



Tilinpäätös 2024

Aluehallitus 27.3.2025

Sisällysluettelo

Tilinpäätös 2024	1
1 Toimintakertomus.....	3
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1 Hyvinvointialuejohtajan katsaus	3
1.1.2 Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	5
1.1.3 Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa	12
1.1.4 Hyvinvointialueen henkilöstö	16
1.1.5 Ympäristöasiat	17
1.1.6 Muut ei-taloudelliset asiat	18
1.1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	18
1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	27
1.2 Selonteko hyvinvointialueen sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä	29
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	36
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	36
1.3.2 Toiminnan rahoitus	38
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset	40
1.5 Kokonaistulot ja –menot	42
1.6 Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous.....	43
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	43
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	43
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	44
1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	45
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	45
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	46
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	50
1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely.....	50
1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	50
2 Talousarvion toteutuminen.....	52
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	52

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	56
2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen	56
2.2.1.1 Demokratiapalvelut	56
2.2.1.2 Konserni- ja strategiapalvelut	59
2.2.1.3 Pelastustoimi	66
2.2.1.4 Sosiaali- ja terveystoimi	73
2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	84
2.2.3 Investointien toteutuminen	87
2.2.4 Lainanottovaltuuksien käyttö investointien rahoittamiseen	88
2.2.5 Rahoitusosan toteutuminen	88
2.2.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	89
3 Tilinpäätöslaskelmat	90
3.1 Tuloslaskelma	90
3.2 Rahoituslaskelma	91
3.3 Tase	92
3.4 Konsernilaskelmat	94
4 Tilinpäätöksen liitetiedot	98
4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	98
4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	98
4.1.2 Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	98
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	99
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	103
4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	103
4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	105
4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	107
4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	110
5 Allekirjoitukset ja merkinnät	113
6 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	114
6.1 Luettelot ja selvitykset	114
6.2 Tunnuslukujen laskentakaavat	115

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Hyvinvointialuejohtajan katsaus

Hyvinvointialueen toisena toimintavuotena on edelleen panostettu toiminnan kehittämiseen, yhdenmukaistamiseen ja erityisesti sosiaali- ja terveystalouden integraatioon. Ensimmäinen toimintavuosi oli taloudellisesti merkittävästi alijäämäinen ja vuoden 2024 alkuperäinen talousarvio myös alijäämäinen. Valitettavasti kustannuskehitys vuonna 2024 oli huomattavasti ennakoitua suurempi ja myös toisena toimintavuotena tehtiin merkittävä alijäämä. Tiukka taloudenpito, säästötoimenpiteiden valmistelu ja täytäntöönpano korostui kaikessa toiminnassa ja ohjenuorana on toiminut vuoden 2023 lopussa hyväksytty tuottavuusohjelma.

THL:n arvointiraportin mukaan palveluiden saatavuus ja toimivuus on kuitenkin ollut varsin hyvällä tasolla. Esimerkiksi Itä-Uudenmaan lastensuojelun tilanne on valtakunnan kärkitasoa ja myös muiden palveluiden tarjonta on pysynyt vähintään maan keskitason vauhdissa. Palveluiden järjestämisen näkökulmasta on kuitenkin huolestuttavaa, että edelleen vuonna 2024 Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen työvoiman vuokratkustannus on maan kärkitasolla väestömäärään suhteutettuna. Koko vuoden kustannus oli noin 23,9 miljoonaa euroa ja summa kasvoi edellisvuodesta. Vuoden 2024 aikana kilpailutettiin hoitajatyövoimaa koskevat sopimukset ja pystyttiin saavuttamaan merkittävä kustannussäästö lokakuusta alkaen. Sosiaali- ja terveydenhuollossa suunniteltiin myös muita merkittäviä toimenpiteitä vuokratyövoiman käytön vähentämiseksi ja niiden toimeenpano jatkuu edelleen. Vuoden 2024 aikana oman henkilökunnan saatavuus on kuitenkin parantunut ja hakemusten määrä avoimiin tehtäviin on selvästi kasvanut.

Palveluverkkoon ei tehty vuoden 2024 aikana merkittäviä muutoksia vuokra-asetuksen ollessa edelleen voimassa kunnilta vuokrattujen kiinteistöjen osalta. Toimipisteiden sijainti, kunto ja käytettävyyden ei kaikilta osin vastaa hyvinvointialueen tarpeita, mutta suunnittelua jatketaan ja kuntien kanssa neuvotellaan käytännön toimenpiteistä, joilla varmistetaan tilojen käytettävyyden ja soveltuvuuden nykyaikaisten sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden tuotantoon. Palveluverkon optimointi hyvinvointialueen näkökulmasta on haasteellista, koska hyvinvointialueen investointikyky on edelleen hyvin rajallinen ja sote-uudistuksen takia monet peruskorjaukset ja investoinnit ovat jääneet tekemättä aiemmin. Kuntien näkökulmasta elinvoimakysymykset ja hyvinvointialueen tehokkuusvaatimukset ajautuvat helposti vastakkain.

Hyvinvointialueen johtamisen näkökulmasta tietopohja on edelleen puutteellinen ja monet erilaiset tietojärjestelmät aiheuttavat toiminnan kannalta turhaa hukkaa. Hyvinvointialue kilpailutti yhdessä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa uuden asiakas- ja potilastietojärjestelmäkokonaisuuden vuoden 2024 aikana ja käyttöönottoon on varattu noin vuosi. Uusi yhtenäinen järjestelmä tulee parantamaan toiminnan tehokkuutta, henkilökunnan liikkuvuutta ja ennen kaikkea asiakas- ja potilastiedon siirtoa eri toimipisteiden välillä.

Syksyllä 2024 Itä-Uusimaa ja viisi muuta hyvinvointialuetta sai kutsun valtioneuvostolta nk. muutostukikeskusteluihin. Kyse on alueelle vapaaehtoisesta mahdollisuudesta osallistua ja saada valtion tukea toiminnan ja talouden uudistamiseen ja tasapainottamiseen. Itä-Uusimaa on

yhteistyössä sosiaali- ja terveysministeriön ja valtiovarainministeriön virkamiesten kanssa ryhtynyt selvittämään sellaisia palvelukokonaisuuksia, joissa kustannustaso poikkeaa merkittävästi kansalliseen tasoon nähden. Näiden osalta on odotettavissa tuloksia keväällä 2025 ja niitä voidaan hyödyntää paikallisen päätöksenteon tukena.

Henkilöstön näkökulmasta kahdet käydyt yhteistoimintamenettelyt ja suunnitellut supistukset ovat olleet raskaita ja toiminnan jatkuvuus kärsii. Hyvinvointialueen omat mahdollisuudet vaikuttaa esim. erikoissairaanhoidon kustannuksiin ovat rajalliset ja toisaalta myös julkisen sektorin palkantarkistukset ovat huomattavasti korkeammat kuin mihin rahoitusjärjestelmä antaa mahdollisuuden. Haasteista huolimatta vuonna 2024 saavutettiin parempia toiminnallisia tuloksia kuin ensimmäisenä toimintavuotena ja kokonaisuutena arvioiden arvosana asettunee tyydyttävän ja hyvän välimaastoon.

Max Lönngqvist, hyvinvointialuejohtaja

1.1.2 Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Aluevaltuusto

Puheenjohtaja Heikki Vestman Kok. + KD

1. varapuheenjohtaja Elin Blomqvist-Valtonen RKP

2. varapuheenjohtaja Arja Isotalo SDP

Suomen ruotsalainen kansanpuolue (RKP) 20 valtuutettua

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

Kansallinen Kokoomus (Kok.) 13 valtuutettua

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

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP) 8 valtuutettua

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

Perussuomalaiset (PS) 4 valtuutettua

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

Vihreä liitto (Vihr.) 4 valtuutettua

Lilli Kahri
Sanna Kivineva
Marketta Mattila
Pasi Siltakorpi

Suomen Keskusta (Kesk.) 3 valtuutettua

Kristian Forsman
Sanna Kurki
Matti Pirhonen

Itä-Uudenmaan hyvinvoinnin puolesta 2 valtuutettua

Annette Karlsson
Markus Pietikäinen

Liike Nyt (Liik.) 2 valtuutettua

Maria von Flittner
Roy Harkimo –10.12.2024
Rasmus Lindroos 11.12.2024-

Suomen Kristillisdemokraatit (KD) 2 valtuutettua

Jere Riikonen
Tiina Sinkkonen

Vasemmistoliitto (Vas.) 1 valtuutettu

Leo Kylätasku

Aluehallitus

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Mikaela Nylander RKP

1. varapuheenjohtaja Riku Honkasalo Kok.+ KD
-22.10.2024, jonka jälkeen jäsen

1. varapuheenjohtaja Jorma Wiitakorpi Kok.+KD
23.10.2024-

2. varapuheenjohtaja Tapani Eskola SDP

Lotte-Marie Stenman RKP -10.12.2024

Pia Baumgartner RKP 11.12.2024-

Bernhard Edgren RKP

Kaj Lindqvist RKP

Marika Railila RKP

Patrik Björkman RKP

Arto Kujala Kok.+ KD

Nea Hjelt Kok. + KD

Pia Nurme Kok. + KD -24.9.2024

Jorma Wiitakorpi Kok.+KD 25.9.2024-

Jenna Perokorpi SDP

Marketta Mattila Vihr.

Kevin Servin PS

Kristian Forsman Kesk.

Henkilökohtaiset varajäsenet

Petra Lind RKP -18.6.2024

Tove Munkberg RKP 19.6.2024-

Jere Riikonen Kok. + KD

Jeanette Broman Kok+KD 23.10.2024-

Pertti Lohenoja SDP

Mikael Karlsson RKP -18.6.2024

Pia Baumgartner RKP 19.6.2024-
10.12.2024

Mikael Karlsson RKP 11.12.2024-

Benny Engård RKP

Fred Henriksson RKP

Frida Sigfrids RKP

Tove Munkberg RKP -18.6.2024

Petra Lind RKP 19.6.2024-

Tuomo Repo Kok. + KD

Satu Lindgren Kok.+ KD -18.6.2024

Jeanette Broman 19.6.-22.10.2024

Satu Lingren Kok.+KD 23.10.2024-

Jeanette Broman Kok.+KD -18.6.2024

Satu Lindgren 19.6.-22.10.2024

Leena Sorjonen SDP

Lilli Kahri Vihr.

Matti Jäppilä PS

Heikki Junes Kesk.

Kansalliskielilautakunta

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Tom Liljestränd

Varapuheenjohtaja Kjell Grönqvist

Sebastian Ekblom

Fred Henriksson

Petra Lind

Bodil Lund

Jeanette Broman

Anders Sélen

Jolanta Lundgren

Henkilökohtaiset varajäsenet

Roger Wide

Torbjörn Bergström

Göran Wallen

Tobias Liljeström

Gia Mellin-Kranck

Sofia Antman

Mia Heijnsbroek-Wiren

Jens Hannuksela

Lotte Telakivi

Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Charlotta Engblom
Varapuheenjohtaja 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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

Palveluiden järjestäminen -lautakunta

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Micaela Röman
Varapuheenjohtaja 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-

Henkilökohtaiset varajäsenet

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 Kykkänen -10.12.2024
Michaela Suomi 11.12.2024-

Tarkastuslautakunta

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Mia Myllys
Varapuheenjohtaja Johanna Aaltonen

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Satu Lindgren
Varapuheenjohtaja Christer Andersson

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

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

Yksilöasioiden jaosto

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Tove Munkberg
Varapuheenjohtaja Tero Suominen

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

Henkilökohtaiset varajäsenet

Stina Lindgård
Jari Ilkka

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

Esittelijät

Hyvinvointialuejohtaja Max Lönnqvist
Hallintojohtaja Camilla Söderström
Kehittämisojohtaja Katja Blomberg
Sosiaali- ja terveysjohtaja Annika Immonen
Pelastusjohtaja Peter Johansson

Tilivelvolliset (31.12.2024)

Aluevaltuusto nimesi tilivelvolliset vuosille 2023 ja 2024 kokouksessaan 18.6.2024.

TOIMIELINTEN JÄSENET JA ESITTELIJÄT

- Aluehallituksen jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Kansalliskielilautakunnan jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Tarkastuslautakunnan jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Aluevaalilautakunnan jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Palvelujen järjestäminen -lautakunnan jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Varautuminen ja turvallisuus -lautakunnan jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunnan jäsenet, varajäsenet ja esittelijä
- Yksilöasioiden jaoston jäsenet, varajäsenet ja esittelijä

TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT

- Hyvinvointialueen johtoryhmä
- Hyvinvointialuejohtaja
 - Sosiaali- ja terveysjohtaja
 - Pelastusjohtaja
 - Henkilöstöjohtaja

- Digijohtaja
- Viestintäjohtaja
- Hallintojohtaja
- Talousjohtaja
- Kehittämisjohtaja

Sosiaali- ja terveystoimi

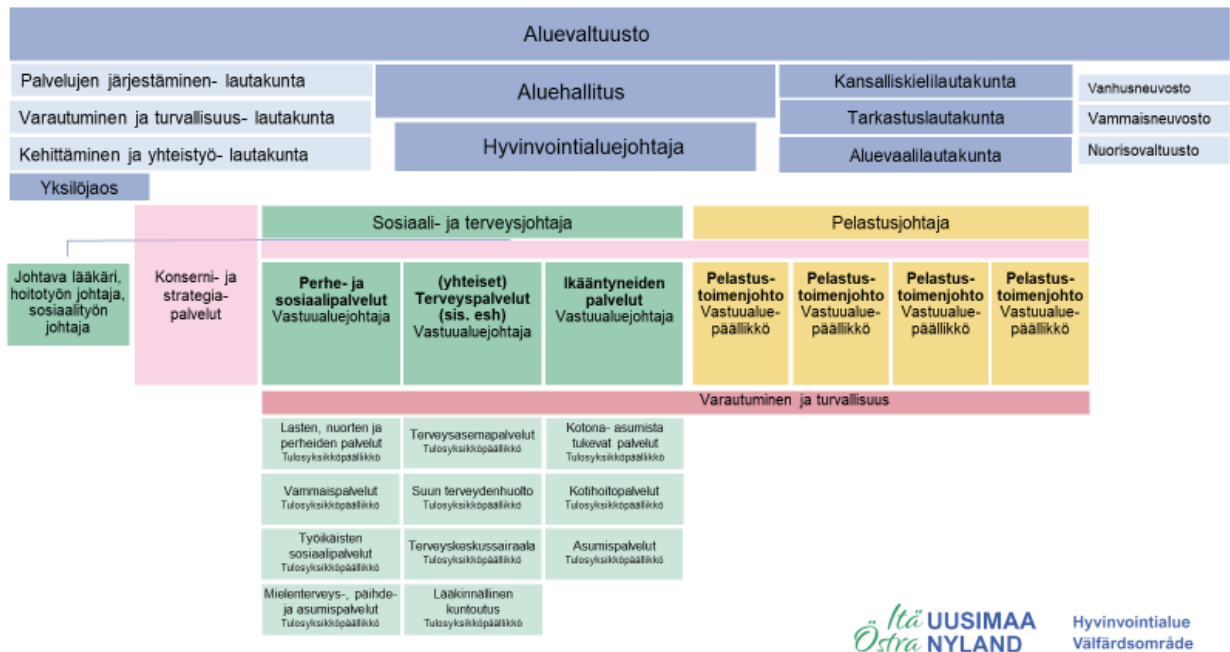
- Perhe- ja sosiaalipalvelut vastuualuejohtaja
- Yhteiset terveystoimet vastuualuejohtaja
- Ikääntyneiden palvelut vastuualuejohtaja
- Johtava lääkäri
- Hoitotyön johtaja
- Sosiaalityön johtaja

Pelastustoimi

- Riskienhallinta vastuualuepäällikkö
- Ensihoito vastuualuepäällikkö
- Pelastustoiminta vastuualuepäällikkö
- Pelastustoimen johto vastuualuepäällikkö

Hyvinvointialueen organisaatio 1.1.2023 alkaen

Hyvinvointialueen organisaatiomalli ja johtamisjärjestelmä hyväksyttiin aluevaltuustossa 14.6.2022.



