioner, för vilken en budgetändring på 150 000 euro gjordes.

Av ansvarsområdets omkostnader var 34 procent personalkostnader, 51 procent köp av tjänster, 1 procent riktades till material, förnödenheter och varor, 9 procent till bidrag och de resterande 5 procenten förklarades med andra omkostnader.

Av personalkostnaderna uppkom 39 procent (15,8 miljoner euro) från tjänsterna för barn, unga och familjer, 45 procent från tjänsterna för personer med funktionsnedsättning (18,3 miljoner euro), 9 procent (3,5 miljoner euro) från socialtjänsterna för personer i arbetsför ålder, 7 procent (2,9 miljoner euro) från mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänsterna samt knappt en halv procent från familje- och socialtjänsterna.

Av köptjänsterna härrörde 31 procent från tjänsterna för barn, unga och familjer, 50 procent från tjänster för personer med funktionsnedsättning, 2 procent från socialservicen för personer i arbetsför ålder och 17 procent från mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänsterna. Andelen för barn, unga och familjer i inköpen ökade med två procent och andelen tjänster för personer med funktionsnedsättning minskade på motsvarande sätt. Annars motsvarar fördelningen helt föregående års fördelning.

Det mest belastande i fråga om serviceupphandlingar var köpta tjänster inom barnskyddet (särskilt institutionsvård) samt boende inom funktionshindersservicen och mentalvårds- och missbrukartjänsterna som serviceupphandlingar. En budgetändring på 6,8 miljoner euro riktades till dessa för 2024. Trycket att överföra kunder från tyngre tjänster till lättare öppenvårdstjänster är stort. En betydande utgiftspost för köpta tjänster var hyrd arbetskraft (1,8 miljoner euro), mest betydande inom tjänsterna för barn, unga och familjer för köp av skolpsykologtjänster samt inom funktionshindersservicen för att dimensioneringen av personalen ska kunna uppnås. Användningen av hyrt arbete kunde minskas med en halv miljon euro jämfört med föregående året och minskas ytterligare bl.a. med hjälp av den vikariepool som inleds 2025. Minskningen av köp av tjänster är en viktig del av utvecklingsprogrammet, vars verkningar väntas synas redan under 2025. I fråga om kundserviceupphandlingarna kartläggs om det är möjligt att producera tjänsterna genom egen produktion förmånligare än genom köp av tjänster i de verksamheter där det är möjligt att finansiera tjänsterna genom egen verksamhet.

De relativa andelarna av budgeten för material, förnödenheter och varor; bidrag och övriga verksamhetskostnader var motsvarande som föregående år. Material, tillbehör och varor motsvarade en procent av kostnaderna för ansvarsområdet för familje- och socialtjänster. Den största utgiftsposten i kontogruppen i fråga var läkemedel som utgjorde 41 procent av kostnaderna. Andra betydande utgiftsposter var livsmedel (14 %), vårdartiklar (11 %) och möbelinköp (10 %). Bidragen delades huvudsakligen ut som stöd för närståendevård (20 %) och som förebyggande och kompletterande utkomststöd (11 %) och som bidrag till hushållen (67 %) (i huvudsak från funktionshindersservicen). I de övriga verksamhetskostnaderna beaktas bl.a. hyreskostnader för maskiner och IKT (sammanlagt 2 %) samt hyreskostnader för fastigheter (96 %). Hyrorna för byggnader och lokaler bokförs som interna poster.

Hälsovårdstjänster

Yhteiset terveystalvolut Gemensamma hälsovårdstjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 355	0	6 355	7 102	747	12 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-197 511	-21 830	-219 341	-218 215	1 126	-1 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-191 156	-21 830	-212 986	-211 113	1 873	-1 %

Josta erikoissairaahoito Varav specialiserad sjukvård 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-135 746	-15 800	-151 546	-148 041	3 504	-2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-135 746	-15 800	-151 546	-148 041	3 504	-2 %

Syftet med hälsovårdstjänsterna är att främja och upprätthålla befolkningens hälsa och välmående. Grunden för detta är välfungerande förebyggande, korrigerande och rehabiliterande hälsovårdstjänster som är tillgängliga för hela befolkningen. Dessa tjänster produceras vid ansvarsområdets fyra resultatenheter: hälsostationstjänster, mun- och tandvård, sjukhustjänster på vårdcentralerna och tjänster för medicinsk rehabilitering.

Målet med hälsostationstjänsterna 2024 var att trygga en jämlik tillgång till vård för klienterna samt tillgängliga tjänster genom enhetliga serviceprocesser i hela välfärdsområdet. Målet var att utveckla verksamheten så att de skärpta målen för tillgång till vård uppnås i hela området. Målet om tillgång till vård lyckades, eftersom vårdgarantin för icke brådskande vård i hela området uppnåddes med 86 procent. I början av året var användningen av hyrd arbetskraft stor, men i den egna rekryteringen lyckades man bättre än tidigare från hösten. I synnerhet rekryteringen av läkare i mellersta och östra området har varit en utmaning. Verksamhetssätten har förenhetligats aktivt, till exempel har vårdkedjorna för kroniska sjukdomar uppdaterats. Kriterierna för bedömningen av vårdbehovet har bearbetats så att de blir enhetligare. Under slutet av året bereddes en centraliserad utdelning av förbrukningsartiklar som förenhetligar utdelningen av avgiftsfri förbrukningsartiklar för långtidssjukdomar inom hela området.

Ett centralt mål var dessutom att förbättra tillgången till tjänster för personer som behöver regelbundna tjänster samt att trygga kontinuiteten. I Mellersta området infördes i början av året en modell med egna team som har effektiviserat verksamheten samt underlättat tillgången till tjänster för personer som behöver regelbundna tjänster samt kontinuiteten. Kontinuiteten i vården har förbättrats särskilt i fråga om vårdare (COCI-indexet). Planeringen av modellen med egenläkare inleddes i slutet av året i västra området. I östra området används redan delvis modellen med egna team.

Inom munhälsovården var målet 2024 att trygga lika tillgång till vård och smidig service i rätt tid. Målen för tillgången till vård uppnåddes i och med att man höll sig inom vårdgarantin i alla områden. En hjälp i detta var bearbetningen av kön i mellersta området i form av köptjänster, som förlängdes under våren 2024. I slutet av året uppstod utmaningar i tillgången, i synnerhet inom tandregleringen. Rekryteringen av munhygienister har också varit en utmaning, och försöket med engagemangpengen har underlättat rekryteringen. Munhälsovårdens popup-verksamhet vid skolan utvidgades hösten 2024 till hela området. Förändringen av verksamheten gjorde det möjligt att koncentrera munhälsovården i Mörskom, Pukkila och

Lappträsk till större enheter. För att öka tillgängligheten förenades Lovisas och Sibbos patientdatasystem. Sammanslagningen gjorde det möjligt för patienterna att röra sig inom dessa områden. Dessutom samlades tidsbeställningen inom munhälsvården våren 2024, vilket innebär att telefonservicens funktion kan tryggas också i brist på resurser.

Inom munhälsovården samarbetade man inom verksamhetsområdet särskilt för att identifiera kunder som behöver mycket service. Utbildning ordnades för avdelningarnas vårdpersonal och för invånarna i avdelningen och servicehuset utfördes munhälsokontroller. Utbildningar om munhälsan och förebyggandet av munsjukdomar ordnades också för närståendevårdare och klienter inom mentalvårds- och missbrukstjänsterna.

Syftet med tjänsterna vid hälsovårdscentralssjukhusen 2024 var att så väl som möjligt svara på specialistsjukvårdens behov genom att utan dröjsmål flytta patienter från den specialiserade sjukvården till avdelningen för primärvård. Samtidigt med tjänsterna för de äldre och resultatenheten för medicinsk rehabilitering gjordes hemförlovningsen smidigare från avdelningen vidare. Utvecklingen av avdelningarnas interna verksamhetsmodeller framskred och modellen för den dagliga ledningen togs i bruk vid alla avdelningar, mängden möten minskades och tidtabellen för läkarronderna ändrades så att den bättre motsvarar avdelningens behov. Förenhetligandet av verksamhetsmodellerna för regionens avdelningar fortsatte bland annat i fråga om introduktionsmodellen och den palliativa avdelningsvården. Som ett resultat av utvecklingsarbetet minskade vårddagarna före utgången av året på nästan alla avdelningar, och likaså minskade avgifterna för fördröjningsdagar med 86 procent jämfört med året innan. Placeringen av kunderna på avdelningarna på basis av vårdbehovet förtydligades i slutet av året och ibruktagandet av den nya profileringen framskrider i början av 2025. I fråga om skötare lyckades man bättre än tidigare i rekryteringen från och med hösten 2024, och på alla avdelningar lyckades man minska köpen av skötararbetskraft.

Under 2024 bereddes överföringen av funktionerna vid den palliativa enheten till välfärdsområdet. I detta beaktades särskilt en smidig överföring och personalens delaktighet. Det palliativa centret överfördes till välfärdsområdet 1.1.2025.

Syftet med tjänsterna inom medicinsk rehabilitering var att etablera verksamheten vid den centraliserade hjälpmedelsenheten 2024, medan hjälpmedelsverksamheten i det mellersta området överfördes till det centraliserade hjälpmedelscentret i oktober. Flytten av hemrehabiliteringen i mellersta området till samma lokal som hjälpmedelscentret medförde synergifördelar. Tjänsternas tillgänglighet ökades genom att telefontjänsten för rehabiliterings- och hjälpmedelstjänsterna centraliserades och en återupprättningsstjänst infördes. Målet var att etablera verksamheten i den centraliserade arbetsgruppen för rehabilitering för vuxna i hela området samt att inleda verksamheten i arbetsgrupperna för rehabilitering för barn. Arbetsgrupperna inleddes 2025.

Tillgången till tjänster har till stor del realiserats inom de tidsfrister som anges i lagen. Distansrehabiliteringen utökades i och med att den digitala vårdstigen för ledbrott togs i bruk, och distansrehabilitering pilottestades i såväl individuell som gruppbaserad form. Utvidgningen av distansrehabilitering inom olika tjänster inleddes.