UUSIMAA
NYLAND

Hyvinvointialue
Välfärdsområde

1.1.3 Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa

Toiminta

Vuosi 2024 tarkoitti sosiaali- ja terveyspalveluille sekä toimialan taloudelle merkittäviä haasteita, jotka heijastuivat palvelujen järjestämiseen ja saatavuuteen. Erikoissairaanhoidon osuus kustannusten kokonaisuudesta kasvoi ja rajoitti oman palvelutuotannon kehittämistä. Kasvaneet palvelukustannukset ja henkilöstökulut vaikuttivat merkittävästi koko toimialan talouteen.

Keväällä 2024 sosiaali- ja terveystoimen alaisuuteen siirrettiin RRP-hankkeessa käynnistetty digitaalisen sosiaali- ja terveyspalvelu HyVä-digin toimintakokonaisuus. Muutoksen tavoitteena oli vakiinnuttaa palvelu kiinteäksi osaksi muuta sosiaali- ja terveydenhuoltoa. Muutoksen yhteydessä digitaalista palvelutarjontaa laajennettiin muun muassa aikuissosiaalityöhön, mielenterveys- ja päihdepalveluihin sekä suun terveydenhuoltoon. Saavutettavuuden parantuminen näkyi asiakkaiden kiinnostuksen lisääntymisenä digitaalisia palveluita kohtaan.

Tietyt tehostamistoimenpiteet edellyttivät myös yhteistoimintamenettelyjä. Toinen kierros yhteistoimintamenettelyjä päättyi marraskuussa. Ehdotetut tehostamistoimenpiteet palveluverkossa sisälsivät toimipisteiden lakkauttamisia sekä henkilöstön irtisanomisia. Aluevaltuusto päätti joulukuussa 2024 terveystieteiden keskuksen Porvoossa sijaitsevan osasto 1 lakkauttamisesta. Viranhaltijoiden muita esityksiä esimerkiksi ikäihmisten asumispalveluyksiköiden lakkauttamisista ei hyväksytty eikä vuoden 2025 aikana palveluverkkoon ole tulossa muutoksia edellyttäen, että kunnat suostuvat vuokranalennuksiin sekä tarvittaviin korjauksiin kiinteistöissä. Neuvottelut kuntien kanssa käydään 2025 toukokuun loppuun mennessä.

Pelastustoimen toiminnan volyymi pieneni noin 200 tehtävällä pelastustehtävien määrällä mitattuna - vuonna 2024 pelastustehtäviä oli yhteensä 2256 kappaletta (2492 vuonna 2023). Maastopaloihin liittyviä tehtäviä kirjattiin 43, mikä on merkittävä lasku edellisvuoden 115 tapaukseen verrattuna. Ensivastetehtävien määrä oli myös selvästi pienempi, vain 251 (edellisvuonna 481). Toimintavuoden 2024 aikana ensihoitoyksiköiden kokonaistehtävämäärä oli 10 540 kappaletta, joka oli 13 % (2 097 kpl) vähemmän kuin edellisenä toimintavuotena.

Myönteistä kehitystä tapahtui laajasti vuonna 2024, mm. Loviisan pelastusaseman perustuskivi-muurattiin, EU myönsi Uudenmaan pelastuslaitoksille mittavan 1,66 miljoonan euron rahoituksen rauniopelastuksen kolmivuotiselle kehittämishankkeelle, joka käynnistyi lokakuussa 2024. Operatiivisessa toiminnassa saavutettiin monia onnistumisia vuoden 2024 aikana. Valmius- ja turvallisuusyksikkö tuki koko hyvinvointialueen työntekijöitä ja johtoa turvallisuuden ja valmiussuunnittelun kokonaisuuksissa sekä järjesti näihin liittyviä harjoituksia ja koulutuksia ja tuki osaltaan työyhteisöä arkipäivän turvallisuuteen liittyvissä kysymyksissä. Pelastuslaitoksen palvelutasopäätökseen kirjattua alueen kunnille annettava varautumisen tukea toteutettiin kevään 2024 aikana pidetyn kuntakierroksen kautta sekä erinäisiin tukipyyntöihin vastaamalla. Suuronnettomuuden aikaista viranomaisyhteisyyttä harjoitettiin Kilpilahti24-harjoituksessa ja siivottiin Jari-talvimyrskyn jälkiä.

Pelastustoimessa jouduttiin myös tekemään toiminnan tehostamiseen liittyviä toimia, kuten Askolassa 1.1.2023 aloittaneen uuden ympärivuorokautisen ensihoitoyksikön valmiusaikaa jouduttiin pudottamaan 12 tuntiin 22.4.2024 lähtien. Lyhennettyä valmiusaikaa joudutaan jatkamaan myös vuonna 2025. Tämän seurauksena ensihoitopalvelussa jätettiin vuonna 2024 täyttämättä neljä ensihoitajan tehtävää.

Talous

Toimintatuotot toteutuivat 9,3 miljoonaa euroa talousarviota paremmin vuonna 2024 ja 4,3 miljoonaa euroa (8,8 %) korkeampina kuin hyvinvointialueen ensimmäisenä toimintavuonna. Myynti- ja maksutuottoja kertyi 5,9 miljoonaa euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Sen sijaan valtion avustuksien käyttö jäi 1,5 miljoonaa euroa alemmalle tasolle kuin vuonna 2023.

Toimintakulut kasvoivat vuodesta 2023 vuoteen 2024 noin 31,7 miljoonaa euroa (6,9 %). Kasvua kertyi kaikissa tiliryhmissä ja suurimmat euromääräiset muutokset olivat henkilöstökuluissa +8,3 miljoonaa euroa (6,1 %) ja palvelujen ostoissa +15,7 miljoonaa euroa (5,7 %). Henkilöstökulujen korkeampaa kertymistä selittää osaltaan se, että hyvinvointialueen henkilöstömäärä kasvoi 220 henkilöllä edellisvuoteen nähden. Osaltaan henkilöstökulujen kasvu selittyy palkankorotuksilla. Palvelujen ostoissa erikoissairaanhoidon kulujen muutos oli +5,9 miljoonaa euroa

(4,1 %), muut asiakaspalveluostot +5,9 miljoonaa, ICT-ostot +1,3 miljoonaa ja työvoiman vuokraus +1,5 miljoonaa euroa. Ilman 2,4 miljoonan euron Apotti-erokorvausta ICT-kulut olisivat toteutuneet 1,1 miljoonaa euroa alhaisemmalla tasolla kuin edellisellä tilikaudella.

Suurin prosentuaalinen muutos (39,0 %) vuosien 2023 ja 2024 välillä syntyi avustuksissa, jonne kirjattiin vuonna 2024 vammaispalveluiden kuljetukset. Euromääräinen kasvu avustuksissa oli 3,9 miljoonaa euroa. Muut toimintakulut kasvoivat 2,8 miljoonaa euroa (12,9 %) lähinnä toimitilavuokrien muutoksesta johtuen.

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 - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-34 569	-15 823	-53 808	-48 491

Valtion rahoituksen muutos vuoteen 2023 verrattuna oli +14,0 miljoonaa euroa (3,7 %). Tilikauden alijäämä kasvoi edellisvuoden -34,5 miljoonasta eurosta -48,5 miljoonaan euroon eli muutos oli -13 miljoonaa euroa.

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

Demokratiapalveluiden osalta toimintakulujen vuoden 2024 talousarvio alittui 0,2 miljoonaa euroa. Kasvu edellisvuoteen verrattuna oli ainoastaan 32 tuhatta euroa. Merkittäviä muutoksia demokratiapalveluiden toiminnassa ei tapahtunut vuonna 2024.

Konserni- ja strategiapalveluiden vuoden 2024 toimintakulut kasvoivat 7,0 miljoonaa euroa (12,8 %). Henkilöstökulujen +8,3 miljoonan euron muutosta selittää erityisesti toiminnan vakiinnuttamiseen ja kehittämiseen kohdistetulla avustuksella palkatun henkilöstön kulut, mutta myös se, että vuonna 2024 lähes kaikki virat ja toimet ovat olleet täytettyinä. Henkilömäärä kasvoi toimialalla 35 henkilöllä edellisvuoteen verrattuna. Palveluostot kasvoivat 1,2 miljoonalla Apotti-erokorvauksen vuoksi ja muut toimintakulut 2,2 miljoonalla eurolla toimitilavuokrien muutoksesta johtuen.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde	Pelastustoimi Räddningsväsendet				Sosiaali- ja terveystoimi Social- och hälsovård			
	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutettu	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Talousarvio	Muutettu	Tilinpäätös
	Bokslut 2023	Budget 2024	Ändrad bgd TA	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024	Ändrad bgd TA	Bokslut 2024
1 000 €								
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

Pelastustoimen toimialalla toimintakuluja saatiin karsittua 0,4 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Alkuperäiseen talousarvioon nähden kulut toteutuivat 1,7 miljoonaa euroa pienempinä. Talousarvion toimintakuluihin tehtiin -0,9 miljoonan euron muutos. Pelastustoimen toinen toimintavuosi osana hyvinvointialuetta on ollut talouden johtamisen osalta onnistunut.

Sosiaali- ja terveystoimessa toimintatuotot toteutuivat 5,7 miljoonaa euroa edellisvuotta korkeammalla tasolla ja 6,8 miljoonaa euroa budjetoitua paremmin. Henkilöstökulut kasvoivat 5,4 miljoonaa, palveluostot 14,3 miljoonaa ja avustukset 3,9 miljoonaa euroa. Toimialan henkilömäärä kasvoi yhteensä 186 henkilöllä: perhe- ja sosiaalipalveluissa 77, ikääntyneiden palveluissa 81 ja terveyspalveluissa 26 ja toimialajohdossa 2 henkilöllä. Toimialan talousarviomäärärahaa korotettiin 39,0 miljoonalla eurolla, joista suurimmat kohdistukset erikoissairaanhoidon 15,8 miljoonaa, muihin asiakaspalveluostoihin 12,9 miljoonaa ja työvoiman vuokraukseen 7,6 miljoonaa euroa.

1.1.4 Hyvinvointialueen henkilöstö

31.12.2024 tilanteen mukaan Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen henkilöstömäärä oli 2 881. Heistä suurin osa, 2 339 henkilöä, työskentelee sosiaali- ja terveystoimen toimialalla. Konserni- ja strategiapalveluissa työskentelee 258 ja pelastustoimissa 284 henkilöä.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	Vakinaiset		Määräaikaiset		Yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Konserni- ja strategiapalvelut	195	186	63	37	258	223
Pelastustoimi	180	183	104	102	284	285
Perhe- ja sosiaalipalvelut	672	603	160	152	832	755
Ikääntyneiden palvelut	708	661	231	197	939	858
Yhteiset terveystoimen palvelut	454	430	107	105	561	535
Sosiaali- ja terveystoimen johto	6	5	1	0	7	5
Yhteensä	2 215	2 068	666	593	2 881	2 661

Vakituisen henkilöstön lähtövaihtuvuus oli 8,9 %. Luku sisältää myös ne sisäiset siirtymät, joissa henkilö haki uutta tehtävää tai virkaa Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen sisällä. Alkaneita vakituisia palvelussuhteita oli 829 kappaletta ja päättäneitä 248. Vaihtuvuus on ollut suurinta nuorimmassa, eli alle 30-vuotiaiden ikäryhmässä.

Vuonna 2024 julkaistiin kaikkiaan 646 rekrytointi-ilmoitusta, joihin saatiin 5670 hakemusta. Eniten Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle rekrytoitiin lähihoitajia (104 kpl), sairaanhoitajia (12 kpl) sekä ohjaajia (66 kpl).

Vuoden 2024 keskimääräinen hakijamäärä oli 8,8 hakijaa/ rekrytointi. Hakijamäärä on noussut huomattavasti vuodesta 2023, jolloin keskimääräinen hakijamäärä koko vuoden osalta oli vain 4,9 hakijaa rekrytointia kohden. Hakijamäärän lisääntymisestä huolimatta henkilöstön saatavuus lääkäreiden ja hoitohenkilöstön osalta on edelleen haaste, mikä johti edelleen ostopalvelujen laajamittaiseen käyttöön sosiaali- ja terveystoimissa. Vaikka ostopalvelujen käyttö oli välttämätöntä palvelujen jatkuvuuden turvaamiseksi, se myös lisäsi kustannuspaineita ja asetti taloudellisia haasteita hyvinvointialueen budjetille. Pelastustoimissa palomiesten saatavuudessa on valtakunnallisesti suuria haasteita, koska koulutusmäärät eivät riitä korvaamaan alalta poistumista. Vuokratyövoiman käytön kustannukset olivat vuonna 2024 yhteensä 23,9 miljoonaa euroa.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen työterveyshuollon kustannukset jakautuivat tavoitellulla tavalla siten, että lakisääteisen työterveyshuollon (KL 1) osuus oli 57 % ja vapaaehtoisen työterveyshuollon (KL 2) osuus oli 43 %. Työterveyshuoltoon käytettiin kaikkiaan 1,9 miljoonaa euroa

eli 653 euroa työntekijää kohden. Summaan sisältyvät myös ensiapukoulutukset, työyhteisövalmennukset sekä työyhteisöjen konsultoinneista ja influenssarokotuksista aiheutuneet kustannukset. Viimeksi mainituista tehtiin erillinen sopimus Työterveys Mehiläisen kanssa vuonna 2023.

Kesällä 2024 toteutettiin hyvinvointialueen toinen työhyvinvointikysely. Se toteutettiin Kevan kyselytyökalulla. Kyselyyn vastasi noin 55 % henkilöstöstä. Vastaajista 81 % suosittelee Itä-Uudenmaan hyvinvointialuetta työpaikkana. Työhyvinvointikyselyn tuloksissa kaikkien kysymysten keskiarvot ovat nousseet (+1,1–0,1) vuoden 2023 tuloksiin verrattuna. Kyselyn vahvin kehitystrendi näkyi kehityskeskusteluiden keskiarvossa, joka nousi 1,1 pistettä. Tyytyväisyys organisaation toimintatapaan sai edelleen huonoimmat arvioinnit, mutta kyselyn perusteella tyytyväisyys myös siihen on parantunut.

Maksettujen palkkojen ja palkkioiden summa vuonna 2024 oli 116,8 miljoonaa euroa. Lisä- ja ylityö- sekä hälytysrahakorvauksia maksettiin vuonna 2024 yhteensä 3,3 miljoonaa euroa.

1.1.5 Ympäristöasiat

Hyvinvointialueen ensimmäisinä toimintavuosina sellaisia ympäristökysymyksiä ei ole tunnistettu, jotka vaikuttavat olennaisesti hyvinvointialueen taloudelliseen tulokseen tai toiminnan kehittymiseen. Vuonna 2024 käynnistetyssä vastuullisuustyössä tullaan ottamaan lähemmin kantaa myös ympäristövastuuseen osana hyvinvointialueen kestävää toimintaa.

Ympäristöriskejä pelastustoimen osalta aiheuttaa eniten Venäjälle asetettujen öljynvientipakotteiden kiertämiseksi käytettävä varjolaivasto, joka muodostaa merkittävän taloudellisen ja ympäristöriskin.

Hyvinvointialueen hankintaohjeissa kuvataan vastuullista hankkimista esim. ympäristömerkkien ja hiilineutraaliuden kautta. Hankintayksikkö voi hankinnan kohteen kuvauksessa, tarjouspyynnössä esitettyjen kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteissa tai sopimuksen toteuttamisen ehtoissa vaatia tiettyä merkkiä näytöksi siitä, että hankinnan kohde vastaa vaadittuja ympäristöominaisuuksia, sosiaalisia ominaisuuksia tai muita ominaisuuksia. Hankinnoissa on mahdollisuuksien mukaan pyrittävä hiilineutraaleihin ratkaisuihin asettamalla niin tarjoajille kuin hankinnan kohteellekin laatuvaatimuksia, joilla tavoite saavutetaan.

1.1.6 Muut ei-taloudelliset asiat

Vastuullisuus määritellään hyvinvointialueen strategiassa yhdeksi viidestä hyvinvointialueen arvosta. Toimintamme on niin taloudellisesti kuin sosiaalisesti ja ekologisesti vastuullista. Edellyttämme vastuullisuutta myös kumppaneiltamme.

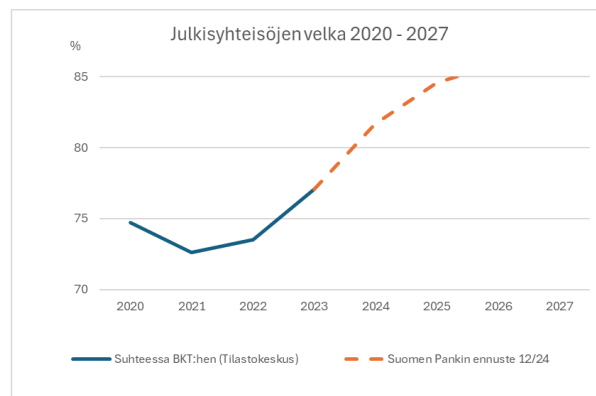
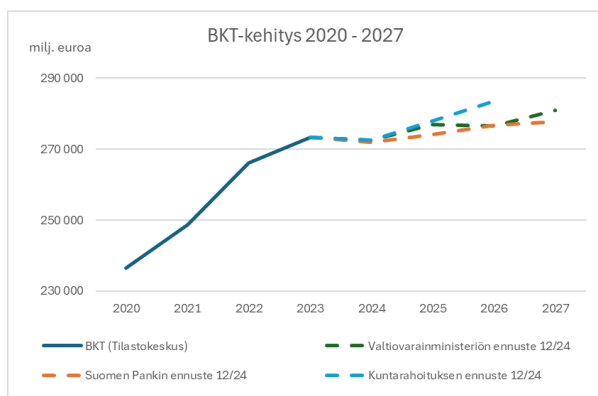
Itä-Uudenmaan hyvinvointialue on riskianalyysissään tunnistanut harmaan talouden riskit. Riskienhallintaprosessia on kehitetty ja riskien tunnistaminen, arviointi ja niihin vastaaminen on edennyt. Tehokas ja toimiva riskienhallinta, myös harmaan talouden osalta, on kuitenkin jatkuvaa ja pitkäjänteistä työtä, jotta riskeihin kyetään vastaamaan systemaattisesti, kattavasti ja dokumentoidusti.

Hyvinvointialueella on ohjeet vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista. Ohjeilla selvennetään, missä tilanteissa ja minkälaisia ulkopuolisten tarjoamia etuja hyvinvointialueen henkilöstö voi ottaa vastaan. Lisäksi ohjeilla tarkennetaan edustamiseen liittyviä sääntöjä. Ohjetta sovelletaan yhtä lailla hyvinvointialueen koko henkilöstöön eli viranhaltijoihin, työntekijöihin ja luottamushenkilöihin. Luottamushenkilöiden osalta ohje koskee luottamustehtävän hoitamista.

1.1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Taloudellinen kehitys

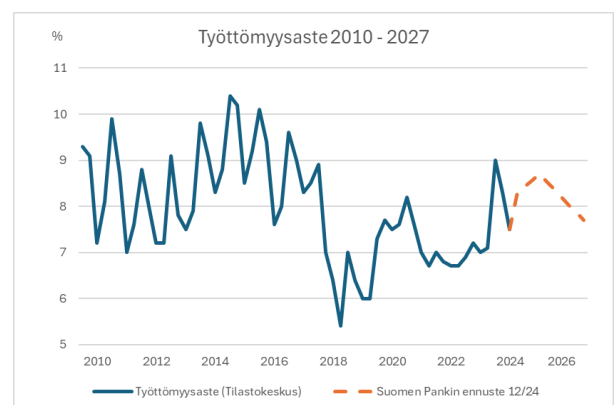
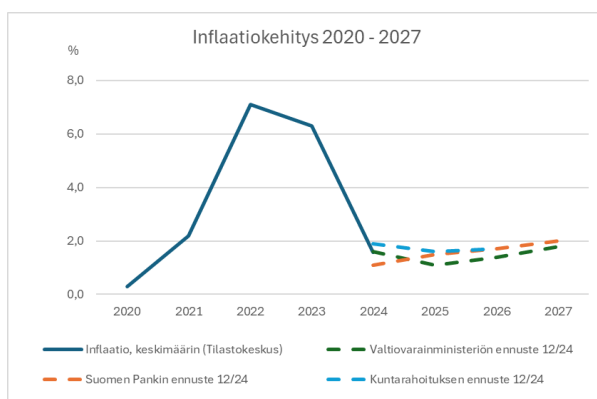
Suomen talous kasvoi vuonna 2024 heikosti ja bruttokansantuotteen (BKT) ennakoidaan supistuvan 0,5 prosenttia Suomen Pankin joulukuun ennusteen mukaan. Valtiovarainministeriö ennustaa BKT:n kutistuvan 0,3 % ja taloustaantumien pohjan olevan jo ohitettu. Kuntarahoituksen BKT-ennuste vuodelle 2024 on -0,3 %. Vuodelle 2025 Suomen Pankki ennustaa 0,8 sekä vuodelle 2026 1,6 ja vuodelle 2027 1,3 prosentin BKT-kasvua. Valtiovarainministeriö ennustaa vastaavasti 1,6 prosentin kasvua vuodelle 2025 ja vuosille 2026 – 2027 1,5 prosentin kasvua. Kuntarahoitus on ennusteessaan optimistisin 2,0 prosentin BKT-kasvuennusteella vuosille 2025 – 2026.



Valtiovarainministeriö arvioi julkisen talouden alijäämän olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Erityisesti hyvinvointialueilla käyttötalouden kustannukset ovat kasvaneet selvästi ennustettua suuremmiksi. Alijäämät 2023 olivat yhteensä noin 1,33 miljardia euroa ja vuonna 2024 alijäämien ennustetaan asettuvan 1,2 miljardin euron tasolle. Valtion ja hyvinvointialueiden säästötoimenpiteiden ennakoidaan pienentävän alijäämää 3,5 prosenttiin vuonna 2025 ja asteittain 2,0 prosenttiin vuonna 2029. Valtiovarainministeriö ennustaa julkisen velan suhteessa bruttokansantuotteeseen jatkavan kasvuaan ja ylittävän 86 prosenttia vuonna 2026. Ensi vuodesta lähtien julkisyhteisöiden alijäämien suhteessa bruttokansantuotteeseen ennustetaan lähtevän alenemaan sopeutustoimien lisäksi maltillisen inflaatio- ja korkokehityksen sekä suhdanteen kohenemisen myötä. Vaikka velkasuhteen ennustetaan edelleen kasvavan, velkasuhteen kasvu hidastuu.

Inflaatio on hidastunut reiluun prosenttiin vuonna 2024 erityisesti energian hintojen laskun ja elintarvikkeiden kustannusnousun pysähtymisen myötä. Yleisen arvonlisäveron korotuksen odotetaan välittyvän kuluttajahintoihin, muttei kuitenkaan täysimääräisesti. Tulevina vuosina inflaation ennustetaan olevan vajaan kahden prosentin luokkaa. Euroopan keskuspankin (EKP) jo tehdyillä ohjauskorkojen laskupäätöksillä ja markkinaodotusten mukaisilla mahdollisilla tulevilla päätöksillä arvioidaan olevan vaikutusta asuntomarkkinoiden piristymiseen sekä kulutuksen ja investointien elpymiseen. Suhdannenäkymien parantumisen ja alhaisen inflaatioennusteen odotetaan vaikuttavan myönteisesti ostovoiman kehittymiseen. Lisäksi vientimarkkinoiden odotetaan lähtevän nousuun. Suomen talouden näkymien odotetaan kohentuvan tulevina vuosina.

Pitkään jatkunut heikko taloustilanne on näkynyt myös työllisyyden laskuna. Työttömyysaste on noussut 8,3 prosenttiin vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa työllisyyden laskevan vielä vuonna 2025 ja työttömyysasteen alenevan 7,7 prosenttiin vuonna 2027.



Yhdysvalloissa talouskasvu jatkuu vahvana, mutta Trumpin hallinnon kauppapolitiikka ja tuontitullit nähdään riskinä koko maailmantaloudelle. Euroopan talous on elpymässä, vaikkakin Saksan teollisuuden ongelmat heikentävät kasvunäkymiä. EKP:n talouskatsaus 8/2024 ennakoii euroalueen talouskasvun olevan vuonna 2024 0,7 %, vuonna 2025 1,1 % sekä 1,4 % ja 1,3 %

vuosina 2026 – 2027. Suomen viennin kasvu on vauhdittumassa ja erityisesti palveluiden vienti kasvaa. Riskejä on kuitenkin nähtävissä arvaamattomasta geopoliittisesta tilanteesta, Ukrainan ja Venäjän edelleen jatkuvasta sodasta, Lähi-idän räjähdysherkästä tilanteesta sekä Kiinan ja Yhdysvaltojen taloussuhteiden ongelmallisuudesta johtuen.

Hyvinvointialueiden rahoitus

Hyvinvointialueilla ei ole verotusoikeutta. Valtion rahoitus jaetaan hyvinvointialueille laskennallisten sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävien palvelutarvetta ja olosuhdetekijöitä kuvaavien tekijöiden perusteella, joita ovat mm. hyvinvointialueiden asukasmäärä, sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarvetta kuvaavat tekijät, alueellisia olosuhteita kuvaavat tekijät, kaksikielisyys, vieraskielisyys, saamenkielisyys, asukastiheys ja saaristoisuus. Lisäksi osa rahoituksesta määräytyy hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kriteerin perusteella. Pelastustoimen rahoitukseen vaikuttavat lisäksi alueelliset riskitekijät. Hyvinvointialueiden rahoituksella tulee saada järjestettyä perustuslain edellyttämällä tavalla riittävät sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut. Rahoituksen käytöstä hyvinvointialueet saavat päättää itsenäisesti.

Hyvinvointialueiden suurimpana rahoituskriteerinä on THL:n tutkimukseen perustuva sosiaali- ja terveydenhuollon sote-palvelutarvekerroin, jonka perusteella määräytyy noin 80 prosenttia yleiskatteisesta rahoituksesta. THL:n laskeman palvelutarvekertoimen mukaan Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen palvelutarve vuonna 2022 oli alle maan keskiarvon eli 0,9311 (koko maa 1,0000).

Hyvinvointialueiden rahoituksen turvaaminen tulee olemaan haasteellista julkisen talouden velkaantumisen myötä samalla, kun väestö ikääntyy ja palvelutarve kasvaa. Hallitusohjelmassa on linjattu hyvinvointialueiden kustannusten kasvun hillitseminen 1,4 miljardilla vuoteen 2027 mennessä, vaikka jo nyt muihin Pohjoismaihin verrattuna Suomi on käyttänyt vähemmän rahaa terveydenhuoltoon asukasta kohden.

Henkilöstön riittävyys

Sote-toimialan työvoima- ja palvelutarpeen arvioidaan tulevaisuudessa kasvavan. Väestö ikääntyy, millä on vaikutuksia työvoimapulaan sekä julkisen sektorin työntekijöiden eläköitymisen että ikääntyneiden palvelutarpeen kasvun kautta. Vaikka hallitusohjelmassa tehdään muutoksia esimerkiksi ympärivuorokautiseen asumisen hoitajamitoitukseen, tarvitaan tulevaisuudessa enemmän hoitajia. Jotta palvelun kysyntään pystytään vastaamaan, meidän tulee kehittää uusia palvelumalleja, joiden avulla annamme palveluja ja apua.

Alan työolojen ja vetovoiman parantaminen on tulevaisuudessa ensiarvoisen tärkeää. Työntantajan luotettavuudella ja vastuullisuudella sekä työilmapiirillä ja johtamiskulttuurilla tulee olemaan entistä suurempi merkitys työvoiman houkuttelemiseksi. Lisäksi merkityksellinen työ, työaikojen ennustettavuus ja joustavuus sekä urakehitysmahdollisuudet vaikuttavat työntantajan houkuttelevuuteen kilpailukykyisen palkkatason ohella.

Työvoiman saatavuuteen voidaan vaikuttaa pidemmällä aikavälillä lisäämällä koulutuspaikkoja niin lääketieteelliseen koulutukseen kuin hoivatyöhönkin - erityisesti lähihoitajia, lääkäreitä,

sosiaalityöntekijöitä tarvitaan lisää. Koulutuspaikkojen lisäämisen ohella alan vetovoiman parantamiseksi tulee tehdä johdonmukaisesti työtä, että koulutuspaikkoihin saadaan hakijoita.

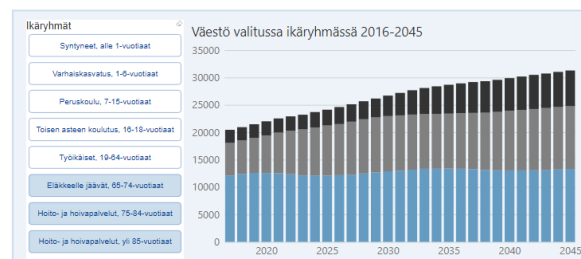
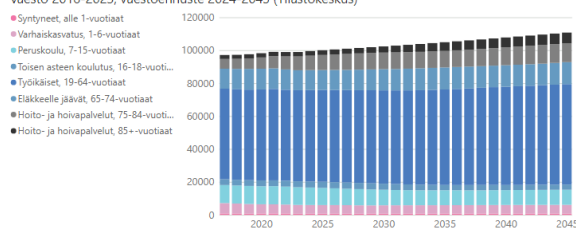
Digitaalisten työkalujen ja palveluiden kehittäminen voi tehostaa työntekoa ja vähentää manuaalista työtä. Tämä voi vapauttaa henkilöstön aikaa asiakastyöhön ja parantaa palveluiden saatavuutta. Tehtävien jakaminen eri ammattiryhmien kesken tehokkaammin voi parantaa työn sujuvuutta ja vähentää kuormitusta. Esimerkiksi avustavan henkilöstön määrän lisääminen voi vapauttaa ammattihenkilöstön aikaa vaativimpiin tehtäviin.

Työperäisen maahanmuuton lisääminen ja kansainvälinen rekrytointi voivat osaltaan helpottaa pulaa hoiva-avustajista, sairaanhoitajista ja lähihoitajista. Kielitaitovaatimusten uudelleenarviointi on keskeistä, että työvoimaa saadaan hyödynnettyä mahdollisimman tehokkaasti.