Beträffande den specialiserade sjukvården ökade antalet behandlade patienter jämfört med året innan i synnerhet inom specialiteterna huvud- och halscentrum samt hjärt- och lungcentrum, medan antalet behandlade patienter som helhet ökade med 3,1 procent (inkl.

köpta tjänster). Det registrerades sammanlagt 20 570 remisser i hela området, ökningen jämfört med året innan var cirka 4 procent. De största remissinstanserna var huvud- och halscentrum samt gastrocentrum. Inom specialistcentrumen ökade i synnerhet antalet remisser inom inre sjukdomar och cancercentrum (ökning över 20 %), medan antalet remisser inom psykiatrin minskade med cirka 14 procent jämfört med 2023.

En utmaning under 2024 var fortfarande patientöverföringarna mellan specialiserad sjukvård och primärvård. Velfärdsområdet betalade de dagliga fördröjningsavgifterna till HUS-sammanslutningen, när överföringen av patienter från specialistsjukvården till primärvården fördröjdes. Fördröjningarna i överföringen berodde på de bäddplatser som minskats från avdelningarna inom den specialiserade sjukvården samt på att det på avdelningarna inom velfärdsområdet fanns en ansamling kunder som väntar på serviceboende med heldygnsomsorg. Kostnaderna för en enskild fördröjningsdag minskade jämfört med året innan, men i slutet av 2024 ändrades verksamhetsmodellen för faktureringarnas del så att vissa dagar som inte tidigare beaktats i fördröjningsdagarna blev avgiftsbelagda. I samarbetet lyckades man minska antalet fördröjningsavgifter betydligt jämfört med året innan, 516 fördröjningar 2023 och 72 fördröjningar 2024 (en minskning med 86 %).

Velfärdsområdet och HUS samarbetar intensivt för att utveckla primärvårdens och den specialiserade sjukvårdens verksamhet, graderingen av vården och gemensamma vård- och servicevägar. Utvecklingen av verksamheten fastställs och främjas genom HUS, Nylands velfärdsområden och Helsingfors stads gemensamma segmentgrupper. Segmentgrupperna är indelade enligt kundgrupp: barn och unga, personer i arbetsför ålder och äldre. I alla grupper finns Östra Nylands velfärdsområde representerat både på taktisk och operativ nivå. I segmentgruppen barn och unga har utvecklingsobjektet i synnerhet varit mentalvårds- och missbrukartjänster, i arbetsför ålder en förbättring av jourverksamheten och i segmentgruppen för äldre en övergång till fortsatt vård.

Vid enheterna för gemensamma hälsotjänster förekommer det sammanlagt cirka 1 miljoner euro överskridanden inom köptjänster och 4,3 miljoner euro inom hyrd arbetskraft. Att personalkostnaderna underskrids med cirka 2 miljoner beror på bristen på egen personal, vilket givetvis på grund av svårigheter att rekrytera personal ledde till ökad användning av hyrd arbetskraft. Av omkostnaderna hänförde sig 42 procent till hälsostationstjänster, 26 procent till hälsocentralsjukhustjänster, 19 procent till mun- och tandvård och 13 procent till medicinsk rehabilitering.

I hälsostationstjänsterna var både verksamhetsintäkter (0,7 miljoner euro) och verksamhetskostnader (1 miljon euro) större än budgeten. På utgiftssidan fanns det överskridanden i köptjänster och detta berodde främst på användningen av hyrd arbetskraft. Tillgången på läkare förbättrades i slutet av året. Munhälsovården underskred budgeten med 0,6 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna var 0,5 miljoner större än i budgeten, och i material och förnödenheter kunde man spara 0,1 miljoner euro. Budgeten för hälsocentralsjukhustjänster överskreds med 1,3 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna var 0,5 miljoner mindre än budgeterat och överskridning förekom i personalkostnader och material och förnödenheter. I budgetändringen höjdes anslagen för köp av tjänster med 2,2 miljoner euro, vilket innebär att överskridningen i hälsocentralsjukhustjänsterna uppgick till 3,3 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten. Den begränsade tillgången på egen personal syntes också i dessa ekonomiska siffror. Den medicinska rehabiliteringens ekonomi

genomfördes enligt den ursprungliga budgeten. Sommaren 2024 startades ett centraliserat hjälpmedelscentrum som enligt planerna kunde tas i bruk inom ramen för den ursprungliga budgeten.

Tjänster för äldre

Ikääntyneiden palvelut Tjänster för äldre 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	15 655	0	15 655	19 652	3 997	26 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-88 112	-8 100	-96 212	-100 337	-4 125	4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-72 457	-8 100	-80 557	-80 684	-128	0 %

Utgångspunkten för ordnandet av tjänster för äldre är att stödja boende hemma och förmågan att klara sig på egen hand. Målet är att ge klienterna stöd för en individuell, aktiv och trygg vardag. Tjänster för äldre omfattar tjänster som stöder boende hemma, hemvårdstjänster och boendetjänster.

I tjänsterna som stöder kundernas förmåga att bo hemma infördes i början av 2024 en centraliserad handledning, rådgivning och myndighetslinje med betjäning vardagar per telefon och per e-post för äldre och yrkesutbildade personer. Målet var att erbjuda service av jämn kvalitet samt att göra samarbetet mellan yrkesutbildade smidigare. Under året kontaktades handledningen 5 778 gånger, av vilka 15 procent ledde till en noggrannare bedömning av behovet av tjänster. Myndighetslinjen kontaktades 7 059 gånger, av vilka 7,5 procent av fallen var brådskande. Kundhandledningen tog dessutom emot 1 730 anmälningar om skydd för äldre.

För serviceområdet boende hemma har en visstidsbefattning med statligt stöd som koordinator inrättats från och med april 2024. Koordinatören har haft till uppgift att utreda behovet av regionala stödtjänster, produktionssätt och kostnader samt hitta nya lösningar för att stödja en inkluderande och säker vardag för äldre.

I RRP-projektet utvecklades ett team för utvärdering av hemvården och psykosocialt stöd för de äldre. I utvecklingsarbetet med psykosocialt stöd för äldre betonades tidigt ingripande och förebyggande. Under året inleddes utbildningar i fyra vindar för personalen i syfte att stärka yrkeskompetensen såväl när det gäller psykisk ohälsa, missbruks- och penningsspelrelaterade olägenheter som våld i nära relationer. När det gäller uppsökande äldrearbete inleddes samarbete med aktörer inom kommuner och tredje sektorn, målet var att öka förståelsen för de utmaningar äldre möter och främja nätverksbildning. Samarbetet inom området inleddes också i och med det uppsökande närarbetet.Handledning för närstående- och familjevårdare ordnades flera gånger inom olika teman.

Utvecklingen av enhetliga verksamhetsmodeller fortsatte inom hemvården. Enheten för centraliserade tjänster inom hemvården inledde sin verksamhet i september. Till enheten koncentrerades de digitala tjänsterna inom hemvården (läkemedelsautomater och distansvård) samt utvärderingsteamets verksamhet. Teamet för utvärdering av hemvården har som mål att förenhetliga och effektivisera de regionala verksamhetssätten samt att trygga de äldres boende hemma när funktionsförmågan förändras. Användningen av läkemedelsautomater har systematiskt blivit alltmer omfattande i hela området och användningen tredubblades jämfört

med tidigare. I bruktagandet av en läkemedelsautomat ökar kundens delaktighet och medför kostnadsbesparingar, då man har kunnat koncentrera hemvårdsbesöken till kundgrupper med ett större servicebehov. Distansvårdsutrustningen konkurrensutsattes och i slutet av 2023 använde 53 kunder tjänsten.

Boendeservicen fokuserade i synnerhet på att identifiera kunder i behov av kris- och korttidsvård samt en klarläggning av vårdvägen. I och med ändringen av äldreomsorgslagen sjunker minimidimensioneringen inom dygnet runt-omsorg till 0,6 anställda per kund i början av 2025 och det innebär ett minskningsbehov på 36 vårdare.

I välfärdsområdet ändrades verksamheten vid enheten Regnbågen inom institutionsvården från en enhet inom institutionsvården inom socialvården till en enhet inom den kortvariga vården. Syftet med verksamhetsförändringen var att effektivisera hälsocentralsjukhusets avdelningars kundströmmar. I och med ändringen minskade självproduktionen för boende dygnet runt med 32 platser och genom ändringen fick man 16 fler platser för fortsatt rehabilitering.

Målsättningen för en lättare servicestruktur främjades genom en kartläggning av nuläget i serviceboende med heldygnsomsorg och möjligheter att öka antalet platser för gemenskapsboende genom självproduktion. Kartläggningen innehöll en undersökning av kostnader för självproduktion och kundsegment. Beredningsarbetet för att ändra platserna för serviceboende med heldygnsomsorg till gemenskapsboende påbörjades.

Inom tjänster för äldre översteg verksamhetsintäkterna budgeten med cirka 4 miljoner euro. Trots högre inkomster hade man i den ursprungliga budgeten vid budgetändringen ökat anslagen med 8,1 miljoner euro. Personalkostnaderna realiserades enligt budgeten, men överskreds inom köp av tjänster, varav de största överskridningarna gällde köp av kundservicetjänster och köp av hyrd arbetskraft.

I fråga om tjänster som stöder boende hemma var överskridningen cirka 0,5 miljoner euro och överskridningen uppstod vid användningen av servicesedlarna. Inom hemvården överskreds inkomsterna med 0,4 miljoner euro och verksamhetskostnaderna med 0,7 miljoner euro trots att anslaget höjdes med 2,3 miljoner euro. Det fanns problem med tillgången till personal även 2024. Personalkostnaderna uppgick till 0,7 miljoner euro, men en överskridning på 1 miljon euro i användningen av hyrd arbetskraft. Hyrorna för maskiner och anordningar var 57 procent högre än budgeterat. Inom boendeservicen för äldre överskreds verksamhetsintäkterna med 33,2 procent jämfört med budgeten, men trots budgetändringen överskreds verksamhetskostnaderna med 2,9 miljoner euro (tillägg på 5,8 miljoner euro). Det fanns inte tillräckligt med egen personal och det var nödvändigt att anlita hyrd arbetskraft. Antalet köp av kundplatser dygnet runt ökade under året, också det ledde till att budgeten överskreds.