Itä-Uudenmaan väestönkehitys, sairastavuus ja kustannukset

Itä-Uudenmaan alueen väestön ennakoitaan kasvavan vuoden 2045 loppuun mennessä yli 110 000 asukkaan eli 14 %:lla vuodesta 2017. Hyvinvointialueen väestö kasvaa ainoastaan Porvoossa ja Sipoossa. Kaikissa muissa kunnissa väestön määrä laskee ja väestö ikääntyy. Työikäisen väestön ennustetaan kasvavan ainoastaan Porvoossa ja Sipoossa. Väestöennusteen mukaan väestönkasvu koko hyvinvointialueella keskittyy erityisesti vanhimpiin ikäluokkiin eli yli 75-vuotiaisiin, jonka ikäluokan ennustetaan yli kaksinkertaistuvan vuoden 2045 loppuun mennessä. Ikäihmisten määrän kasvu lisää palvelutarvetta ja sitä myötä myös palveluiden tuottamisen kustannukset tulevat kasvamaan merkittävästi, ellei samanaikaisesti löydetä kustannuskasvua hillitseviä vaihtoehtoisia tapoja tuottaa palveluita. Väestön ikääntyminen saattaa aiheuttaa haasteita myös digipalveluiden käytön laajentamiselle.

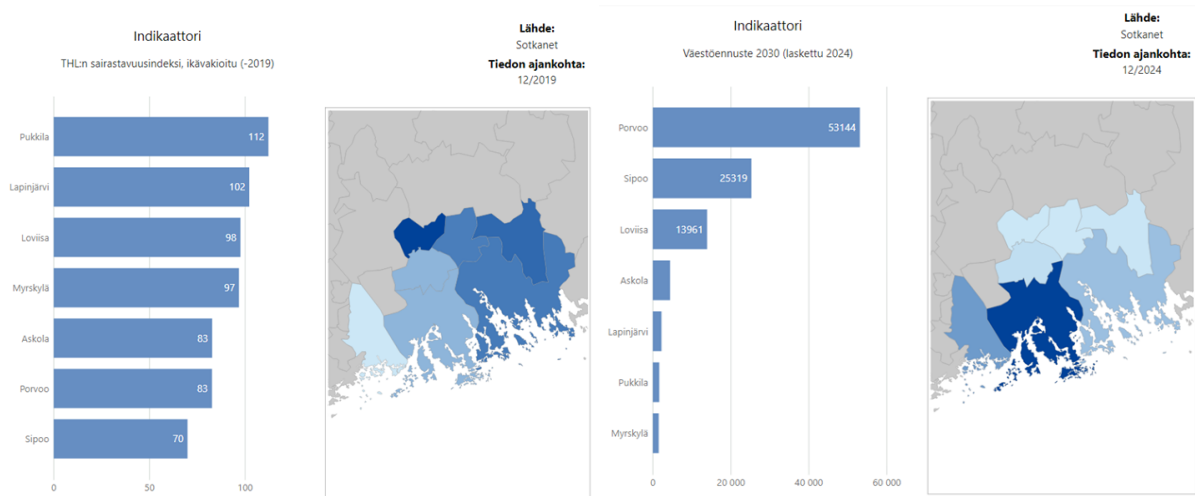
Väestö 2016-2023, väestöennuste 2024-2045 (Tilastokeskus)



Visualisointi: Kuntamaisema

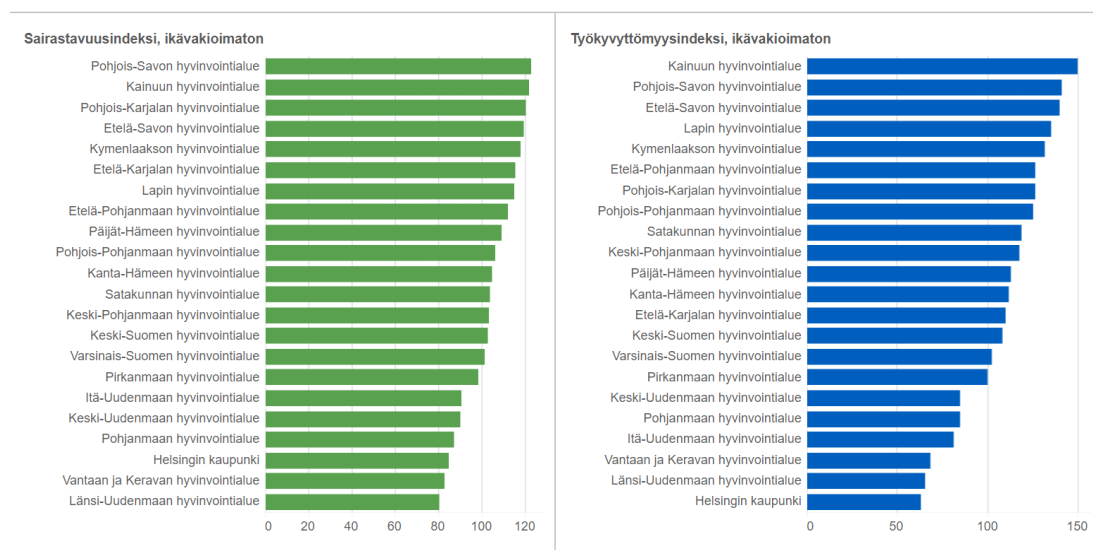
THL:n sairastavuusindeksi kuvaa suomalaisten kuntien ja alueiden väestön sairastavuutta suhteessa koko maan tasoon. Indeksien arvo on sitä suurempi, mitä yleisempää sairastavuus alueella on. Koko maassa sairastavuusindeksi on 100.

Sairastavuusindeksillä tarkasteltuna Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen terveimmät asukkaat asuvat Sipoossa, Porvoossa ja Askolassa, joista kaksi ensin mainittua ovat väestötilastojen perusteella myös alueen väkirikkaimmat kunnat. Sairastavuusindeksin perusteella voidaan tehdä päätelmiä ja ennusteita mm. väestön työkyvyttömyyden, elämänlaadun ja hyvinvointialueen kustannuskehityksen osalta.



Visualisointi: Kuntamaisema

Taloudellinen huoltosuhde on hyvinvointialueella keskimääräistä parempi. Sairastavuusindeksi ja työttömyysindeksi ovat Itä-Uudellamaalla maan pienimpiä (ks. kuvio).

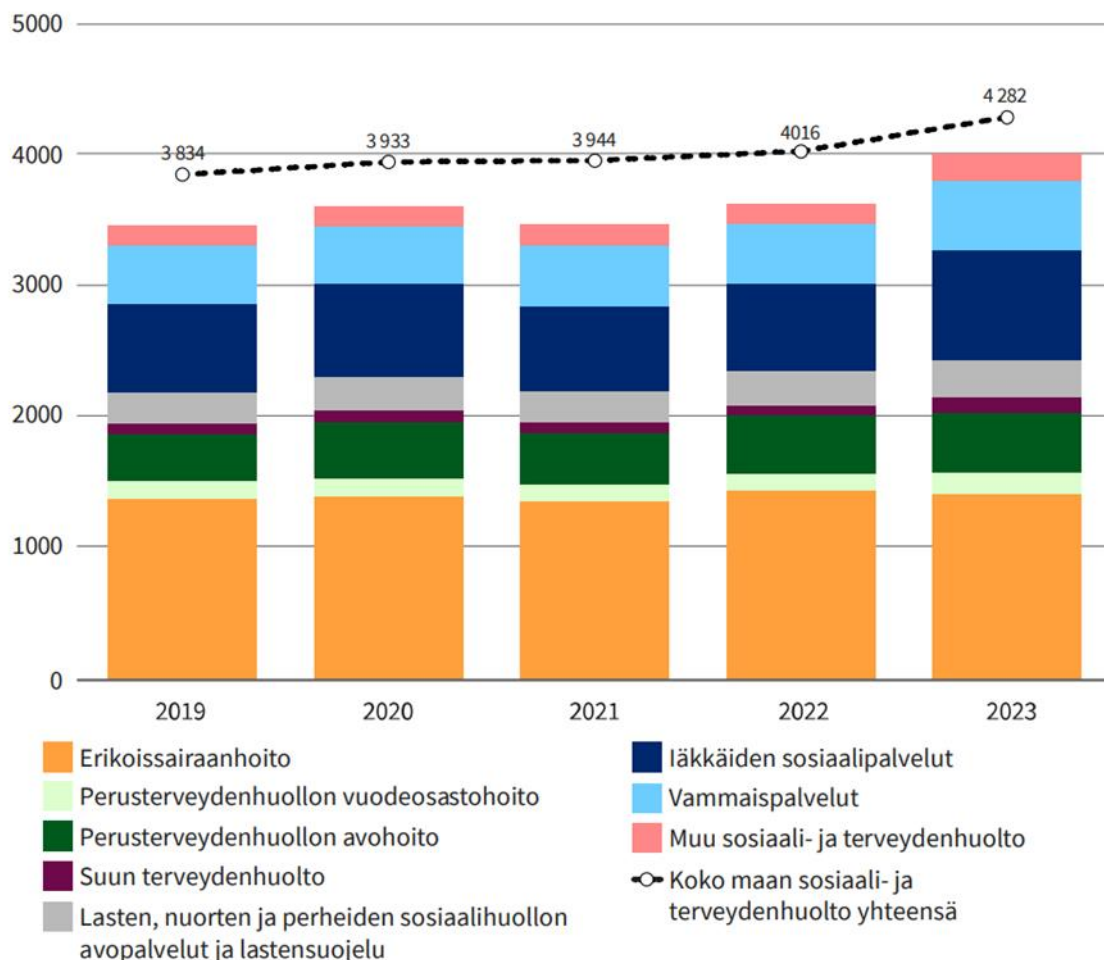


Kuvio. Palvelutarve, ikävakiointon (THL, Sotkanet, 13.5.2024)

Erityisesti mielenterveyden osalta sairastavuusindeksi on hyvinvointialueiden pienin ja ammatillisen kuntoutuksen yleisyys maan pienimpiä. Elämänlaatunsa hyväksi kokee maan suurimpia osuuksia 65 vuotta täyttäneistä. Työllisten osuus väestöstä oli keskimääräistä suurempi. Lapsiperheistä yhden vanhemman perheitä on joka viides. Lasten ja nuorten pahoinvointi on lisääntynyt, samoin koulukiusaamista kokeneiden määrä. Lähes joka kolmas yläkouluikäinen koki terveydentilansa keskimääräiseksi tai huonoksi. Lastensuojeluilmoitus vajaikäisistä tehtiin

keskimääräisestä harvemmalle, myös kiireelliset sijoitukset olivat vähäisiä. Nuorilla päihteiden ja tupakkatuotteiden käyttö on lisääntynyt ja ikääntyneillä alkoholin liikakäyttö.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveystoimen nettokäyttökustannukset olivat koko maassa keskimäärin 4282 euroa/ asukas ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueella 4005 euroa/ asukas eli 277 euroa alle maan keskiarvon (ks. kuvio).



Kuvio. Sosiaali- ja terveydenhuollon nettokäyttökustannukset €/ asukas vv. 2019 – 2023 (Lähde: THL)

Valtiokonttorin keräämän tilastotiedon mukaan (tutkihallinto.fi) erikoissairaanhoidon nettokäyttökustannukset olivat Itä-Uudenmaan hyvinvointialueella 1407 euroa/ asukas vuonna 2023 eli 212 euroa alle maan keskiarvon. Uudenmaan erikoissairaanhoidon nettokäyttökustannukset 1362 euroa/ asukas olivat maan alhaisimmat.

Hallitusohjelma ja lainsäädäntö

Hallitusohjelma painottaa ennaltaehkäiseviä palveluita ja palvelurakenteen uudistamista kohti varhaisempaa tukea. Keskeisiä teemoja ovat mielenterveyspalveluiden saatavuus, kiireettömään hoitoon pääsy, hoitotakuun toteutuminen sekä yksityisen sektorin rooli palvelujen

parantamisessa. Merkittäviä muutoksia hyvinvointialueille ovat muun muassa perusterveydenhuollon hoitojonojen purkaminen uuden Kela-korvausmallin avulla, palvelusetelin ja maksusitoumusten käyttöönotto, ellei palvelua ole saatavilla hoitotakuuajan sisällä, sekä vammaispalveluissa henkilökohtaisen budjetoinnin käyttöönotto.

Hallitusohjelmaan liittyy useita lainsäädännön päivityksiä, kuten lastensuojelun, vammaispalvelulain ja terveydenhuoltolain muutokset. Hyvinvointialueiden toimintaan liittyviä lakimuutoksia toteutetaan niiden vahvistamisen jälkeen. Sidosyksikköä koskevan sääntelyn tiukennukset, jotka koskevat in-house-yksiköissä toteutettavia tukipalveluja, ateria-, siivous-, taloushallinto- ja ICT-palveluita, koskevat myös Itä-Uudenmaan hyvinvointialuetta.

Aiemmin päätetyn lainsäädännön soveltamisaikatauluja on viivästytetty tai lainsäädäntöön on tehty merkittäviä muutoksia. Uusi vammaispalvelulaki astuu voimaan 1.1.2025 vaikutusten arvioinnin jälkeen, ikäihmisten palveluissa nykyinen henkilöstömitoitus 0,65 pysyy voimassa hallituskauden ajan ja henkilöstömitoitus 0,7 astuu voimaan vasta 1.1.2028, kiireettömään hoitoon pääsystä seitsemässä päivästä luovutaan, mutta 14 päivää pysyy aikaisemman linjauksen ja aikataulun mukaan ennallaan.

Hallitusohjelmassa näkyy hyvinvointialueiden viesti siitä, että hyvinvointialueet tarvitsevat työrauhan.

Digitalisaatio

Digitalisaatio on toiminnan kehittämistä teknologiaa hyödyntämällä. Teknologia, erityisesti tietotekniikka, liittyy lähes kaikkeen toimintaan nykyään, eikä niiden kehittämistä voi erottaa toisistaan. Kun kehitetään toimintaa, on huomioitava teknologian mahdollisuudet ja rajoitukset ja kun kehitetään teknologiaa, on huomioitava toiminnan tarpeet ja reunaehdot.

Suomen kaltaisessa maassa, jossa väestö ikääntyy ja palveluiden tarve kasvaa, hyvinvointialueiden on ensiarvoisen tärkeää soveltaa teknologiaa ja digitaalisia ratkaisuja terveys- ja hyvinvointipalveluissa parantaakseen niiden tehokkuutta, saatavuutta ja asiakaskokemusta.

Sähköiset ratkaisut, kuten e-reseptit, sähköiset ajanvaraukset ja virtuaalivastaanotot, tekevät palveluiden käytöstä helpompaa sekä asukkaille että ammattilaisille. Hyvinvointialueilla digitalisaation avulla voidaan kerätä ja analysoida suuria tietomääriä, jotka voivat auttaa parantamaan palvelun laatua ja tehokkuutta. Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja parantaminen on mahdollista järjestää myös digitaalisin keinoin, samoin konsultointi etäyhteyksiä hyödyntämällä. Asukkaille on mahdollista tarjota asiantuntijakonsultaatiota etäyhteydellä, mikä nopeuttaa hoitoon pääsyä ja tuo erityisesti harvaan asutuilla alueilla helpotusta.

Myös hoivatyössä on mahdollisuus hyödyntää digitalisaatiota entistä laajemmin, kuten muilla palvelualoilla on jo tapahtunutkin. Koronapandemia kannusti lisäämään sote-palveluiden digitalisaatiota, mutta potentiaalia alalla on vielä runsaasti. Ihmisten kohtaamiseen ja läsnäoloon on mahdollista vapauttaa työaikaa, jos rutiiniluonteisia tehtäviä saadaan automatisoitua.

Digitalisaatio mahdollistaa asukkaille oman terveytensä seuraamisen ja hallinnan tietoliikenneyhteyksien avulla ja näin parantaa terveydentilan hallintaa ja mahdollistaa ennaltaehkäiseviä toimia omahoidollisin keinoin. Käyttöön voidaan myös tarjota erilaisia sovelluksia, jotka auttavat esimerkiksi lääkehoidon seurannassa, ruokavalion hallinnassa tai fyysisen aktiivisuuden

lisäämisessä. Hyvinvointialueiden tulee varmistaa, että kaikki asukkaat pystyvät käyttämään digitaalisia palveluita riippumatta heidän teknisestä osaamisestaan tai resursseistaan.

Digitalisaation mukanaan tuomat ratkaisut tulisi huomioida myös lainsäädännössä ja toimialan rahoituksessa entistä paremmin, jotta kannustavuus digitalisaatioon investoimiseksi parantuisi.

Digi-/ kyberturvallisuus

Digiturvallisuuden uhkatekijät ovat monimutkaisia ja jatkuvasti kehittyviä. Koska hyvinvointialueiden toiminnassa käytettävät tietojärjestelmät sisältävät arkaluonteisia asiakas- ja potilastietoja sekä turvallisuustietoja, on tärkeää pitää digiturvallisuus prioriteettilistalla korkealla ja toteuttaa tarvittavia toimenpiteitä uhkien torjumiseksi.

Kyberhyökkäykset, kuten tietomurrot, palvelunestohyökkäykset, haittaohjelmat ja tietovuodot, ovat edelleen suurimpia digiturvallisuuden uhkia. Ne voivat mm. aiheuttaa vakavia taloudellisia vahinkoja, aiheuttaa vaaratilanteita, estää palveluiden toiminnan ja vaarantaa yksityisyyttä.

Myös merkittävästi kansalliseen turvallisuuteen vaikuttaviin valtiollisiin kyberhyökkäyksiin on syytä varautua.

Tulevan kehityksen vaikutukset sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen toimialoille

Sosiaali- ja terveysalan tuleva kehitys näyttää monitahoiselta useista syistä. Palvelutarpeeseen suhteutetut sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset ovat maan keskitasoa, mutta alueen taloustilanne on vaikea.

Aluevaltuusto hyväksyi 12.12.2023 alueelle tuottavuusohjelman, jonka keskeisinä tavoitteina ovat vuokratyövoiman vähentäminen, palvelurakenteen keventäminen ja digitaalisten palveluiden lisääminen. Tuottavuusohjelman toteutus käynnistettiin vuoden 2024 alusta ja työ jatkuu edelleen.

Vaikka tasapainottamistoimet ovat oikeansuuntaisia, tavoiteltavat kustannushyödyt realisoituvat hitaasti. Merkittävä osa säästötavoitteista kohdentuu HUS-yhtymän vastuulla olevaan erikoissairaanhoidon, jonka ohjaamisessa alueella vähäiset vaikutusmahdollisuudet. Toiminnallisia uudistuksia tehdään kaikilla vastuualueilla.

Hyvinvointialueen vahvuutena on väestön terveys ja hyvinvointi, jotka ovat maan keskitasoa paremmalla tasolla. Väestöryhmittäin tarkasteltuna erityisesti nuorten pahoinvointi on kuitenkin kasvanut keskimääräistä suuremmaksi. Nuoret kokevat alueella eniten koko maassa ahdistuneisuutta ja käyttävät eniten päihteitä. Samaan aikaan alueen järjestämät opiskeluhoollon palvelut toteutuvat heikommin kuin maassa keskimäärin. Nuorten hyvinvoinnin haasteet eivät tois- taiseksi näy lastensuojelussa, jonka kuormitus on maan pienimpiä. Lapsiperheiden kotipalvelun ja perhetyön peittävyys on maan suurimpia, mikä osaltaan ehkäisee raskaampien lasten- suojelupalvelujen tarvetta. Nuorten tilanne haastaa vahvistamaan opiskeluhoollon palveluja ja muita lasten, nuorten ja perheiden ennaltaehkäiseviä ja perustason palveluja.

Eniten palvelujärjestelmää haastaa iäkkäiden määrän ja väestöosuuden nopea kasvu. Väestö on iäkkäämpää kuin Uudenmaan muilla alueilla, sillä 75 vuotta täyttäneen väestön osuus on nykytilanteessa samalla tasolla kuin maassa keskimäärin. Väestöennusteissa yli 85- vuotiaiden

määrä yli kaksinkertaistuu ja myös ikäryhmän osuus alueen väestöstä tulee lähes kaksinkertaistumaan seuraavien 15 vuoden aikana. Väestön ikääntyminen lisää palvelujen kysyntää tulevaisuudessa. Palvelujen peittävyys iäkkäiden palveluissa on hieman kevyempi kuin maassa keskimäärin. Tämä antaa hyvät lähtökohdat varautua iäkkäiden määrän kasvusta aiheutuvaan palvelutarpeen kasvuun. Tavoitteena on edelleen vähentää iäkkäiden ympärivuorokautista asu-mispalvelua.

Digitaalisten ratkaisujen, kuten etäkonsultaatioiden ja digitaalisten terveyssovellusten, merkitys kasvaa. Teknologian avulla pyritään parantamaan palveluiden saatavuutta, tehokkuutta ja potilaskokemusta.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden integraatio sekä eri toimijoiden, kuten julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin, välinen yhteistyö lisääntyy. Tavoitteena on saavuttaa saumaton palveluketju ja parantaa asiakaskokemusta. Painopiste siirtyy entistä enemmän sairauksien ennaltaehkäisyyn ja terveyden edistämiseen. Tämä voi vaikuttaa palveluiden rakenteisiin ja resurssien allokaatioon.

Henkilöstön rekrytointi ja koulutus ovat keskeisiä haasteita. Työvoimapula voi vaikuttaa palveluiden saatavuuteen ja laatuun.

Sosiaali- ja terveysalan tuleva kehitys näyttää suuntautuvan kohti entistä integroituneempia, teknologiapainotteisempia ja ennaltaehkäisevämpiä palveluita. Tulevaisuudessa on tärkeää panostaa innovaatioihin, yhteistyöhön eri toimijoiden välillä sekä henkilöstön osaamisen kehittämiseen, jotta voidaan vastata väestön kasvaviin terveyspalveluiden tarpeisiin.

Valtiovoimien tavoitteena on tehostaa ja tiivistää hyvinvointialueiden ohjausta. Haastetta tässä lisää epävarmuus ohjauksen kautta tulleiden lisätehtävien rahoituksesta hyvinvointialueiden rahoituksen ollessa yleiskatteellista. Tästä esimerkkinä on nyt Ympäristöministeriön ajama hanke siirtää ympäristövahinkojen jälkitoimet hyvinvointialueille.

Pelastustoimen rooli varautumisessa tulee maailmantilanteen takia entisestään kasvamaan, ja varautuminen kriiseihin ja niiden edellyttämä suorituskyvyn tuottaminen tulee vaatimaan ponnisteluja niin henkilöstön mitoituksen kuin myös rahoituksen osalta. Uudenmaan pelastuslaitokset ovat saaneet Euroopan sisäisen turvallisuuden rahastosta 2,2 miljoonaa euroa rauniopelastuksen suorituskyvyn luomiseksi Uudellemaalle. Tämän projektin omistajana toimii Itä-Uudenmaan hyvinvointialue.

Vihreä siirtymä asettaa myös pelastustoimen ja Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen uusien haasteiden ääreen. Toisaalta pelastustoimen tulee vastata uusiin onnettomuuksiin. Näitä ovat esim. sähköautojen ja muiden ladattavien kulkuneuvojen palot, ja erityisesti näiden palojen ennaltaehkäisy ja vahinkojen minimoiminen. Uutena haasteena vihreässä siirtymässä on myös uusiutuvien polttoaineiden torjunta, mikäli ne pääsevät vesistöön, erityisesti mereen. Tällä hetkellä on vasta saatu ensimmäisiä tutkimustuloksia siitä, minkä tyyppisellä kalustolla eri uusiutuvien polttoaineiden jakeita voidaan kerätä vesistöistä.

1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Hyvinvointialueen rahoitus

Rahoituksen riittävyys on suuri riski hyvinvointialueen pelastus- sekä sosiaali- ja terveystoimessa. Rahoitus ei vastaa toiminnan todellisia tarpeita. Merkittävä ongelma hyvinvointialueen rahoituksessa on siirtymätasauslaskenta, jolla tasataan laskennallisien ja kuntien vuonna 2022 raportointien toteutuneiden kustannusten erotusta. Suurin epäkohta siirtymätasauslaskennassa liittyy oletukseen, että kunnat ovat raportoineet täysimääräisesti vuoden 2022 sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen kustannukset. Valtiokonttorille toimitettujen tietojen pohjalta voidaan todeta, että kaikkia kuntien sisäisiä kustannuksia ei ole kohdistettu täysimääräisesti, jolloin rahoituksen laskentapohja on ollut liian alhainen jo lähtötilanteessa. Erotus vuosien 2022 – 2023 välillä on sisäisien erien osalta noin 20,8 miljoonaa euroa hyvinvointialueen tappioksi.

Tämän lisäksi HUS-järjestämissopimuksen mukainen erikoissairaanhoidon budjetoitua suurempi osuus hyvinvointialueen toimintakuluista ja HUS-yhtymän kertyneiden alijäämien kattaminen aiheuttaa riskejä hyvinvointialueen rahoituksen riittävyyteen tulevana vuosina.

Suorituskykyisen pelastustoimen ylläpito vaatii jatkuvia kalustoinvestointeja. Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksella on edelleen yli 30 vuotta vanhoja pelastusajoneuvoja hälytyskäytössä. Tästä syystä epävarmuus lainanottovaltuuksien suhteen, ja sitä kautta hyväksytyjen investointien toteutumiseen, on pelastustoimelle riski.

Näiden tekijöiden huomioon ottaminen ja niihin varautuminen on välttämätöntä, jotta pelastustoimen sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden laatu, saatavuus ja taloudellinen kestävyys voidaan turvata tulevaisuudessa. Lisäksi tarvitaan jatkuvaa yhteistyötä ja innovatiivisia ratkaisuja alan haasteiden voittamiseksi.

Talouden tasapainottaminen

Valtiovarainministeriö arvioi julkisen talouden alijäämän olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Erityisesti hyvinvointialueilla käyttötalouden kustannukset ovat kasvaneet selvästi ennustettua suuremmiksi. Alijäämät 2023 olivat yhteensä noin 1,33 miljardia euroa ja vuonna 2024 alijäämien ennustetaan asettuvan 1,2 miljardin euron tasolle, joten talouden tasapainottaminen tulee olemaan valtaosalle hyvinvointialueista erittäin haasteellista.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen alijäämä vuonna 2023 oli 34,6 miljoonaa euroa ja vuonna 2024 alijäämä asetui 48,5 miljoonaan euroon. Kumulatiivinen alijäämä vuosilta 2023 – 2024 on 83,1 miljoonaan euroon. Tuottavuusohjelman toimenpiteet ovat oikeansuuntaisia ja tarkoituksenmukaisia, mutta säästövaikutukset näkyvät viiveellä ja osittain vasta tulevana vuosina. Hyvinvointialueen vuoden 2024 kulutoteuma vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna (+6,9 %) on liian suuri valtion rahoituksen kasvuun (+3,7 %) nähden ja kulukehitystä tulee hillitä voimakkaammin.

Aluevaltuuston 12.12.2023 hyväksymässä tuottavuusohjelmassa on keskitytty määrittelemään nk. korin A tuottavuuskohteita ja toimenpiteitä, joilla talous pyritään ensisijaisesti saamaan tasapainoon. Koska kuitenkin näiden tuottavuuskohteiden toimeenpano ei ole edennyt suunnitelmien mukaan, tuottavuusohjelmassa siirryttiin valikoitujen toimenpiteiden valmisteluun, joilla palvelujen saatavuustasoa lasketaan (kori B) tai palvelutasoa heikennetään ja leikataan (kori C). Aluehallitus päätti 26.9.2024 käynnistää tuottavuusohjelman B- ja C-korien toimenpiteitä koskevat yhteistoimintamenettelyt talouden tasapainottamisen jatkotoimenpiteiden valmistelun valmisteluksi. Aluevaltuuston 10.12.2024 kokouksessa hyväksyttiin palveluverkkosuunnitelma sekä talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2028. Tuolloin päätettiin toteuttaa ainoastaan osa tuottavuustoimenpiteistä, joten kumulatiivisten alijäämien kattaminen näyttää epätodennäköiseltä edes vuoden 2028 loppuun mennessä, vaikka vuodesta 2025 alkaen onkin budjetoitu ylijäämäisiä tilikausien tuloksia. Ilman valtion lisärahoitusta alijäämiä ei ole mahdollista kattaa vuoden 2026 loppuun mennessä.

Hyvinvointialueen on ensiarvoisen tärkeää selkeyttää pitkän aikavälin strategiset linjaukset sekä varmistaa ennakoivalla valmistelulla, vaihtoehtojen riittävällä tarkastelulla ja vuopuhelulla, että talouden tasapainottamisen kannalta riittävät toimenpiteet saadaan vietyä myös poliittisessa päätöksenteossa läpi.

Hyvinvointialueen työnantajakuva ja vetovoima

Henkilöstövaje ja rekrytointihaasteet muodostavat merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät pelastustoimen sekä sosiaali- ja terveysalan toiminnan kehityksessä. Alan huomattava henkilöstöpula, erityisesti hoito- ja hoiva-alalla sekä lääkärien, sosiaalityöntekijöiden ja psykologien osalta, vaikuttaa palveluiden laatuun ja saatavuuteen. Puuttuvan henkilöstön korvaaminen ostopalveluilla aiheuttaa suuren taloudellisen riskin. Lainsäädännön määrittämä henkilöstön mitoitus asettaa paineita resurssien oikeanlaiselle allokaatiolle, ja mitoituksen toteuttamista seurataan tarkasti. Täyttämättömien sote-toimien ja -virkojen määrä on suuri. Erilaiset asiakas- ja potilastietojärjestelmät alueella vaikeuttavat henkilökunnan liikkuvuutta ja tiedonkulkua, mikä heikentää palveluiden jatkuvuutta ja tehokkuutta.

Henkilöstön saatavuuteen liittyvään riskiin haetaan helpotusta kehittämällä positiivista työnantajabrändiä monikanavaisen viestinnän keinoin, lisäämällä kohdennettuja rekrytointikampanjoita ja tiivistämällä yhteistyötä oppilaitosten kanssa harjoittelu- ja oppisopimuspaikkojen osalta. Keskeistä on työnantajakuvan parantamisessa ja vetovoimaisuuden kasvattamisessa on lisäksi joustavien työskentelymallien luominen, työolojen ja työhyvinvoinnin parantaminen, palkkauksen, urapolkumallien ja palkitsemisen kehittäminen sekä yhteiset linjaukset esimerkiksi etätönn tekemisestä.

Tukipalvelutoiminnoissa ja pienissä yksiköissä riskit liittyvät henkilöriippuvaisuuden kautta syntyvään haavoittuvuuteen ja osaavan, ammattitaitoisen sekä koulutetun henkilöstön saatavuuteen. Henkilökunnan ja etenkin avainhenkilöiden vaihtuvuus on riski toiminnan sujuvuudelle ja jatkuvuudelle. Prosessien ohjausta on kehitettävä varmistuen jatkuvuus ja tehtävien oikea suorittaminen.