2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	75 449	0	75 449	85 305	9 856	13 %
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	21 193	0	21 193	25 604	4 411	21 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	18 010	0	18 010	22 764	4 754	26 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	8 269	0	8 269	10 760	2 491	30 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	27 977	0	27 977	26 177	-1 800	-6 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-478 814	-37 657	-516 471	-522 138	-5 667	1 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-149 729	473	-149 256	-143 627	5 629	-4 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-251 972	-36 800	-288 772	-303 312	-14 539	5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förmödenheter och varor	-13 679	-830	-14 509	-14 876	-367	3 %
Avustukset - Bidrag	-14 636	-700	-15 336	-14 084	1 252	-8 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-48 797	200	-48 597	-46 239	2 358	-5 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-403 365	-37 657	-441 022	-436 833	4 189	-1 %
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	389 348	1	389 349	389 349	0	0 %
Rahoitustuotot ja -kulut -	0	-330	-330	-222	108	-33 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	0	370	370	391	21	6 %
Rahoituskulut - Finansieringskostnader	0	-700	-700	-613	87	-12 %
Vuosikate - Årsbidrag	-14 017	-37 986	-52 003	-47 706	4 297	-8 %
Suunnitelman mukaiset poistot - Planenliga avskrivningar	-1 806	0	-1 806	-785	1 021	-57 %
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	-15 823	-37 986	-53 808	-48 491	5 317	-10 %
Tilikauden yli-/ alijäämä -	-15 823	-37 986	-53 808	-48 491	5 317	-10 %
Räkenskapsperiodens över-/ underskott						

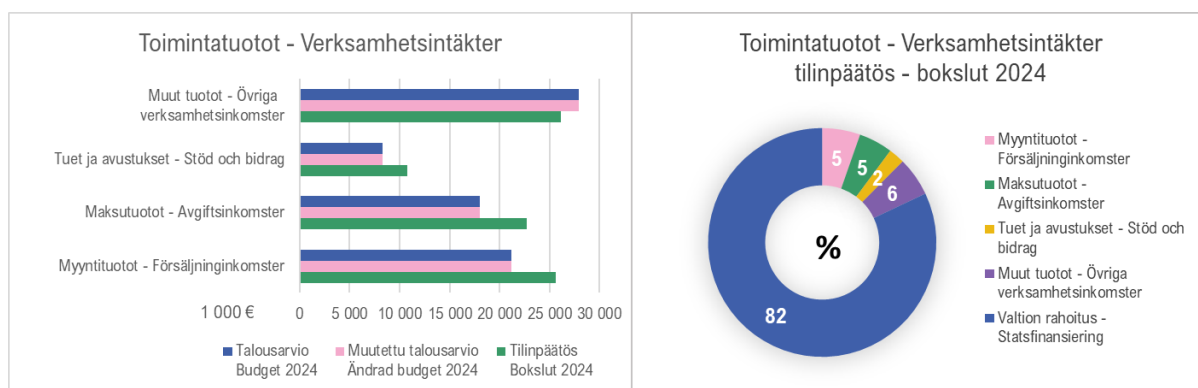
Verksamhetsintäkter

Östra Nylands välfärdsområde hade verksamhetsintäkter på 85 miljoner euro, vilket är nästan 10 miljoner mer än i den ursprungliga budgeten. Försäljningsintäkterna var 4,4 miljoner (13 %), avgiftsintäkterna 4,8 miljoner (26 %) och stöd och bidrag 2,5 miljoner euro (30 %) större än budgeterat. Övriga intäkter överskred budgeten med 1,8 miljoner euro (6 %). Nästan en fjärdedel av överskottet kommer från verksamhetsområdet koncern- och strategitjänster, medan nästan tre fjärdedelar kommer från social- och hälsovårdstjänster.

Familje- och socialtjänster, gemensamma hälsovårdstjänster och tjänster för äldre uppnådde betydande budgetöverskridningar när det gäller verksamhetsintäkter, och överskridningar i försäljnings- och avgiftsintäkter uppstod inom verksamhetsområdet för social- och hälsovård. Försäljningsintäkterna är ersättningar som betalas till kunden av ett annat välfärdsområde eller en annan entitet, såsom FPA eller ett försäkringsbolag, för verksamhet som riktar sig till klienten. Avgiftsintäkterna är de ersättningar som klienten betalar för den tjänst som erhållits eller för en outhyttad bokning. Avgiftsintäkter uppstår bland annat inom tjänster för personer med funktionsnedsättning och vuxensocialarbetet, som omfattas av familje- och socialtjänster, i form av avgifter för boendeservice, dagverksamhet och färdtjänst för personer med funktionsnedsättning samt inom tjänster för äldre i form av servicebostads-, hemservice- och vårdavgifter. I de gemensamma hälsovårdstjänsterna motsvarar intäkterna från tandvård 54 procent av ansvarsområdets avgiftsintäkter.

Överskridandet av bidragen och underskottet av övriga intäkter ackumulerades i koncern- och strategitjänster. Överskridandet av bidragen förklaras av användningen av projektfinansiering. Utträdet ur Apotti under det gångna året orsakade kostnader på 2,3 miljoner euro, vilka digitala tjänster helt täckte med statligt understöd för ICT-beredningsarbetet. Övriga verksamhetsintäkter består i huvudsak av hyresintäkter som betalas av kunderna samt hyresintäkter som registrerats internt. Inga budgetändringar gjordes för verksamhetsintäkterna 2024.

Figurer. Budget för intäkter, ändrad budget och bokslut 2024



Verksamhetskostnader

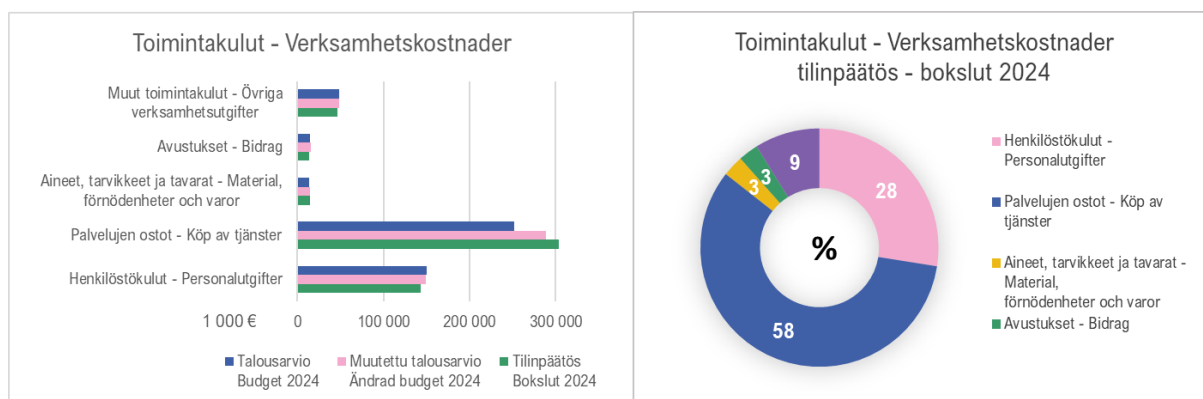
Verksamhetskostnaderna uppgick till 522 miljoner euro under det andra verksamhetsåret. Verksamhetskostnaderna består i huvudsak av personalkostnader (nästan 28 %) och tjänsteupphandlingar (58 %). Personalkostnaderna underskred budgeten med 5,6 miljoner euro, eftersom en del av vakanserna har stått obesatta till följd av rekryteringsproblemen i synnerhet inom social- och hälsovårdsväsendet. De otillsatta vakanserna är kopplade till att tjänsteupphandlingen ökade såväl genom köp av kundservice som genom inhyrd arbetskraft, vilka täcker 74 procent respektive 8 procent av de totala kostnaderna för köp av tjänster. Procentandelarna motsvarar bokslutet för föregående år. Förutom kostnaderna för köp av kundservice och hyrd arbetskraft är andra betydande kostnadsposter ICT-tjänster (3 %), programvarulicenser och underhållsavgifter (1,5 %) samt laboratorieundersökningar (1,2 %).

En förändring av budgeten för köpta tjänster gjordes på 36,8 miljoner euro, varav 28,7 miljoner euro gick till köp av kundservice (78 %) och 7,6 miljoner euro (21 %) till hyrd arbetskraft. Den ändrade budgeten överskreds med 14,5 miljoner euro beträffande köpta tjänster.

Av verksamhetskostnaderna är knappt 3 procent material, förnödenheter och varor, 3 procent bidrag och knappt 9 procent övriga verksamhetskostnader. Material, förnödenheter och varor-kontogruppens mest betydande konton är livsmedel (18 %), kostnadsfria distributionsmaterial (13 %), läkemedel (8 %), vårdartiklar (34 %) och medicinska rehabiliteringshjälpmedel (7 %), som tillsammans står för cirka 80 procent av kontogruppens kostnader. Betydande konton för bidrag är stöd för närståendevård samt andra bidrag till hushåll, som tillsammans täcker 88

procent av bidragskostnaderna. Övriga verksamhetskostnader är främst lokalhyror (90 %) samt hyror för maskiner och anordningar (4 %).

Figurer. Budget för kostnader, ändrad budget och bokslut 2024



Statsfinansiering

Valtion rahoitus -Statlig finansiering					
1 000 €	Talousarvio Budget	Talousarviomuutokset Ändringar i budget	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama € Avvikelse €
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien rahoitus - Finansiering av social- och hälsovårdens uppgifter	380 782	-3 767	377 016	377 015	-1
Pelastustoimen tehtävien rahoitus - Finansiering för räddningssvärdens uppgifter	8 566	3 768	12 334	12 334	1
Valtion rahoitus yhteensä - Statlig finansiering totalt	389 348	1	389 349	389 349	0

Finansministeriet publicerade 27.6.2024 uppdaterade beräkningar av välfärdsområdenas finansiering för 2024. Finansieringen minskade med 10 290 euro från det ursprungliga (21.12.2023) betalningsbeslutet. Jämfört med föregående år ökade finansieringen för 2024 med 14 025 555 euro. Den beräknade finansieringen för året var 414 793 499 euro, varav 25 444 312 euro drogs av som övergångsutjämnningar. Den invånarantalsbaserade finansieringen var 3 934 euro per invånare.