Kyberturvallisuus

Kiristynyt maailmanpoliittinen tilanne ja nopea teknologinen kehitys heijastuvat myös kyberturvallisuuteen. Kyberturvallisuus on hyvinvointialueen digipalveluissa huomioitu yhtenä painopisteinä. Uhkiin varaudutaan mm. HPK Palveluiden kautta hankitun tietoturvalvomotoinnin (SIEM/SOC) avulla, minkä lisäksi hyödynnetään kansallisen Kyberturvallisuuskeskuksen tarjoamia palveluita. Vuosina 2025 – 2026 toteuttava asiakas- ja potilastietojärjestelmien yhdistäminen parantaa myös osaltaan kriittisten järjestelmien turvallisuutta. Tietoturvaan varautumista harjoitellaan vuosittain mm. Kansalliseen Taisto-harjoitukseen osallistumalla.

Toimitilat ja vuokrasopimukset

Hyvinvointialue toimii pääosin vuokratiloissa. Vuokrasopimukset ovat moninaisia ja vuokranantajat erilaisia. Aluehallitus päätti 17.12.2024 ilmoittaa alueen kunnille, että hyvinvointialue ei käytä oikeuttaan pidentää vuokrasopimusten voimassaoloaika yhdellä vuodella 31.12.2025 jälkeen. Lisäksi aluevaltuusto päätti 10.12.2024 vuoden 2025 talousarviokäsittelyn yhteydessä, että hyvinvointialue teettää vuonna 2025 selvityksen markkinavuokran tasosta eri toimipisteissä ja käy tämän pohjalta neuvottelut vuokranantajien kanssa vuokratasoista vuodesta 2026 alkaen. Henkilökunnan ja asiakkaiden hyvinvoinnin sekä toiminnan jatkuvuuden kannalta terveet, toimivat ja nykyaikaiset toimitilat ovat kriittisiä.

1.2 Selonteko hyvinvointialueen sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä

Selonteon kokoamisessa on huomioitu hyvinvointialueen sisäisen tarkastuksen havainnot. Lisäksi selontekoa varten toteutettiin hyvinvointialueen johdolle ja päällikötasolle suunnattu itsearviointikysely sisäisen valvonnan osa-alueiden toimivuudesta, jossa johto arvioi viisiportaisella asteikolla sisäisen valvonnan osa-alueiden riittävyyttä ja asianmukaisuutta. Arviointi pohjautui kansainvälisen COSO-mallin mukaisten sisäisen valvonnan periaatteiden toteutumiseen hyvinvointialueella.

Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä osatekijöittäin

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista on päätetty aluevaltuustossa 1.11.2022 Hyvinvointialuelain 4 luvun 22§ mukaisesti. Hallintosäännössä on annettu tarpeelliset määräykset sisäisestä valvonnasta, riskienhallinnasta ja sopimustenhallinnasta lain 12 luvun 95§ tarkoittamalla tavalla.

Hyvinvointialueen sisäisen valvonnan kokonaisuus on kuvattu COSO-viitekehyksen mukaisesti, viiden sisäisen valvonnan osatekijän kautta, joita ovat ohjausympäristö, riskienarviointi, valvontatoimet, tiedonvälitys ja viestintä sekä seuranta.

Sisäinen valvonta on kaikille organisaation tasoille ulottuva prosessi, joka muodostuu periaatteiden, ohjeistusten ja järjestelmien lisäksi ihmisten suorittamista sisäiseen valvontaan liittyvistä toimenpiteistä. Tuloksellisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoituksena on antaa kohdullinen varmuus keskeisimpien tavoitteiden saavuttamisesta. COSO-viitekehyksessä tavoitteet jakautuvat toimintojen-, raportoinnin- ja vaatimustenmukaisuuden tavoitteisiin. Hyvinvointialueen keskeisiä tavoitteita asetetaan esimerkiksi hyvinvointialueen strategioissa, talousarviossa, tuottavuusohjelmassa, raportintiohjeissa sekä lainsäädännössä. Myös hallinto ja toimintayksiköt muodostavat erilaisia tavoitteita.

Ohjausympäristö

Ohjausympäristö on joukko menettelyitä, prosesseja ja rakenteita, jotka muodostavat sisäisen valvonnan perustan. Hallitus ja ylin johto osoittavat toiminnallaan, mikä merkitys sisäisellä valvonnalla on organisaatiossa ja miten organisaatiossa tulee toimia. Johto varmistaa, että nämä odotukset toteutuvat organisaation eri tasoilla ja koko henkilöstön tulee toimia tavoitteiden, määräysten ja ohjeiden mukaisesti.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen ohjausympäristöön kuuluvat esimerkiksi hyvinvointialueen arvot ja niiden mukainen toiminta. Muita ohjausympäristön elementtejä ovat esimerkiksi aluehallituksen valvontavelvollisuuden toteuttaminen, organisaatorakenteet sekä hallintosäännön mukaiset toimivaltuudet ja vastuut. Ohjausympäristöön kuuluu lisäksi prosessit, joilla pätevää henkilöstöä rekrytoidaan, osaamista kehitetään ja sitoutetaan sekä mittarit, joilla ohjataan vastuulliseen toimintaan. Arviointikyselyn perusteella johto katsoo ohjausympäristöön liittyvien sisäisen valvonnan periaatteiden toteutuva pääosin.

Riskienarviointi

Riskienhallintaprosessi muodostuu riskien tunnistamisesta, arvioimisesta ja riskeihin vastaamisesta sekä seurannasta ja raportoinnista. Hyväksytyjen riskienhallinnan perusteiden mukaisesti hyvinvointialueen riskit jaetaan strategisiin riskeihin, operatiivisiin riskeihin, taloudellisiin riskeihin sekä vahinkoriskeihin. Osa riskeistä on hyvinvointialueen sisäisiä ja osa ulkoisia. Arviointikyselyn perusteella johto katsoo riskienarviointiin liittyvien sisäisen valvonnan periaatteiden toteutuvan osittain.

Hyvinvointialueen merkittävimmät riskit on tunnistettu liittyvän henkilöstöön, rahoitukseen, talouden tasapainottamiseen, kyberturvallisuuteen sekä toimitiloihin. Kokonaisvaltaisen ja systemaattisen riskienhallintaprosessin käytännön toteuttaminen ja riskienhallintaohjelmiston hankinta ovat hyvinvointialueella vielä kesken.

Toimintayksikköjen omavalvontasuunnitelmiin sisältyvät kuvaukset menettelystä, jolla riskit, kriittiset työvaiheet ja vaaratilanteet tunnistetaan sekä korjaavat toimenpiteet. Työturvallisuusriskien arviointi tapahtuu WPro-järjestelmässä ja tietoturvariskit dokumentoidaan Digiturvamallissa.

Pelastustoimen vastuualueelle kuuluvien riskianalyysien lähtökohtana ovat olleet alueen paikalliset tarpeet ja onnettomuusuhat. Valtioneuvoston kansallinen riskiarvio sekä Uudenmaan pelastuslaitosten alueellinen riskiarvio muodostavat perusteet sille, millaisiin riskeihin

hyvinvointialueella on varauduttava. Pelastustoimen palvelutasopäätös ja resursointi pohjautuvat alueen riskiarvioon.

Valvontatoimet

Valvontatoimenpiteet ovat politiikoissa ja ohjeissa määriteltäviä toimia, joilla varmistetaan, että johdon määräykset tavoitteiden saavuttamista uhkaavien riskien hallitsemiseksi toteutetaan. Valvontatoimenpiteet voivat olla luonteeltaan ennaltaehkäiseviä tai tunnistavia. Valvontatoimenpiteet voivat rakentua erilaisista automaattisista ja manuaalisista toimenpiteistä, kuten esimerkiksi käyttöoikeuksista, hyväksymisistä, täsmäytyksistä ja toiminnan tuloksellisuuden arvioinneista ja tehtävien eriyttämisestä.

Itä-Uudenmaan valvontatoimien olemassaoloa on kartoitettu kyselytutkimuksen keinoin ja sisäisten tarkastusten yhteydessä. Valvontatoimenpiteitä toteutetaan hyvinvointialueen eri tasoilla, toimintaprosessien eri vaiheissa ja järjestelmäympäristöissä. Arviointikyselyn perusteella johto arvioi valvontatoimiin liittyvien sisäisen valvonnan periaatteiden toteutuvan pääosin.

Tieto ja viestintä

Viestintä on jatkuva prosessi, jossa tarvittavaa tietoa jaetaan ja vastaanotetaan. Sisäinen viestintä tarkoittaa tiedon jakamista organisaatiossa alhaalta ylös, ylhäältä alas ja sivusuunnassa. Viestinnän avulla ylin johto osoittaa henkilöstölle valvontavastuiden tärkeyden. Ulkoinen viestintä on kaksisuuntaista. Se mahdollistaa olennaisen ulkoisen tiedon saamisen ja sen avulla viestitään ulkoisille sidosryhmille näiden vaatimusten ja odotusten mukaisesti.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen viestintäperiaatteet hyväksyttiin aluehallituksessa 9. marraskuuta 2023. Hyvinvointialueen viestinnän tehtävä on tukea demokratiaa ja turva- ja hyvinvointipalveluita sekä asukkaiden tiedonsaantia.

Ulkoisia viestintäkanavia ovat esimerkiksi sosiaalinen media, verkkosivut ja tiedotteet. Hyvinvointialueen toimielinten päätöksentekoon liittyvät kokousasiakirjat ja viranhaltijapäätökset ovat saatavilla hyvinvointialueen verkkosivuilla. Sisäisiä viestintäkanavia ovat esimerkiksi intranet, säännölliset henkilöstöinfot ja uutiskirjeet sekä eri organisaatiotasojen välinen tiedonkulku.

Hyvinvointialueella on käytössä asianmukaiset ilmoituskanavat potilas- ja asiakasturvallisuutta vaarantavien tapahtumien, sosiaalihuollon epäkohtien ja henkilöstöön kohdistuvien vaaratapahtumien raportointiin. Ilmoitusten käsittelyprosessi eri organisaatiotasoilla on määritelty. Lisäksi käytössä on väärinkäytösepäilyjen ilmoituskanava sekä ilmoitusten käsittelyohjeet. Väärinkäytösepäilyistä saapuvat ilmoitukset käsittelevät hyvinvointialueella sisäinen tarkastaja sekä lakimiehet. Vuoden 2024 aikana ilmoituksia vastaanotettiin 11 kappaletta.

Sisäistä tiedonkulkua läpi organisaation on tarve kehittää. Arviointikyselyn perusteella johto arvioi tietoon ja viestintään liittyvien sisäisen valvonnan periaatteiden toteutuvan osittain.

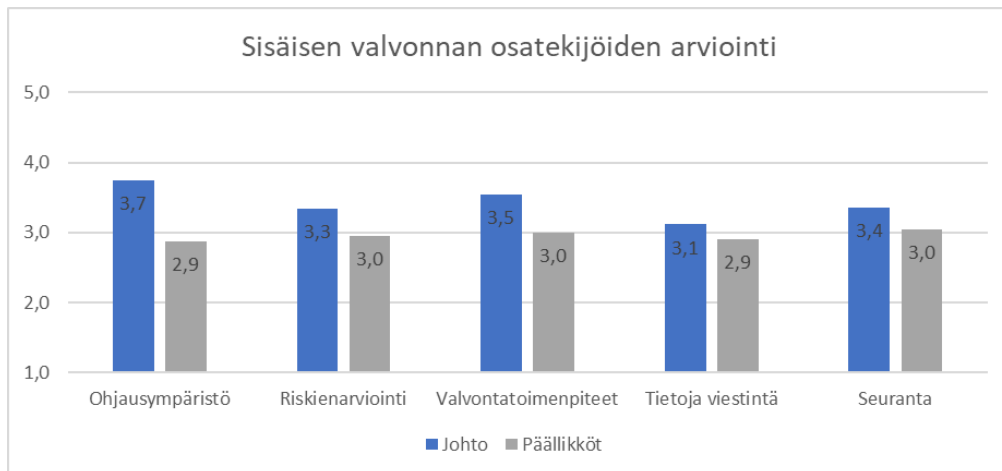
Seuranta

Seurantatoimenpiteet tarkoittavat jatkuvia tai erillisiä arviointeja tai niiden yhdistelmiä, joita käytetään varmistamaan sisäisen valvonnan olemassaolo ja toimivuus. Jatkuvat arvioinnit, jotka sisältyvät toimintaprosesseihin organisaation eri tasoilla, tuottavat ajantasaista tietoa. Erilliset arvioinnit vaihtelevat laajuudeltaan ja toistumistiheydeltään riippuen riskien arvioinnista, jatkuvien arviointien tuloksellisuudesta ja muista johdon huomioista. Arviointien ja havaintojen perusteella voidaan ryhtyä toimenpiteisiin, joiden toteutumista seurataan. Arviointikyselyn perusteella johto katsoi seurantaan liittyvien sisäisen valvonnan periaatteiden toteutuvan osittain.

Hyvinvointialueella jatkuvaa arviointia ja seuranta toteutetaan johdon ja esihenkilöiden toimesta, valvonta- ja laatuysikössä, johtoryhmissä sekä aluehallituksessa. Erillisarviointeja hyvinvointialueella toteuttaa sisäinen tarkastus. Sisäisen tarkastuksen suorittama arviointi ja seuranta perustuvat toimintaohjeeseen ja riskilähtöisiin tarkastussuunnitelmiin.

Johdon itsearviointikyselyn tulokset

Vuoden 2024 lopussa hyvinvointialueen johdolle kohdistettiin itsearviointikysely sisäisen valvonnan osatekijöiden toimivuudesta. Johto arvioi viisiportaisella asteikolla sisäisen valvonnan osatekijöiden riittävyyttä ja asianmukaisuutta. Arviointi pohjautui kansainvälisen sisäisen valvonnan osatekijöitä kuvaavan COSO-mallin mukaisten, sisäisen valvonnan periaatteiden toteutumiseen.



Omavalvonta

Valvonta- ja laatuysikössä koordinoidaan hyvinvointialueen omavalvontaa, joka on osa sisäisen valvonnan kokonaisuutta ja perustuu lakiin sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä. Omavalvonta kohdistuu sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen lain mukaiseen järjestämiseen ja tuottamiseen. Omavalvontana toteutettava arviointi ja seuranta perustuvat 26.9.2024 aluehallituksessa hyväksyttyyn päivitettyyn omavalvontaohjelmaan, sekä toimintayksikköjen omavalvontasuunnitelmiin. Tiedot omavalvontaohjelman toteutumisesta julkaistaan hyvinvointialueen verkkosivuilla. Hyvinvointialueen laatu- ja valvontayksikössä työskentelee kymmenen henkilöä, joista valvonnan ja laadun erityisasiantuntijoita on kolme. Yksikkö toteuttaa valvontakäyntejä, ohjeistaa ja toimii yhteistyössä valvontaviranomaisten kanssa. Valvontakäyntejä toteutettiin

tilikauden aikana yhteensä 62 hyvinvointialueen omaan tai palvelutuottajien yksiköön. Valvontakäynneillä on tehty havaintoja liittyen esimerkiksi sopimusten noudattamiseen, tiloihin, lääketurvallisuuteen, aseptiikkaan, henkilöstömitoitukseen, sekä rajoitustoimien dokumentointiin.

Varautuminen ja turvallisuus

Sosiaali- ja terveystoimen valmiussuunnitelma on valmistunut ja hyväksytty varautuminen ja turvallisuus -lautakunnassa alkuvuodesta 2024. Valmiussuunnitelma perustuu valtioneuvoston kansalliseen riskiarvioon sekä Uudenmaan pelastuslaitosten alueelliseen riskiarvioon. Alueellinen sosiaali- ja terveystoimen valmiussuunnittelu pohjautuu Sosiaali- ja terveysministeriön VALSU-portaaliin määrittelemiin uhkiin sekä Uudenmaan pelastuslaitosten yhteiseen sodanajan riskiarvioon. Tunnistettuja riskejä ovat: pandemia, terroristinen uhka, kyberisku, voimahuollon häiriöt, sotilaallinen voimankäyttö, laajamittainen maahantulo, CBRNE-uhat. Lisäksi Uudenmaan alueellisessa riskiarviossa nousee esille seuraavat Itä-Uuttamaata koskevat uhkat: laajat asutuskeskustulvat, vakavat kemikaali- ja räjähdetonnettomuudet, vakavat maantienonnettomuudet, laajat kriittisen infrastruktuurin häiriöt ja onnettomuudet, vakava ja laaja ydinvoimalaonnettomuus. Tilikauden aikana valmiussuunnittelussa on painottunut kriittiseen infraan vaikuttamisen uhka.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueella turvallisuuden ja varautumisen toiminto sijoittuu osaksi pelastuslaitoksen palvelutuotantoa. Hyvinvointialueelle on perustettu monialainen valmius- ja turvallisuusyksikkö, jossa työskentelee päätoimisesti kolme viranhaltijaa. Valmiustoimintaan osallistuu lisäksi eri toimialojen edustajia oman toimen ohella.

Hyvinvointialueella on aloitettu tilikaudella 2024 valmius- ja turvallisuuskoulutukset sosiaali- ja terveystoimen yksiköille. Lisäksi hyvinvointialue on järjestänyt pelastuslain ja ulkoisia pelastussuunnitelmia koskevan asetuksen mukaisen Kilpilahti24 harjoitukseen, evakuointiharjoituksen sekä osallistunut valtakunnalliseen TAISTO-digiturvaharjoitukseen ja suun ja terveydenhuollon valmiusharjoitukseen. Alueellinen tilannekuvajärjestelmä PAVAT on otettu käyttöön, jonka lisäksi johtamisen tueksi tullaan ottamaan käyttöön hyvinvointialueen tilannekuvan luomiseen soveltuva järjestelmä.

Uudellamaalla HUS-konsernin valmiuskeskuksella on rooli sosiaali- ja terveystoimen varautumisen laajemmassa yhteensovittamisessa sekä suunnittelutyön tukemisessa. Häiriötilanteiden johtamiseen liittyviä rooleja on tarkennettu vuoden 2024 aikana yhteistoiminta-alueiden sopimusten myötä.

Alueellisen evakuointisuunnitelman laatiminen on edennyt vuoden 2024 aikana. Työtä jatketaan valtioneuvoston asetuksen 2024/61 mukaisesti perustettavassa väestönsuojelun yhteistyöryhmässä.

Kuvaus sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmennus- sekä neuvontatoimintaa. Sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, tarkoituksemukaisuutta ja tuloksellisuutta ja pyrkii siten edistämään organisaation tavoitteiden saavuttamista ja parantamaan sen toimintaa.

Hyvinvointialueella on järjestetty riippumaton sisäinen tarkastus Hyvinvointialuelain 7:51§ mukaisesti. Aluehallitus vastaa sisäisen tarkastuksen järjestämisestä ja hyväksyy sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen ja vuosisuunnitelman. Hallintosäännön 52§ mukaisesti palvelussuhteen otetaan sisäisestä tarkastuksesta vastaava viranhaltija. Hyvinvointialueelle on perustettu yksi sisäisen tarkastajan virka. Sisäisen tarkastuksen toimeksiannot on suoritettu ja raportoitu aluehallituksessa 30.3.2023 hyväksytyn toimintaohjeen ja tarkastussuunnitelman mukaisesti.

Sisäisen tarkastuksen tarkastustoiminnon laajuus ja kohdentuminen päättyneellä tilikaudella

Toisen toimintavuoden aikana sisäinen tarkastus on tarkentanut muodostettua yleiskuvaa hyvinvointialueen sisäisen valvonnan osatekijöistä. Tilikauden 2024 tarkastussuunnitelma hyväksyttiin aluehallituksessa 15.2.2024. Tarkastussuunnitelmaa laadittaessa on hyödynnetty riskiarviointia, edellisen vuoden havaintoja, johdon haastatteluja sekä kyselytutkimuksen tuloksia. Tilikauden aikana on suoritettu tarpeen mukaan myös yksittäisiä, ennalta määrittelemättömiä tarkastuksia ja neuvontaa.

Kevästä 2023 lähtien sisäinen tarkastus on toteuttanut kyselytutkimuksia, joiden avulla arvioidaan hyvinvointialueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tasoa. Kyselyt on kohdistettu johdaviin viranhaltijoihin sekä esihenkilöihin. Joulukuussa 2024 toteutettiin johdolle suunnattu itsearviointikysely sekä esihenkilöille kohdennettu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seurantatutkimus. Esihenkilöille kohdennetun seurantatutkimuksen perusteella sisäisen valvonnan osatekijöiden kehitys on ollut oikean suuntaista tilikauden aikana.

Tilikauden aikana erikseen raportoituja tarkastuksia on kohdistettu luottokorttihankintoihin, verottomiin matka- ja kulukorvauksiin sekä aiempien tarkastusten havaintojen seurantaan. Lisäksi suppeampia tarkastuksia, arviointeja tai neuvontaa on kohdistunut muun muassa henkilötietojen käsittelyyn, lääkevarkauksiin, lääkeinventareihin sekä tietoturvaan. Sisäinen tarkastus on raportoinut kyselytutkimuksen tuloksista sekä keskeisimmistä tarkastushavainnoista aluehallitukselle, hyvinvointialuejohtajalle sekä tarkastuskohteiden johdolle.

Sisäisen tarkastuksen keskeiset havainnot

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on hyvinvointialueella määritelty. Keskeisimmät sisäisen valvonnan osatekijät ovat olemassa ja ne kehittyvät jatkuvasti. Kokonaisvaltaisen ja systemaattisen riskienhallintaprosessin käytännön toteutus on hyvinvointialueella vielä kesken. Hyvinvointialueella ei ole käytössä yhtenäistä riskienhallintaohjelmistoa, yhtenäistä riskien raportointikäytäntöä eikä yhtenäistä riskienhallinnan ohjetta, jossa määritellään esimerkiksi yhdenmukaiset arviointikriteerit ja arviointiasteikko sekä käytännön riskienhallinta prosessi.

Tarkastuksissa toistuneita teemoja ovat olleet epäyhtenäiset toimintatavat eri alueilta siirtyneissä toiminnoissa. Muita havaintoja on tehty esimerkiksi seuraavissa osa-alueissa:

- Luottokorttiosojen ja kulukorvausten dokumentaatio sekä hyväksymiskontrolli.
- Hankintaprosessien noudattaminen ja sopimusvalvonnan haasteet.
- Ohjeistukset ja tiedonkulku.
- Systemaattisen riskienhallintaprosessin keskeneräisyys.

Sisäisen valvonnan osatekijät ovat hyvinvointialueella kehittyneet tilikauden aikana oikeaan suuntaan kautta linjan. Hyvinvointialueella on tehty toimenpiteitä havaittujen puutteiden korjaamiseksi ja työtä jatketaan tulevalla taloussuunnittelukaudella. Hyvinvointialueella on käynnissä tai toteutettu paljon erilaisia projekteja, jotka vaikuttavat merkittävästi sisäisen valvonnan kokonaisuuteen. Esimerkiksi laatutyön, tietoturvan, varautumisen, prosessien, ohjeistusten, raportointi- ja seurantatyökalujen sekä kontrollien osalta on tapahtunut edistytystä.

Riskienhallinnan kokonaisuutta tullaan kehittämään seuraavan tilikauden aikana dokumentoimalla vastuualueen riskienarvioinnin tulokset yhtenäisen arviointiasteikon ja -kriteeristön mukaisesti.

Laatutyöhön on panostettu vahvasti hyvinvointialueella. Laatutyö perustuu Labquality Oy:n kehittämään SHQS standardiin (Social and Health Quality Standard) ja työtä dokumentoidaan Laatuportti-nimisessä ohjelmistossa. Henkilöstön keskuudesta on tilikauden aikana koulutettu 25 laadun auditoijaa. Lisäksi osana laatutyötä tullaan toteuttamaan niin sanotut johdon katselmuksot, joissa palveluvastaavat yhdessä henkilöstön kanssa arvioivat vuosittain muun muassa riskeihin ja mahdollisuuksiin liittyvien toimenpiteiden vaikutusta.

Laiteturvallisuuksuunnitelma on julkaistu 20.8.2024. Suunnitelmassa on määritelty lääkinällisiin laitteisiin ja tietojärjestelmiin liittyviä riskienhallintatoimia ja arviointiasteikkoja.

Tietoturvariskien arviointiin on otettu käyttöön selainpohjainen Digiturvamalli, joka perustuu valittuihin vaatimuskehikoihin. Hyvinvointialueen tietoturvariskejä ja vaatimustenmukaisuutta on arvioitu suhteessa ISO 27001 standardiin, NIS2 direktiiviin, tiedonhallintalakiin ja julkisen hallinnon tietoturvallisuuden arviointikriteeristöön. Kyberturvallisuutta on kehitetty tilikaudella 2024 käyttöön otetun SOC-kyberturvallisuuskeskuksen myötä.

Maksuliikenteen kontrolliympäristöä on kehitetty tilikauden aikana. Hankintojen valvontaa on kehitetty muun muassa rajaamalla hankintavaltuuksia sekä määrittelemällä uusi hankintaehdotus- ja hankintapäätösprosessi.

Jatkuvaa seurantaa, tiedolla johtamista ja raportointia on parannettu muun muassa ottamalla käyttöön raportti sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnan keskeisistä suorituskykykymittareista sekä projektinhallintaohjelma.

Aluehallituksen kokonaisarvio ja keskeiset johtopäätökset

Tuloksellinen sisäinen valvonta edellyttää, että kaikki sisäisen valvonnan osatekijät ja niihin kuuluvat periaatteet on otettu huomioon sisäisen valvonnan suunnittelussa ja toimeenpanossa sekä toimivat yhdessä kokonaisuutena. Hyvinvointialueen sisäisen valvonnan osatekijät ovat olemassa, mutta sisäisen valvonnan ja riskienarvioinnin toiminta tuloksellisena kokonaisuutena on edelleen kehittyvässä vaiheessa. Sisäisen tarkastuksen toimintaohje, omavalvontaohjelma sekä valmiussuunnitelmat on laadittu ja toimeenpanttu. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan

kokonaisuutta ohjaavat perusteet on hyväksytty ja niiden käytännön toimeenpanoa jatketaan ja kehitetään voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

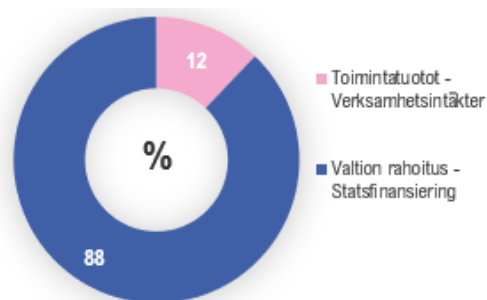
Tuotot

Vuonna 2024 Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle kertyi toimintatuottoja 53,7 miljoonan edestä. Toimintatuotot muodostuivat laskutetuista myyntituotoista (29 %), maksutuotoista (42 %), valtiolta saaduista tuista ja avustuksista (20 %) sekä muista tuotoista (9 %). Kokonaistuotoista valtion rahoitus muodosti valtaosan (88 %) ja pieni osuus kertyi toiminnassa syntyneistä toimintatuotoista (12 %). Kokonaistuottojen prosenttiosuudet ovat samat kuin edellisvuonna.

Taulukko. Tuotot vuosina 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

Kuvio. Tuottojen jakauma v. 2024



Kulut

Toimintakuluja kertyi 490,5 miljoonaa euroa, ja ne koostuvat pääasiallisesti henkilöstökustannuksista (29 %) ja palveluostoista (60 %). Toimintakuluista 3 % on aineita, tarvikkeita ja tavaroita, 3 % avustuksia sekä 5 % muihin toimintakuluihin lukeutuvia kuluja.

Henkilöstökustannukset toteutuivat 96-prosenttisesti sosiaali- ja terveystoimen alaisten vakanssien täyttövaikeuksiin pohjautuen. Täyttämättömistä vakansseista seurasi palveluostojen kasvua sekä asiakaspalvelu- että vuokratyöstöina. Palveluostoista 77 % oli asiakaspalveluostoja ennen kaikkea erikoissairaanhoidon kohdistuen ja pieneltä osin muilta hyvinvointialueilta ostettuja palveluita. Merkittävä osa asiakaspalveluostoista on laitoshoidon tai asumispalveluiden ostoa (lastensuojelu, vammaisten ja ikääntyneiden asuminen sekä mielenterveys- ja päihdetyö). Työvoiman vuokraus muodosti 8 % palveluostoista, ICT-palvelut ja ohjelmistojen lisenssit 5 % ja laboratoriotutkimusten ostot prosentin. Muiden palveluostojen osuus oli vajaat kymmenen prosenttia kokonaisuudesta.

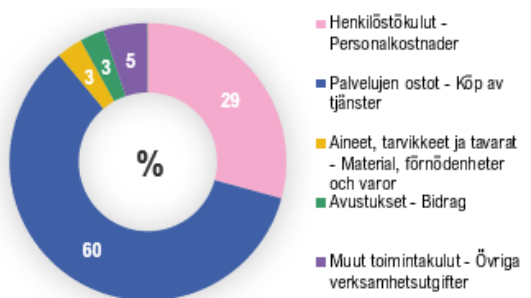
Aineet, tavarat ja tarvikkeet -tiliryhmän merkittävimmät tilit ovat elintarvikkeet (19 %), ilmaisjakelutarvikkeet (13 %), lääkkeet (8 %), hoitotarvikkeet (34 %) ja lääkinnällisen kuntoutuksen apuvälineet (7 %), jotka yhdessä vastaavat reilusta 80 % tiliryhmän kustannuksista. Avustuksissa huomattavia eriä ovat omaishoidon tuki (40 %) sekä muut avustukset kotitalouksille (49 %), jotka kattavat liki 90 % avustusten kokonaismäärästä. Muut toimintakulut ovat rakennusten, koneiden ja laitteiden vuokria.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen valmisteluajainen toiminta, vuonna 2022, oli hyvin pieni-
muotoista, joten se ei ole vertailukelpoinen varsinaisiin toimintavuosiin nähden. Sen sijaan vuosi 2023 oli kustannusrakenteeltaan hyvin vastaavanlainen kuin kulunut vuosi 2024. Tuottojen ja kulujen suhteelliset prosenttiosuudet eivät ole käytännössä muuttuneet lainkaan.