Östra Nylands välfärdsområde har erhållit statlig finansiering till ett belopp av 389,3 miljoner euro under det gångna året. Av detta belopp har 12,3 miljoner euro (3 %) riktats till räddningssvärdet och 377 miljoner euro (97 %) till social- och hälsovården.

Den statliga finansieringens andel av alla intäkter är 88 procent och välfärdsområdets verksamhet är helt beroende av den. Av verksamhetsintäkterna täcker försäljningsintäkterna 4 procent, avgiftsintäkterna 5 procent, stöd och bidrag 2 procent och övriga intäkter 1 procent.

Välfärdsområdets verksamhetskostnader uppgick till totalt 490,5 miljoner euro, vilket var 5 miljoner euro mer än den ändrade budgeten och 43 miljoner mer än den ursprungliga budgeten. Verksamhetsbidraget var cirka 4 miljoner euro mindre än den ändrade budgeten och cirka 33,5 miljoner euro större än den ursprungliga budgeten. Årsbidraget uppgår till -47,8 miljoner euro, vilket är 4 miljoner euro lägre än den ändrade budgeten (-52 miljoner euro) och

cirka 33,7 miljoner euro högre än den ursprungliga budgeten (-14 miljoner euro). Efter avskrivningar är resultatet för räkenskapsperioden -48,5 miljoner euro, vilket är cirka 5,3 miljoner euro bättre än den ändrade budgeten (-53,8 miljoner euro), men cirka 32,7 miljoner euro sämre än den ursprungliga budgeten (-15,8 miljoner euro).

2.2.3 Investeringarnas utfall

	Kostnadskalkyl och dess ändringar 2023-2026	Förbrukning 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget efter ändringar	Utfall 2024	Avvikelse	Avvikelse %	Förbrukning av kostnadskalkyl 31.12.
Social- och hälsovårdstjänster								
Immateriella rättigheter								
Nyinvestering								
Utgifter	-14 877 000	-374 911	-5 000 000	-5 000 000	0	-5 000 000	100,0 %	-374 911
Inkomster						0	-	0
Nettoutgift	-14 877 000	-374 911	-5 000 000	-5 000 000	0	-5 000 000	100,0 %	-374 911
Byggnader								
Nyinvestering								
Utgifter	-5 060 000	-25 819	-3 600 000	-3 600 000	-2 211 839	-1 388 161	38,6 %	-2 237 658
Nettoutgift	-5 060 000	-25 819	-3 600 000	-3 600 000	-2 211 839	-1 388 161	38,6 %	-2 237 658
Maskiner och inventarier								
Nyinvestering								
Utgifter	0		0	0	-29 972	29 972	-	-29 972
Inkomster	0		0	0	29 972	-29 972	-	29 972
Nettoutgift	0		0	0	0	0	-	0
Placeringar								
Utgifter	0		0	0	0	0	-	0
Överlåtelse / försäljningsförlust					338 797	-338 797	-	338 797
Nettoutgift	0		0	0	338 797	-338 797	-	338 797
Räddningsverket								
Immateriella rättigheter								
Nyinvestering								
Utgifter	-55 000		-55 000	-55 000	0	-55 000	100,0 %	0
Nettoutgift	-55 000		-55 000	-55 000	0	-55 000	100,0 %	0
Byggnader								
Nyinvestering								
Utgifter	-7 590 000	-38 728	-5 400 000	-5 400 000	-3 317 759	-2 082 241	38,6 %	-3 356 487
Nettoutgift	-7 590 000	-38 728	-5 400 000	-5 400 000	-3 317 759	-2 082 241	38,6 %	-3 356 487
Maskiner och inventarier								
Nyinvestering								
Utgifter	-4 726 189	-1 086 749	-1 860 000	-1 860 000	-1 907 019	47 019	-2,5 %	-2 993 768
Inkomster	0	0	0	0	1 600	-1 600		1 600
Nettoutgift	-4 726 189	-1 086 749	-1 860 000	-1 860 000	-1 905 419	45 419	-2,4 %	-2 992 168
Investointimenot yhteensä	-32 308 189	-1 526 207	-15 915 000	-15 915 000	-7 466 589	-8 448 411	53,1 %	-6 755 138
Investointitulot yhteensä	0	0	0	0	31 572	-31 572	-	31 572
Överlåtelse / försäljningsförlust					338 797	-338 797		338 797
Nettomenot	-32 308 189	-1 526 207	-15 915 000	-15 915 000	-7 096 220	-8 818 780	55,4 %	-6 384 769

Det största byggprojektet för välfärdsområdet är uppförandet av räddningsstationen i Lovisa, som inleddes 2023 och för vilket 8,85 miljoner euro har reserverats i budgeten för 2024. Stationen ersätter den gamla och opraktiska räddningsstationen i Lovisa. Byggprojektet har under räkenskapsperioden 2024 haft kostnader på 5,5 miljoner euro. Räddningsstationen i Lovisa beräknas vara klar hösten 2025. För planering av räddningsstationen i Söderkulla har 150 000 euro reserverats. Av det budgeterade anslaget har 19 790 euro använts. Immateriella rättigheter inkluderar det klient- och patientinformationssystem som ska anskaffas för

välfärdsområdet. Under räkenskapsperioden har systemet konkurrensutsatts och implementeringen inleds år 2025. Av investeringsanslaget på 1,8 miljoner euro som i budgeten för 2024 reserverats för räddningsväsendets fordon och materiel har cirka 1,7 miljoner euro förblivit oanvänt, eftersom större delen av beställningarna levereras under 2025. Från räddningsväsendets investeringar i maskiner och materiel genomfördes en brandbil som beställdes 2023, ett gripfordon samt ett fartyg för oljebekämpning. Genomförandet av investeringarna stannade på en lägre nivå än planerade 8,8 miljoner euro, det vill säga 7,1 miljoner euro. Något långfristigt lån togs inte ut under 2024.

2.2.4 Användning av lånefullmakter för att finansiera investeringar

	Ursprunglig fullmakt att ta lån	Investeringar som startas med fullmakt	Andel av fullmakt som använts under räkenskapsperioden	Räkenskapsperiodens investeringar med föregående års fullmakt	Andel av fullmakt som inte använts under räkenskapsperioden	Andel av fullmakt som inte använts föregående räkenskapsperioder
1 000 €						
2023	74 911	35 436	8 113	0	24 368	0
2024	0	0	0	6 693	0	17 674
Totalt	74 911	35 436	8 113	6 693	24 368	17 674

Statsrådets lånefullmakt för 2023 var 74,9 miljoner euro. Enligt investeringsplanen uppgår de investeringar som inleds med fullmakten till 36,4 miljoner euro, vilket motsvarar den totala bedömningen av projekten åren 2023–2027. Under räkenskapsperioden 2024 användes 6,7 miljoner euro av fullmakten för 2023 till investeringar. Långfristiga lån för investeringar lyftes ännu inte 2024. Statsrådet beviljade inte någon ny fullmakt att uppta lån för 2024.

2.2.5 Finansieringsdelens utfall

Östra Nylands välfärdsområdes finansieringsdel presenteras i tabellen nedan.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toiminnan rahavirta - Verksamhetens kassaflöde						
Vuosikate - Årsbidrag	-14 017	-37 986	-52 003	-47 706	-4 297	8 %
Tulorahoituksen korjauserät - Korrigeringsposter till den interna finansieringen	-10	10	0	2 336	-2 336	-
Investointien rahavirta - Investeringarnas kassaflöde						
Investointimenot - Investeringsutgifter	-15 915	0	-15 915	-7 467	-8 448	53 %
Rahoitusosuudet investointeihin -	0	0	0	30	-30	-
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter						
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot -	10	-10	0	2	-2	-
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva						
Toiminnan ja investointien rahavirta, netto -	-29 932	-37 986	-67 918	-52 805	-15 113	22 %
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, netto						
Rahoituksen toiminta - Finansieringens verksamhet						
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys -	0	9 300	9 300	0	-9 300	-100 %
Ökning av långfristiga lån						
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Ändring i kortfristiga lån	0	45 000	45 000	41 845	-3 155	-7 %
Vaikutus maksuvalmiuteen - Påverkan på likviditeten	-29 932	16 314	-13 618	-10 960	-27 567	202 %

Det negativa årsbidraget visar att den finansiering som samlats i och med faktureringen av den egna verksamheten och den statliga finansieringen inte täcker verksamhetskostnaderna, finansieringsposterna och således inte heller de planerliga avskrivningarna på anläggningstillgångarna. I korrigeringsposterna för inkomstfinansieringen syns en obligatorisk avsättning på cirka 2 miljoner euro för HUS-sammanslutningens underskott och försäljningsförlusten om 0,3 miljoner för försäljningen av aktierna i Apotti Oy.

I budgetändringen har ett långfristig lån på cirka 9,3 miljoner euro beaktats för att finansiera investeringar. Det långfristiga lånet lyftes dock inte under 2024, istället togs ett kortfristigt lån på 50 miljoner euro för att säkerställa välfärdsområdets likviditet.

2.2.6 Sammanfattning av användningen av anslagen och inkomstposternas utfall

	Bind- ande1) N B	Anslag						Inkomstposter					
		Ursprunglig budget	BG ändringar	BG efter ändringar	Utfall	Av- vikelse	Av- vikelse %	Ursprunglig budget	BG ändringar	BG efter ändringar	Utfall	Av- vikelse	Av- vikelse %
1 000 €													
Driftsekonomidel													
Välfärdsområde	N	403 365	37 657	441 022	436 833	-4 189	-0,9 %						
Resultaträkningsdel													
Statsfinansiering	B							389 348	1	389 349	389 349	0	0 %
Finansieringsinkomster	N							0	370	370	391	21	5,6 %
Finansieringutgifter	N	0	700	700	613	-87	-12 %						
Investeringsdel													
Välfärdsområde	B	15 915	0	15 915	7 467	-8 448	-53 %	0	0	0	32	32	
Finansieringsdel													
Förändringar i lånestocken													
Förändring av långfristiga lån	N							0	9 300	9 300	0	-9 300	-100,0 %
Förändring av kortfristiga lån	N							0	45 000	45 000	41 845	-3 155	-7,0 %
Korrigeringsposter till den interna finansieringen								0	0	0	2 336	2 336	
Inverkan på likviditeten								29 932	-16 314	13 618	10 960	-2 658	-19,5 %
Totalt		419 280	38 357	457 637	444 913	-12 724	-66 %	419 280	38 357	457 637	444 913	-12 724	-2,8 %

Välfärdsområdesfullmäktiges bindande mål har fastställts till verksamhetsbidraget för välfärdsområdets driftsekonomi, bruttoinvesteringar, finansieringen med allmän täckning, nettofinansieringsintäkter/-kostnader samt ändring av lånestocken.

3 Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter		
Myyntituotot - Försäljninginkomster	15 334 417,74	11 240 862,98
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	22 764 473,43	20 999 581,99
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	10 759 847,64	12 233 849,47
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	4 808 543,64	4 864 337,37
	53 667 282,45	49 338 631,81
Toimintakulut - Verksamhetskostnader		
Henkilöstökulut - Personalkostnader		
Palkat ja palkkiot - Löner och arvoden	- 116 774 005,20	- 106 628 324,83
Henkilösivukulut - Lönebikostnader		
Eläkekulut - Pensionskostnader	- 25 447 270,69	- 23 449 397,49
Muut henkilösivukulut - Övriga lönebikostnader	- 1 406 170,27	- 5 283 189,93
	- 143 627 446,16	- 135 360 912,25
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	- 293 042 257,60	- 277 337 128,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	- 14 875 764,95	- 13 925 215,87
Avustukset - Bidrag	- 14 084 016,57	- 10 130 028,39
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	- 24 870 795,65	- 22 028 542,14
	- 490 500 280,93	- 458 781 826,77
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	- 436 832 998,48	- 409 443 194,96
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	389 349 187,83	375 323 632,70
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansieringsintäkter och -kostnader		
Korkotuotot - Ränteintäkter	244 872,38	549 595,22
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	145 995,39	50 301,25
Korkokulut - Räntekostnader	- 579 928,43	0,00
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	- 33 159,05	- 32 319,36
	- 222 219,71	567 577,11
Vuosikate - Årsbidrag	- 47 706 030,36	- 33 551 985,15
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar		
Suunnitelman mukaiset poistot - Planenliga avskrivningar	- 784 821,10	- 1 016 783,33
	- 784 821,10	- 1 016 783,33
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	- 48 490 851,46	- 34 568 768,48
Tilikauden yli-/ alijäämä - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	- 48 490 851,46	- 34 568 768,48

3.2 Finansieringsanalys

	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
Toiminnan - Verksamhetens kassaflöde		
Vuosikate - Årsbidrag	- 47 706 030,36	- 33 551 985,15
Tulorahoituksen korjauserät - Korrektivposter till internt tillförda mede	2 336 078,17	7 097 175,69
	- 45 369 952,19	- 26 454 809,46
Investointien rahavirta - Investeringarnas kassaflöde		
Investointimenot - Investeringens utgifter	- 7 466 588,88	- 1 937 108,78
Rahoitusosuudet investointimenoihin - Finansieringsandelar för investeringar	29 972,20	658 207,19
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot - Överlåtelseinkomster från	1 600,15	0,00
	- 7 435 016,53	- 1 278 901,59
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 52 804 968,72	- 27 733 711,05
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde		
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken		
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Förändring i kortfristiga lån	41 845 443,32	8 006 091,78
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten		
Saamisten muutos - Förändring i fordringar	11 485 793,28	- 25 302 592,56
Korottomien velkojen muutos - Förändring i räntefria skulder	2 053 888,30	10 220 958,00
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	55 385 124,90	- 7 075 542,78
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel	2 580 156,18	- 34 809 253,83
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel		
Rahavarat - Likvida medel 31.12.	2 607 946,00	27 789,82
Rahavarat - Likvida medel 1.1.	27 789,82	34 837 043,65
	2 580 156,18	- 34 809 253,83

3.3 Balansräkning

VASTAAVAA - AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	36 470 781,49	30 157 783,23
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter		
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	0,00	58 378,26
	0,00	58 378,26
Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter		
Rakennukset - Byggnader	418 221,90	435 602,39
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	3 456 398,60	1 898 441,95
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	5 612 647,12	443 049,44
	9 487 267,62	2 777 093,78
Sijoitukset - Placeringar		
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	26 983 513,87	27 322 311,19
	26 983 513,87	27 322 311,19
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	948 596,27	898 777,22
Muut toimeksiantojen varat - Övriga förvaltade medel	948 596,27	898 777,22
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	19 663 626,52	28 569 263,62
Saamiset - Fordringar		
Pitkäaikaiset saamiset - Långfristiga fordringar		
Lainasaamiset - Lånefordringar	22 230,11	0,00
	22 230,11	0,00
Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar		
Myyntisaamiset - Kundfordringar	5 770 431,93	6 672 319,16
Muut saamiset - Övriga fordringar	4 307 964,59	4 523 724,17
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	6 955 053,89	17 345 430,47
	17 033 450,41	28 541 473,80
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	2 607 946,00	27 789,82
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	57 083 004,28	59 625 824,07

VASTATTAVAA - PASSIVA		31.12.2024	31.12.2023
Oma pääoma - Eget kapital	-	66 335 787,26	- 17 844 935,80
Peruspääoma - Grundkapital		16 723 832,68	16 723 832,68
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) -	-	34 568 768,48	
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-	48 490 851,46	- 34 568 768,48
Pakolliset varaukset - Avsättningar		9 096 056,69	7 097 175,69
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar		9 096 056,69	7 097 175,69
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital		948 596,27	898 777,22
Muut toimeksiantojen pääomat - Övrigt förvaltat kapital		948 596,27	898 777,22
Vieras pääoma - Främmande kapital		113 374 138,58	69 474 806,96
Lyhytaikainen - Kortfristig			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta -			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		50 000 000,00	8 154 556,68
Saadut ennakot - Erhållna förskott		180 991,83	110 274,00
Ostovelat - Leverantörsskulder		28 807 535,69	23 832 058,70
Muut velat - Övriga skulder		742,48	2 300 911,27
Siirtovelat - Resultatregleringar		34 384 868,58	35 077 006,31
		113 374 138,58	69 474 806,96
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT		57 083 004,28	59 625 824,07

3.4 Koncernkalkyler

Konsernituloslaskelma - Koncernresultaträkning		2024	2023
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter		245 232 313,42	232 072 508,01
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-	672 491 279,11	- 632 869 569,67
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		73 628,55	- 156 414,95
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)			
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-	427 185 337,15	- 400 953 476,61
Valtion rahoitus - Statsfinansiering		389 349 187,83	375 323 632,70
Rahoitustuotot ja -kulut -			
Finansieringsintäkter och -kostnader			
Korkotuotot - Ränteintäkter		567 019,58	892 395,76
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter		189 697,89	87 596,73
Korkokulut - Räntekostnader	-	1 837 815,08	- 772 464,88
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	-	39 961,58	- 48 720,69
	-	1 121 059,18	158 806,92
Vuosikate - Årsbidrag	-	38 957 208,50	- 25 471 036,99
Poistot ja arvonalentumiset -			
Avskrivningar och nedskrivningar			
Suunnitelman mukaiset poistot -			
Planenliga avskrivningar	-	9 197 916,11	- 9 151 342,24
Arvonalentumiset - Nedskrivningar		0,00	9 350,57
	-	9 197 916,11	- 9 141 991,67
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	-	48 155 124,61	- 34 613 028,66
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	-	13 726,92	- 6 310,93
Laskennalliset verot - Latenta skatter	-	21 046,53	- 10 511,07
Vähemmistöosuudet - Minoritetsandelar	-	26 005,00	- 29 030,84
Tilikauden yli-/ alijäämä -	-	48 215 903,06	- 34 658 881,50
Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-	48 215 903,06	- 34 658 881,50

Konsernin rahoituslaskelma - Koncernens finansieringsanalys		2024	2023
Toiminnan - Verksamhetens kassaflöde			
Vuosikate - Årsbidrag	-	38 957 208,50	- 25 471 036,99
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	-	13 726,92	- 6 310,93
Tulorahoituksen korjauserät -	-	395 910,28	- 103 297,13
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	39 366 845,70	- 25 580 645,04
Investointien rahavirta - Investeringskassaflöde			
Investointimenot - Investeringsutgifter	-	22 495 366,81	- 17 682 741,89
Rahoitusosuudet investointimenoihin -		68 486,54	692 541,58
Finansieringsandelar för investeringar			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot -		737 101,71	180 504,49
Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva	-	21 689 778,57	- 16 809 695,82
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringskassaflöde	-	61 056 624,27	- 42 390 340,85
Rahoituksen rahavirta - Finansieringskassaflöde			
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys -		10 710 150,00	10 385 600,00
Ökning i långfristiga lån			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys -	-	2 473 441,93	- 2 476 216,93
Minskning i långfristiga lån			
Lyhytaikaisten lainojen muutos -		41 845 443,32	8 006 091,78
Förändring i kortfristiga lån		50 082 151,39	15 915 474,85
Oman pääoman muutokset - Förändringar i eget kapital		0,00	- 64 095,83
Muut maksuvalmiuden muutokset -			
Övriga förändringar i likviditeten			
Vaihto-omaisuuden muutos -		96 210,75	230 298,26
Förändring i omsättningstillgångar			
Saamisten muutos - Förändring i fordringar		12 874 210,99	- 17 601 761,14
Korottomien velkojen muutos -	-	602 908,68	9 691 622,71
Förändring i räntefria skulder		12 367 513,06	- 7 679 840,17
Rahoituksen rahavirta - Finansieringskassaflöde		62 449 664,45	8 171 538,85
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel		1 393 040,18	- 34 218 802,00
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel			
Rahavarat - Likvida medel 31.12.		10 504 145,14	9 111 104,96
Rahavarat - Likvida medel 1.1.		9 111 104,96	43 329 906,96
		1 393 040,18	- 34 218 802,00

Konsernitase - Koncernbalansräkning	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA - AKTIVA		
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	122 173 374,43	109 499 373,76
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter		
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	618,00	58 996,26
Muut pitkävaikutteiset menot -		
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 953 000,70	4 415 650,91
	<u>3 953 618,70</u>	<u>4 474 647,17</u>
Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter		
Maa- ja vesialueet - Mark och vattenområden	928 997,17	976 775,71
Rakennukset - Byggnader	67 085 125,30	66 865 451,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet -		
Fasta konstruktioner och anordningar	2 005 411,55	2 043 826,88
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	11 615 539,98	11 296 098,19
Muut aineelliset hyödykkeet -		
Övriga materiella tillgångar	317 273,62	325 039,71
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat -		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	29 818 441,30	17 352 470,93
	<u>111 770 788,92</u>	<u>98 859 663,39</u>
Sijoitukset - Placeringar		
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	6 443 419,80	6 159 516,19
Muut saamiset - Övriga fordringar	5 547,01	5 547,01
	<u>6 448 966,81</u>	<u>6 165 063,20</u>
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	1 581 935,58	1 431 466,69
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	39 642 608,24	51 219 989,80
Vaihto-omaisuus - Omsättningstillgångar	2 535 726,87	2 631 937,62
Saamiset - Fordringar	26 602 736,23	
Pitkäaikaiset saamiset - Långfristiga fordringar	22 559,89	0,00
Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar	26 580 176,34	39 476 947,22
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	10 504 145,14	9 111 104,96
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	163 397 918,24	162 150 830,23

Konsernitase - Koncernbalansräkning		31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA - PASSIVA			
Oma pääoma - Eget kapital	-	66 181 317,55	- 18 120 382,57
Peruspääoma - Grundkapital		16 724 344,23	16 724 344,23
Omat rahastot - Egna fonder		58 263,43	58 263,43
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) - Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-	34 748 022,15	- 244 108,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) -	-	48 215 903,06	- 34 658 881,50
Vähemmistöosuudet		75 961,46	49 956,46
Pakolliset varaukset - Avsättningar		2 173 151,71	2 541 891,85
Eläkevaraukset - Avsättningar för pensioner		33 383,21	33 383,21
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar		2 139 768,50	2 508 508,64
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital		1 581 935,58	1 431 466,69
Vieras pääoma - Främmande kapital		225 748 187,04	176 247 897,80
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma -			
Långfristigt räntebelagt främmande kapital		71 969 101,73	64 088 704,95
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma -			
Långfristigt räntefritt främmande kapital		323 679,25	302 632,72
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma -			
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital		52 708 587,89	10 506 833,28
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma -			
Kortfristigt räntefritt främmande kapital		100 746 818,16	101 349 726,84
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT		163 397 918,24	162 150 830,23

4 Noter till bokslutet

4.1 Noter beträffande upprättande och presentation av bokslut

4.1.1 Noter om upprättandet av bokslutet

Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper- och metoder som använts vid upprättandet av bokslutet

Enligt 116 § 1 mom. i lagen om välfärdsområden (611/2021) tillämpas förutom lagen om välfärdsområden även bokföringslagen i välfärdsområdets bokföring och bokslut.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har antecknats i resultaträkningen enligt prestationsgrund.

Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften minskade med planenliga avskrivningar och finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planenliga avskrivningar har räknats utifrån en på förhand upprättad avskrivningsplan. Grunderna för beräkning av avskrivningar enligt avskrivningsplanen presenteras i noterna till resultaträkningen under punkten Grunderna för avskrivningar enligt planen. Placeringar i bestående aktiva har hänförts till anskaffningsutgiften i balansräkningen.

De finansiella bidrag som erhållits för förvärv av bestående immateriella tillgångar har antecknats som avdrag för anskaffningsutgiften för tillgången i fråga.

Finansieringstillgångar

Finansieringstillgångarna har tagits upp i balansräkningen till nominellt värde eller till ett lägre sannolikt värde.

4.1.2 Noter om upprättandet av koncernbokslut

Principer för upprättande av koncernbokslut

I koncernbokslutet har sammanförts välfärdssammanslutningens HUS-sammanslutning, vars baskapitalandel är 6,491 procent, samt intressesamfundet HPK Palvelut Oy, vars ägarandel är 45 procent.

Eliminering av ömsesidigt ägande

Det ömsesidiga ägandet mellan välfärdsområdet och välfärdssammanslutningen har eliminerats i enlighet med bokföringsnämndens allmänna riktlinjer för upprättande av koncernbokslut för välfärdsområdes- och kommunsektionen.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningar har sammanställts i koncernbokslutet med hjälp av kapitalandelsmetoden.

Interna transaktioner och marginaler

Ömsesidiga intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats i koncernbokslutet. Det finns inga väsentliga interna marginaler.

Jämförbarhet för den föregående räkenskapsperiodens uppgifter

Koncernårsbokslutet för 2024 har upprättats på samma sätt som föregående år. Uppgifterna är jämförbara.

4.2 Noter om resultaträkningen

Verksamhetsintäkter

Toimintatuottojen erittely - Specifikation av verksamhetsintäkter				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Konserni- ja strategiapalvelut - Koncern- och strategitjänster	8 679	10 213	8 679	10 213
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut - Social och hälsovård	230 060	215 549	38 495	32 815
Pelastustoimi - Räddningsväsendet	6 494	6 310	6 494	6 310
Toimintatuotot yhteensä - Verksamhetsintäkter totalt	245 232	232 072	53 667	49 339

Statsfinansiering

Valtion rahoitus - Statsfinansiering		
1 000 €	2024	2023
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien rahoitus - Finansiering av social- och hälsovårdens uppgifter	377 015	363 576
Pelastustoimen tehtävien rahoitus - Finansiering av räddningsväsendets uppgifter	12 334	11 748
Valtion rahoitus yhteensä - Statsfinansiering totalt	389 349	375 324

Specifikation av köpta tjänster

Palvelujen ostojen erittely - Specifikation av köpta tjänster		
1 000 €	2024	2023
Asiakaspalveluostot - Köp av kundtjänster	225 705	212 620
Muiden palvelujen ostot - Köp av övriga tjänster	67 337	64 717
Palvelujen ostot yhteensä - Köp av tjänster totalt	293 042	277 337

Bidrag till fullmäktigegrupper

Valtuustoryhmille annetut tuet - Stöd för fullmäktigegrupper		
1 000 €	2024	2023
SDP:n valtuustoryhmä - SDP:s fullmäktigegrupp	44	53
Perussuomalaisten valtuustoryhmä - Sannfinländarnas fullmäktigegrupp	22	24
Vihreiden valtuustoryhmä - De Grönas fullmäktigegrupp	22	24
Kristillisdemokraattien valtuustoryhmä - Kristdemokraternas fullmäktigegrupp	9	12
RKP:n valtuustoryhmä - SFP:s fullmäktigegrupp	101	120
Kokoomuksen valtuustoryhmä - Samlingspartiets fullmäktigegrupp	72	78
Keskustan valtuustoryhmä - Centerns fullmäktigegrupp	17	33
Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä - Stöd för fullmäktigegrupper totalt	286	344

Planenliga avskrivningar

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar

Immateriella rättigheter	5–20 år	rekommenderas inte
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Dataprogram	2–5 år*	rekommenderas inte
Grundrenoveringskostnader för aktie- och hyresbostäder	5–10 år*	rekommenderas inte
Övriga	2–10 år*	rekommenderas inte

Materiella tillgångar

Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20–50 år	5 %–10 %
Ekonomibyggnader	10–20 år	15 %–20 %
Bostadsbyggnader	30–50 år	5 %–10 %
Fasta konstruktioner och anordningar		
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15–20 år	15 %–20 %
Telefonnät, centralstation och undercentraler	10–12 år	20 %–22 %
Övriga rör- och kabelnät	15–20 år	15 %–20 %
Fasta lyft- och flyttanordningar	15–20 år	15 %–20 %
Trafikregleringsanordningar	10–15 år	20 %–25 %
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10–15 år	20 %–25 %
Maskiner och inventarier		
Fartyg av järn	15–20 år	15 %–20 %
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8–15 år	20 %–27 %
Övriga transportmedel	4–7 år	25 %–27 %
Övriga rörliga arbetsmaskiner	5–10 år	25 %–30 %
Övriga tunga maskiner	10–15 år	20 %–25 %
Övriga lätta maskiner	5–10 år	25 %–30 %
Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anordningar	5–15 år	20 %–30 %
IT-utrustning	3–5 år	30 %–40 %
Övriga anordningar och inventarier	3–5 år	30 %–40 %
Övriga materiella tillgångar		
Värde- och konstföremål	ingen avskrivningstid	
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	ingen avskrivningstid	

Placeringar i bestående aktiva

Aktier och andelar	ingen avskrivningstid
--------------------	-----------------------

*) Om den bokföringsskyldige inte på ett tillförlitligt sätt kan bedöma verkningstiden, ska anskaffningsutgiften avskrivas under högst tio år.

Ändringar av obligatoriska reserver

Pakollisten varausten muutokset Förändringar i avsättningar				
1 000 €	Konserni		Hyvinvointialue	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu - Pensionsansvar 1.1.	33	0	-	-
Lisäykset tilikaudella	0	33	-	-
Ökningar under räkenskapsperioden				
Eläkevastuu - Pensionsansvar 31.12.	33	33	-	-
Osuus hyvinvointiyhtymän alijäämästä 1.1.	-	-	7 097	-
Andel av välfärdssamkommunens underskott 1.1.				
Lisäykset tilikaudella	-	-	1 999	7 097
Ökningar under räkenskapsperioden				
Osuus hyvinvointiyhtymän alijäämästä 31.12.	-	-	9 096	7 097
Andel av välfärdssamkommunens underskott 31.12.				
Potilasvahinkovakuutusmaksu - Patientförsäkringsavgift 1.1.	2 370	2 666	-	-
Vähennykset tilikaudella - Minskingar under räkenskapsper.	-295	-296		
Potilasvahinkovakuutusmaksu - Patientförsäkringsavgift 31.12.	2 075	2 370	-	-
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar 1.1.	138	0	-	-
Lisäykset tilikaudella - Ökningar under räkenskapsperioden	28	138	-	-
Vähennykset tilikaudella - Minskingar under räkenskapsper.	-102	0	-	-
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar 31.12.	64	138	-	-

Överlåtelsevinster och -förluster av bestående aktiva

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot Överlåtelsevinster och -förluster för tillgångar bland bestående aktiva				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot - Övriga verksamhetsintäkter				
Rakennusten luovutusvoitot				
Överlåtelsevinster för byggnader	287	45	-	-
Muut luovutusvoitot	11	20	2	-
Övriga överlåtelsevinster				
Luovutusvoitot yhteensä - Överlåtelsevinster totalt	298	65	2	0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetskostnader				
Apotti Oy:n osakkeiden luovutustappio	344	-	339	-
Överlåtelseförlust av Apotti Oy:s aktier				
Luovutustappiot yhteensä - Överlåtelseförluster totalt	344	0	339	0

4.3 Noter om balansräkningen

4.3.1 Noter om balansräkningens aktiva

Immateriella och materiella tillgångar

Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva				
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella tillgångar				
1 000 €	Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter			Yhteensä - Totalt
Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.	58			58
Tilikauden poisto - Avskrivning under räkenskapsperioden	-58			-58
Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.	0			0
Aineelliset hyödykkeet - Materiella tillgångar				
1 000 €	Rakennukset - Byggnader	Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat - Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Yhteensä - Totalt
Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.	436	1 898	443	2 777
Lisäykset tilikauden aikana - Ökningar under räkenskapsperioden	0	2 297	5 170	7 467
Rahoitusosuudet tilikaudella -	0	-30	0	-30
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden				
Tilikauden poisto - Avskrivning under räkenskapsperioden	-17	-709	0	-726
Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.	418	3 456	5 613	9 487
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar				
1 000 €	Osakkeet omistusyhteisöt - Aktier ägarintresse-sammanslutningar	Hyvinvointiyhtymä-osuudet - Välf. samkom. andelar	Muut osakkeet ja osuudet - Övriga aktier och andelar	Yhteensä - Totalt
Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.	0	25 476	1 846	27 323
Vähennykset tilikauden aikana - Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	-339	-339
Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.	0	25 476	1 507	26 984
Maa- ja vesialueet erittely - Specifikation av mark och vattenområden				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet - Mark och vattenområden				
Muut maa- ja vesialueet - Övriga mark och vattenområden	929	977	0	0
Maa- ja vesialueet yhteensä - Mark och vattenområden totalt	929	977	0	0

Välfärdssammanslutning och intressesammanslutning som hör till koncernen

Omistukset muissa yhteisöissä - Innehav i andra sammanslutningar						
Nimi - Namn	Y-tunnus - FO-nummer	Kotipaikka - Hemort	Hyv.vointialuekonsernin osuus - Välfärdsområdets andel, 1000 €			
			Hyvinvointialue omistus-% - Välfärdsområdets ägar-%	Omasta pääomasta - Av eget kapital	Vieraasta pääomasta - Av främmande kapital	Tilikauden voitosta/ tappiosta - Av räkenskapsperiodens vinst/ förlust
Hyvinvointikonsernit - Välfärdskonserner HUS-yhtymä - HUS sammanslutning	1567535-0	Helsinki	6,491 %	25 476	954	-1 729
Osakkuusyhteisöt - Ägarintressesammanslutning HPK Palvelut Oy	3259263-7	Porvoo	45,00 %	0	0	5
Yhteensä - Totalt				25 476	954	-1 724

Lång- och kortfristiga fordringar från välfärdssammanslutningen och intressesammanslutningen

Saamisen erittely - Specifikation över fordringar				
1 000 €	2024		2023	
	Pitkä- aikainen - Långfristig	Lyhyt- aikainen - Kortfristig	Pitkä- aikainen - Långfristig	Lyhyt- aikainen - Kortfristig
Saamiset Hyvinvointiyhtymissä - Fordringar på samkommuner som välfärdsområdet är medlem i				
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	0	0	0	117
Saamiset yhteensä - Fordringar totalt	0	0	0	117

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringen

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät - Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset - Korfristiga resultatregleringar				
Tulojäämät - Icke erhållna inkomster	0	11 066	0	11 066
Valtionapu- ja EU-tukisaamiset - EU-understöd och bidrag	5 236	4 127	5 236	4 109
Kelan korvaukset työterveyshuollosta - FPA:s ersättning för företagshälsovård	913	995	913	660
Muut tulojäämät - Övriga inkomster som inte erhållits	2 903	3 413	806	1 511
Tulojäämät yhteensä - Icke erhållna inkomster totalt	9 052	19 602	6 955	17 345
Siirtosaamiset yhteensä - Resultatregleringar totalt	9 052	19 602	6 955	17 345

4.3.2 Noter om balansräkningens passiva

Balanspostspecifik specifikation av ökningar och minskningar av egna kapitalposter samt överföringar mellan dessa.

Oman pääoman erittely - Specifikation av eget kapital				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma - Grundkapital				
Peruspääoma 1.1. - Grundkapital 1.1.	16 724	0	16 724	16 724
Lisäykset - Ökningar		16 724	0	0
Peruspääoma 31.12. - Grundkapital 31.12.	16 724	16 724	16 724	16 724
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder				
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder 1.1.	58	0	0	0
Lisäykset - Ökningar	0	58	0	0
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder 31.12.	58	58	0	0
Edellisten tilikauden alijäämä 31.12.	-34 748	-244	-34 569	0
Underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.				
Tilikauden ylijäämä / alijäämä - Räkenskapsperiodens överskott / underskott	-48 216	-34 659	-48 491	-34 569
Oma pääoma yhteensä - Eget kapital totalt	-66 181	-18 121	-66 336	-17 845

Specifikation av väsentliga poster som bokförts i obligatoriska reserver

Pakolliset varaukset - Avsättningar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar				
Eläkevaraus - Avsättningar för pensioner	33	33	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu - Patientförsäkringsavgift	2 075	2 370	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä - Andel av samkommunens underskott	-	-	9 096	7 097
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	64	138	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä - Övriga avsättningar totalt	2 173	2 541	9 096	7 097

Specifikation av utgivna lån

Lån från finans- och försäkringsinstitut		
1 000 €	2024	2023
Kortfristiga		
Kommunfinans Abp lån		
- Lånets nominella värde/emissionskurs:	20 000	-
- Återstående kapital 1.1.		
- Ränta %: 3,82%		
- Återstående kapital 31.12.	20 000	-
Kommunfinans Abp lån		
- Lånets nominella värde/emissionskurs:	17 000	-
- Återstående kapital 1.1.		
- Ränta %: 3,26%		
- Återstående kapital 31.12.	17 000	-
OP välfärdsområdesintyg lån		
- Lånets nominella värde/emissionskurs:	13 000	-
- Återstående kapital 1.1.		
-Ränta %: 2,70 %		
- Återstående kapital 31.12.	13 000	-
	50 000	-

Lång- och kortfristiga skulder till välfärdssammanslutningen och intressesammanslutningen

Vieras pääoma - Främmande kapital		
1 000 €	2024	2023
	Lyhytaikainen - Kortfristigt	Lyhytaikainen - Kortfristigt
Velat hyvinvointiyhtymille, joissa hyvinvointialue on jäsenenä - Skulder till välfärdssammanslutning där välfärdsområdet är medlem i		
Ostovelat - Leverantörsskulder	14 432	5 672
Yhteensä - Totalt	14 432	5 672
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille - Skulder till intresse- och andra ägarintressesammanslutningar		
Ostovelat - Leverantörsskulder	563	23
Yhteensä - Totalt	563	23
Vieras pääoma yhteensä - Främmande kapital totalt	14 995	5 695

Med tanke på likviditeten är det viktigt att beakta checkkrediten och det belopp som förblir oanvänt av den

Sekkitililimiitti - Checkräkningslimit		
1 000 €	2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12. -		
Limit för checkräkning med kredit 31.12	0	8 155
- siitä käyttämättä oleva määrä - outnyttjat belopp av limiten	10 000	1 845
Sekkitililimiitti yhteensä - Checkräkningslimit totalt	10 000	10 000

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringen

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät - Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat - Kortfristiga resultatregleringar				
Tuloennakot - Icke erhållna inkomster	4 888	6 844	4 888	6 844
Menojäämät - Utgiftsbalans				
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	35 981	33 303	19 828	18 026
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset - Periodisering av övriga löner och lönebikostnader	4 945	5 206	2 683	2 258
Korkojaksotukset - Ränteperiodiseringar	165	182		
Muut menojäämät - Övrig utgiftsbalans	9 032	10 285	6 987	7 949
Siirtovelat yhteensä - Resultatregleringar totalt	55 011	55 820	34 385	35 077

4.4 Noter om garantier, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

Skulder, för vilka inteckningar i fastigheter eller pantsatta aktier har givits som säkerhet

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin - Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta - Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 258	1 419	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset - Inteckningar som ställts som säkerhet	3 222	2 015	0	0
Annetut kiinnitykset yhteensä - Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	3 222	2 015	0	0

Hyresansvar

Vuokravastuut - Hyresansvar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut - Hyresansvar för lokaler	91 679	80 420	59 416	51 343
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut - Hyresansvar för maskiner och anordningar	7 492	8 540	3 010	3 365
Maa-alueiden vuokravastuut - Hyresansvar för markområden	209	434	209	434
Vuokravastuut yhteensä - Hyresansvar totalt	99 381	89 394	62 635	55 142
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	26 342	20 959	20 149	14 735
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod				
Vuokravastuut yhteensä - Hyresansvar totalt	99 381	89 394	62 635	55 142

Övriga ansvarsförbindelser och övriga ansvar som ges av välfärdsområdet

Vastuusitoumukset - Ansvarsförbindelser				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta - Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Alkuperäinen pääoma - Ursprungligt kapital	28 331	17 828	2 450	2 450
Jäljellä oleva pääoma - Återstående kapital	23 111	13 875	2 450	2 450
Takaukset muiden puolesta - Borgen för andra				
Alkuperäinen pääoma - Ursprungligt kapital	3 800	3 800	3 800	3 800
Jäljellä oleva pääoma - Återstående kapital	244	3 325	244	3 325

Övriga arrangemang utanför balansräkningen som gäller välfärdsområdet

Andra arrangemang utanför balansräkningen				
1 000 €	Koncern		Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Avtalsansvar				
Övriga avtal	169	73	0	0
Avtalsansvar totalt	169	73	0	0
Återbäringskyldighet för moms	11	38	0	0
Andra arrangemang utanför balansräkningen totalt	180	111	0	0

Derivat				
1 000 €	Koncern		Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Elderivat				
HUS-sammanslutningen				
En del av elförbrukningen skyddas: elderivaten köps för skyddande syfte och byts mot en fysisk produkt. Med elderivat skyddar man sig mot prisfluktuationer i den fysiska elupphandlingen. Avtal 37 st., som ingåtts för kalenderåren 2025, 2026, 2027 och 2028.				
Köpt (GWh)	27	23	0	0
Verkligt värde	-70	125	0	0
Elderivat totalt				
Nominella värden totalt (GWh)	27	23	0	0
Marknadsvärden totalt (EUR)	-70	125	0	0

4.5 Noter om personal, revisorns arvode och intressenthändelser

Personalantal 31.12 per organ

Henkilöstön lukumäärä - Antalet anställda 31.12.		
	2024	2023
Konsemi- ja strategiapalvelut - Koncern och strategitjänster	258	223
Pelastustoimi - Räddningsväsendet	285	285
Sosiaali- ja terveystoimi - Social- och hälsovård	2 338	2 153
Yhteensä - Totalt	2 881	2 661

Henkilöstökulut - Personalkostnader		
1 000 €	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan - Personalkostnader enligt resultaträkningen	143 627	135 361
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin - Personalkostnader aktiverade i immateriella och materiella tillgångar	-	-
Henkilöstökulut yhteensä - Personalkostnader totalt	143 627	135 361

Avgifter för förtroendevaldas löner som debiteras och redovisas till parti eller partiförening

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut - Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda		
1 000 €	2024	2023
Suomen ruotsalainen kansanpuolue - Svenska folkpartiet i Finland	31	25
Kansallinen Kokoomus - Nationella Samlingspartiet	16	11
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue - Finlands Socialdemokratiska Parti	15	11
Perussuomalaiset - Sannfinländarna	3	2
Vihreä liitto - Gröna förbundet	8	5
Suomen Keskusta - Centern i Finland	3	2
Suomen Kristillisdemokraatit - Kristdemokraterna i Finland	2	1
Finlands Svenska soc	1	-5
Liike Nyt - Rörelse Nu	2	1
Vasemmistoliitto - Vänsterförbundet	1	1
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä -	82	56
Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda totalt		

Revisorns arvoden

Tilintarkastajan palkkiot - Arvoden till revisorn		
1 000 €	2024	2023
Tarkastusyhteisö KPMG Oy Ab - Revisionssamfund		
Tilintarkastuspalkkiot - Revisionsarvoden	72	31
Muut palkkiot - Övriga arvoden	36	21
Palkkiot yhteensä - Arvoden totalt	108	52

Affärstransaktioner mellan medlemmar i intressentgrupper

Välfärdsområdets närkrets inkluderar ledamöter och ersättare i välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige, ordförande och vice ordförande i nämnder, välfärdsområdesdirektören och ledande tjänstemän. I välfärdsområdet har det inte förekommit affärstransaktioner med närkretsen som avviker från vanliga kommersiella villkor. Frågan verifierades genom att kontrollera att leverantörsreskontran inte innehåller betydande affärstransaktioner med företag eller organisationer i välfärdsområdets närkrets som anges i registret över bindningar.

De proprieborgen som har givits för de företag som ägs av välfärdsområdet uppgår till 6 867 680 euro, varav 2 694 600 euro återstod 31.12.2023. Enligt välfärdsrådets bedömning utgör proprieborgen inte en risk för välfärdsrådets förmåga att ansvara för de uppgifter som lagen föreskriver. Enligt välfärdslagen ingår det inte heller något betydande ekonomiskt risktagande i borgen.

Uudenmaan vammaispalvelut Oy 244 040 euro

HPK Palvelut Oy 2 450 000 euro

Förtroendepersoners och tjänsteinnehavares bindningar

De centrala förtroendevalda och tjänsteinnehavare i välfärdsområdena och välfärdssammanslutningarna ska anmäla sina bindningar (lagen om välfärdsområden 611/2021 § 89).

Revisionsnämnden ansvarar för övervakningen av bindningar och upprätthåller ett register relaterat till detta. Personuppgiftslagen tillämpas på registret.

Genom att anmäla bindningar strävar man efter att öka öppenheten och transparensen i beslutsfattandet.

Anmälningsskyldiga inom välfärdsområdet

Anmälningsskyldigheten gäller ledamöter och ersättare i välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige, ordförande och vice ordförande i nämnder samt föredragande i välfärdsområdesstyrelsen, välfärdsområdesfullmäktige och nämnder. Anmälan ska göras inom två månader från det att personen har blivit vald till sitt förtroendeuppdrag eller sin uppgift.

Bindningar som ska anmälas

De uppgifter som ska anmälas är ledande befattningar och förtroendeuppdrag i företag och andra organisationer som bedriver näringsverksamhet, till exempel uppdrag som verkställande direktör och vice verkställande direktör samt ledamot i företagets styrelse. Även andra bindningar som kan ha betydelse för utförandet av förtroende- och tjänsteuppdrag ska anmälas (t.ex. betydande ägande av fastigheter eller bostadsaktiebolag). Den anmälningsskyldiga ska även anmäla om det inte finns några bindningar.

Välfärdsrådets register över bindningar baseras på personens egen anmälan. Registeruppgifterna kan läsas på <https://iuhva.sidonnaisuusreksiteri.fi/browse>.

5 Underskrifter och anteckningar

Borgå 27.3.2025

Östra Nylands välfärdsområdesstyrelse

Mikaela Nylander, ordförande

Jorma Wiitakorpi, 1:e vice ordförande

Tapani Eskola, 2:e vice ordförande

Pia Baumgartner, ordinarie ledamot

Patrik Björkman, ordinarie ledamot

Bernhard Edgren, ordinarie ledamot

Kristian Forsman, ordinarie ledamot

Nea Hjelt, ordinarie ledamot

Riku Honkasalo, ordinarie ledamot

Kaj Lindqvist, ordinarie ledamot

Marketta Mattila, ordinarie ledamot

Jenna Perokorpi, ordinarie ledamot

Tuomo Repo, suppleant

Kevin Servin, ordinarie ledamot

Max Lönnqvist, välfärdsområdesdirektör

Revisionsanteckning

En berättelse har i dag avfattats om den genomförda revisionen.

Borgå / 2025

KPMG Oy Ab
Revisionssammanslutning

Mikko Luoma
CGR, OFGR

PANKKI – bankernas verifikat
SOSTYL – ProConsona
SOSTYO – Effic
VYÖR – övervältringar

elektroniskt arkiv
elektroniskt arkiv
elektroniskt arkiv
elektroniskt arkiv

6.2 Kalkylscheman för nyckeltal

Verksamhetsintäkter, procent av verksamhetskostnaderna

= $100 * \text{verksamhetsintäkter} / (\text{verksamhetskostnader} - \text{produktion för egen användning})$

Årsbidrag, procent av avskrivningarna

= $100 * \text{årsbidrag} / \text{avskrivningar och nedskrivningar}$

När nyckeltalet är minst 100 procent antas finansieringen vara tillräcklig.

Investeringarnas inkomstfinansiering, procent

= $100 * \text{årsbidrag} / \text{egen anskaffningsutgift för investeringar}$

Nyckeltalet Investeringarnas inkomstfinansiering visar hur mycket av investeringarnas anskaffningsutgift som har finansierats med inkomstfinansiering.

Beräknat låneskötselbidrag

= $(\text{årsbidrag} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar})$

Låneskötselbidraget visar hur väl inkomstfinansieringen räcker till för att betala räntor och beräknade amorteringar på främmande kapital (räntebärande lån dividerat med tio).

Välfärdsområdets låneskötselförmåga anses vara god när nyckeltalets värde är över 2 och tillfredsställande när nyckeltalets värde är

1–2 och dåligt när nyckeltalets värde hamnar under ett.

Likviditet (kassadagar)

= $365 * \text{likvida medel} / \text{kassautbetalningar under räkenskapsperioden}$

Välfärdsområdets likviditet beskrivs med likviditet i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars betalningar från kassan som kan täckas med välfärdsområdets likvida medel.

Soliditetsgrad, procent

= $100 * (\text{ eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{slutsumma för balansräkningens passiva} - \text{erhållna förskott})$

Soliditetsgraden mäter välfärdsområdets soliditet, förmåga att hantera underskott och dess kapacitet att uppfylla åtaganden på lång sikt.

Relativ skuldsättning, procent

= $100 * (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / (\text{verksamhetsintäkter} + \text{statlig finansiering})$

Nyckeltalet anger hur stor del av välfärdsområdets verksamhetsintäkter som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

Lånestock 31.12

= masskuldebrevslån + lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter + lån från offentliga samfund + lån från andra kreditgivare

Lån och hyresansvar 31.12

= masskuldebrevslån + lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter + lån från offentliga samfund + lån från andra kreditgivare + hyresansvar