Taulukko. Kulut vuosina 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, förmödenheter 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

Kuvio. Kulujen jakauma v. 2024



Toiminta- ja vuosikate

Toimintakate kuvaa valtion rahoituksen osuuden Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan kustannuksista. Toimintatuotoista kulut vähentämällä saadaan 436,8 miljoonaa euroa

negatiivinen toimintakate. 47,7 miljoonaa euroon asettunut negatiivinen vuosikate ilmentää varallisuutta, joka tulo-rahoituksesta jää investointeihin, lainanlyhennyksiin ja sijoituksiin. Merkittävästi alijäämäinen vuosikate kuvaa myös toisen toimintavuoden tulo-rahoituksen heikoksi. Poistojen jälkeen tilikauden tulos oli 48,5 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Tuloslaskelman tunnusluvut - Resultaträckningens 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 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmaan kootaan hyvinvointialueen kaikki rahanlähteet ja rahankäyttö tilikauden aikana. Rahoituslaskelma kuvaa tilikauden liiketapahtumien vaikutusta hyvinvointialueen rahavaroihin.

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
Tulo-rahoituksen korjauserät -	2 336,1	7 097,2	0,0
Korrigeringsposter till den interna finansieringen			
Investointien rahavirta - Investeringskassaflöde			
Investointien menot - 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 - Finansieringskassaflöde			
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 - Finansieringskassaflöde	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

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

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

Tilikauden 2024 toiminta tuotti -47,7 miljoonan euron vuosikatteen. Tulorahoituksen korjauksissa näkyy HUS-yhtymän alijäämistä kirjattu noin 2 miljoonan euron pakollinen varaus, ja Apotti Oy:n osakkeista tullut 0,3 miljoonan myyntitappio. Toiminnan rahavirta kokonaisuudessaan oli -45,4 miljoonaa euroa. Investointimenot olivat -7,5 miljoonaa euroa. Investointeihin kohdistettujen avustusten jälkeen investointien rahavirraksi muodostui -7,4 miljoonaa euroa. Kahden ensimmäisen toimintavuoden toiminnan ja investointien rahavirta, -80,6 miljoonaa euroa, osoittaa organisaation taloudellisen tilanteen olevan haasteellinen.

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

Hyvinvointialueen laskennallisen lainanhoitokatteen tunnusluku oli -10,9. Tunnusluku osoittaa, että hyvinvointialueen negatiivisella vuosikatteella ei pystytä kattamaan lainapääoman takaisinmaksuja eikä korkokustannuksia. Pidemmällä aikavälillä negatiivisen vuosikatteen pohjalta hyvinvointialueella ei muodostu lainanhoitokyvykkyyttä, joten toiminnan pitkäjänteinen kehittäminen ja investointien toteuttaminen vaarantuu.

Hyvinvointialueen kassavarojen tilanne vuoden 2024 lopussa oli kriittinen. 31.12.2024 hyvinvointialueella oli käytössään ainoastaan 2,6 miljoonan euron kassavarat, joten tilinpäätöshetken rahavarat olisivat riittäneet kattamaan vajaan kahden päivän maksut. Tilikauden 2024 kuluessa likviditeettiongelmien vuoksi jouduttiin turvautumaan yhteensä 50 miljoonan euron lyhytaikaisten lainojen nostoon käyttötalousmenojen kattamiseksi. Pidemmällä aikavälillä rahavarojen riittävyys ja talouden vakauttaminen vaatii toimenpiteitä.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen rahoitusasema ja maksuvalmius heikkeni tilikauden 2024 aikana. Rahoituksellista asemaa on heikentänyt 47,7 miljoonan euron negatiivinen vuosikate. Tilinpäätöksen rahavarojen muutos oli 2,6 miljoonaa euroa. Hyvinvointialueen aluevaltuusto päätti 12.3.2024 § 24 hyväksyä lyhytaikaista rahoitusta varten perustettavaksi kahdenväliset hyvinvointialue- tai vaihtoehtoisesti kuntatodistusohjelmat rahalaitosten kanssa. Tilikauden aikana nostettiin lyhytaikaista lainaa 50 miljoonaa euroa maksuvalmiuden turvaamiseksi. Pitkäaikaista lainaa ei nostettu tilikaudella 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
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter	0,0	58,4	0,0
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	0,0	58,4	0,0
Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter	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
Sijoitukset - Placeringar	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
Saamiset Fordringar			
Pitkäaikaiset saamiset - Långfristiga fordringar	22,2	0,0	0,0
Lainasaamiset - Lånefordringar	22,2	0,0	0,0
Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar	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 1 000 €	31.12.2023 1 000 €	31.12.2022 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 € -			
Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €	112 603,0	63 296,6	0,0
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas - Lån och hyresansvar, €/invånare	1 132	639	-
Asukasmäärä - Antal invånare	99 429	98 990	99 073

1.5 Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo ja –meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Kokonaistulojen ja –menojen erotus –10,96 miljoonaa euroa on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

Kokonaistulot ja -menot	2024	2024	2023	2023	2022	2022
Totale 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 - Ränteutäkter	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 - Totale inkomster	485 283	100,0	433 926	100,0	7 638	100,0

Kokonaistulot ja -menot	2024	2024	2023	2023	2022	2022
Totale 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 - Totale utgifter	496 242	100,0	453 654	100,0	7 671	100,0

1.6 Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Laki hyvinvointialueesta (611/2021) 118 §:n mukaan ”sellaisen hyvinvointialueen, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen hyvinvointiyhtymässä tai on edellä tässä pykälässä tarkoitetun yhtiön osakas, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.”

Kirjanpitolain (30.12.1997/1336) 8 §:n mukaan ”osakkuusyritys on omistusyhteisyrittäjä, jossa kirjanpitovelvollisella on vähintään viidennes ja enintään puolet omistusyhteisyrittäjän osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä.”

Itä-Uudenmaan hyvinvointialuekonserniin kuuluvat seuraavat yhtymät ja yritykset:

Yhteisön nimi	Omistusmuoto	Omistusosuus, %
HUS-yhtymä	hyvinvointiyhtymä	6,491
HPK Palvelut Oy	osakkuusyritys	45,00

HUS-yhtymä on hyvinvointialueesta annetun lain 58 §:ssä tarkoitettu hyvinvointiyhtymä.

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen konserniohje on hyväksytty Aluevaltuustossa 14.6.2022. Konserniohjeella ohjataan konserniin kuuluvia yhteisöjä.

HUS-yhtymä

HUS-yhtymä tuottaa Uudenmaan hyvinvointialueiden erikoissairaanhoidon ja yhtymän omistavat Uudenmaan neljä hyvinvointialuetta: Länsi-Uusimaa, Keski-Uusimaa, Itä-Uusimaa ja Vantaa-Kerava sekä Helsingin kaupunki.

HUS tarjoaa erikoissairaanhoidon liki kahden miljoonan asukkaan Uudellamaalla ja on Helsingin kaupungin jälkeen toiseksi suurin julkinen työnantaja. Valtakunnallisesti sillä on merkittävä ja keskeinen tehtävä vaativan erikoissairaanhoidon, tutkimuksen ja opetuksen sekä valmiuden ja varautumisen osajana.

HUS-yhtymän ylin päättävä toimielin on yhtymäkokous, joka kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa. Yhtymäkokouksessa päätösvaltaa käyttävät kutakin omistajajäsentä edustava yksi yhtymäkokousedustaja. Yhtymäkokous päättää muun muassa strategiasta, hallintosäännöstä, talousarviosta ja tilinpäätöksestä. Yhtymäkokousedustajan kokouksessa käyttämä äänivalta ja kaantuu tämän edustaman jäsenen osuuteen Uudenmaan asukasluvusta.

Yhtymähallitus johtaa HUS-yhtymän toimintaa, hallintoa ja taloutta. Hallitus keskittyy erityisesti strategisten tavoitteiden toteuttamiseen ja talouden tasapainon ylläpitämiseen. Kokouksia on vähintään kerran kuukaudessa. HUS-yhtymän strategisen tason ohjausta toteutetaan lisäksi kuukausittain pidettävissä johdon yhteistyökokouksissa. HUS-yhtymän ja hyvinvointialueen välisiä operatiivisia työryhmiä on useita, joihin hyvinvointialueen viranhaltijat ja asiantuntijat osallistuvat. Tällaisia operatiivisia työryhmiä on mm. talouden johtamisen, investointien ohjauksen, sosiaali- ja terveystoimen yhteistyön ja valmiusasioiden tiimoilta. Työryhmät kokoontuvat 1–4 kertaa kuukaudessa.

Erikoissairaanhoidon kustannukset ovat noin kolmannes Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen talousarviosta. Itä-Uudenmaan aluehallitus vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta.

HPK Palvelut Oy

HPK Palvelut Oy:n tuottaa talous-, henkilöstö-, ICT-perustietotekniikka- ja käännöspalveluita omistajilleen, Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle ja Porvoon kaupungille. Myös Sipoon kunta on yhtiön osakas 0,1 prosentin omistusosuudella.

HPK Palveluiden ylin päättävä elin on hallitus, joka vuonna 2024 koostui osakassopimuksen mukaisesti asiakasorganisaatioiden luottamuselinten (hyvinvointialuehallitus, kaupunginhallitus) jäsenistä. Lisäksi jokaiselle yhtiön palvelualueelle on perustettu neuvottelukunnat, joissa molemmat asiakkaat ovat edustettuina. Vuoden 2024 syksyllä päätettiin perustaa lisäksi yhtiön ja asiakkaiden yhteinen strateginen neuvottelukunta. Neuvottelukuntien jäsenet edustavat asiakasorganisaatioiden virkamiesjohtoa.

Vuoden 2024 aikana hyvinvointialue teetti konsulttiselvityksen, jonka pohjalta tehdään muutoksia sopimusrakenteeseen ja operatiiviseen omistajaohjaukseen. Muutokset pyritään saamaan voimaan vuoden 2025 alusta. Syksyllä 2024 käynnistettiin myös Porvoon kaupungin kanssa yhteisen omistajastrategian laadinta.

HPK Palveluiden liikevaihto vuodelta 2024 oli 15,1 miljoonaa euroa, josta noin 7 miljoonaa euroa on myyntiä hyvinvointialueelle. Yhtiön palveluksessa oli 31.12.2024 93 henkilöä. Henkilöstön kasvu tilikauden aikana oli noin 13 henkilöä.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

HUS-yhtymässä laadittiin tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma vuosille 2024–2027 sekä 130,3 miljoonan euron sopeuttamisohjelman vuodelle 2024. Toimenpiteillä onnistuttiin tasapainottamaan taloutta. HUSin taloudellinen kehitys jäi kuitenkin vuoden 2024 asetusta talousarviosta. Merkittävin tekijä alijäämän syntymiseen oli palvelutuotannon volyyymiin liittyvät kuluerät.

HUSin tulos päättyi 30,4 miljoonan euron alijäämäiseksi. Alijäämän taseus on huomioitu pakollisena varauksena hyvinvointialueen tilinpäätöksessä (vuosilta 2023 – 2024 yhteensä noin 9,1 miljoonaa euroa).

HPK palvelut Oy saavutti suunnitellun laajuuden kolmantena tilikautena vuonna 2024. Monet alkuvaiheen haasteet on selätetty ja yhtiö on monella rintamalla toiminut suunnitellulla tavalla. Tilikauden aikana yhtiö vakiinnutti jatkuvan palvelun ja jatkoi kehitystoimenpiteitä.

HPK Palvelut Oy:n liikevaihto oli tilikaudella 15,1 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos ennen veroja oli 22 462,78 euroa.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

HUS-yhtymän tilinpäätöksessä vuosilta 2022 – 2024 kertynyt alijäämä, 141,7 miljoonaa euroa, on katettava vuoden 2025 loppuun mennessä.

HPK Palvelut Oy jatkaa parannus- ja kehitystoimenpiteitään palvelun laadun parantamiseksi ja palvelun dokumentoinnin parantamiseksi. Kevään 2025 tärkeitä hankkeita ovat sopimuskokonaisuuden edistäminen, muutoshallinnan käyttöönotto, organisaatiomuutoksen vaikutuksien vieminen käytäntöön, sekä asiakkaiden hankkeiden edistäminen ja tukeminen.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Hyvinvointialueen osakkuusyhteisön toimitusjohtaja ja hallituksen on pyydettyäessä annettava konsernijohtolle konsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskeamiseen tarvittavat tiedot sekä, ellei laista muuta johdu, muut niiltä pyydetyt tiedot ja selvitykset. Konsernijohto valvoo konserniohjeiden noudattamista.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

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 - Investeringarnas 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 investeringarnas 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 investeringarnas kassaflöde totalt för 5 år 1000 €	- 103 447,0	- 42 390,3
Investointien tulorahoitus - Investeringarnas 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 €
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 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tilikauden 2024 tulos -48 490 851,46 ei anna aihetta tuloksen käsittelylle.

Aluehallitus esittää, että tilikauden alijäämä 48 490 851,46 siirretään taseen edellisten tilikausien yli-/ alijäämään.

Koska edellisiltä tilikausilta ei ole kertyneitä ylijäämiä, hyvinvointialueen talous edellyttää tasapainottamistoimenpiteitä.

1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Jos hyvinvointialueen tilinpäätöksessä on kertynyttä alijäämää, se on katettava enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien, toisin sanoen kolmen vuoden aikana tilinpäätöshetkestä laskettuna. Jos hyvinvointialueelle kertyy lisää alijäämää, uudella alijäämällä ei ole itsenäistä kattamisaikaa. Alijäämän lisäyksen kattamisen määräaika on sama kuin ensimmäisellä alijäämällä.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen alijäämä vuonna 2023 oli 34,6 miljoonaa euroa ja vuonna 2024 alijäämä asettui 48,5 miljoonaan euroon. Kumulatiivinen alijäämä vuosilta 2023 – 2024 on 83,1 miljoonaan euroon. Tuottavuusohjelman toimenpiteet ovat oikeansuuntaisia ja tarkoituksenmukaisia, mutta säästövaikutukset näkyvät viiveellä ja osittain vasta tulevina vuosina. Hyvinvointialueen vuoden 2024 kulutoteuma vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna (+6,9 %) on liian suuri valtion rahoituksen kasvuun (+3,7 %) nähden ja kulukehitystä tulee hillitä voimakkaammin.

Aluevaltuuston 12.12.2023 hyväksymässä tuottavuusohjelmassa on keskitytty määrittelemään nk. korin A tuottavuuskohteita ja toimenpiteitä, joilla talous pyritään ensisijaisesti saamaan tasapainoon. Koska kuitenkin näiden tuottavuuskohteiden toimeenpano ei ole edennyt suunnitelmien mukaan, tuottavuusohjelmassa siirryttiin valikoitujen toimenpiteiden valmisteluun, joilla palvelujen saatavuustasoa lasketaan (kori B) tai palvelutasoa heikennetään ja leikataan (kori C). Aluehallitus päätti 26.9.2024 käynnistää tuottavuusohjelman B- ja C-korien toimenpiteitä koskevat yhteistoimintamenettelyt talouden tasapainottamisen jatkotoimenpiteiden valmistelun ja toteutuksen osana. Aluevaltuuston 10.12.2024 kokouksessa hyväksyttiin palveluverkkosuunnitelma sekä

talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2028. Tuolloin päätettiin toteuttaa ainoastaan osa tuottavuustoimenpiteistä.

Toimialojen lisätehostamistoimenpiteitä on huomioitu talousarviossa aluevaltuustossa hyväksytyn mukaisesti noin 4,1 miljoonaa euroa vuodelle 2025. Hyvinvointialueen ulkoinen toimintakate jää 13,0 miljoonaa euroa kehyspäättöstä heikommaksi vuoden 2025 talousarviossa, joka päättyy 8,1 miljoonan euron ylijäämään. Vuodelle 2026 lisäsäästöjä esitettyjen toimenpiteiden pohjalta on sisällytetty 0,3 miljoonaa euroa, jonka lisäksi vuonna 2026 edellytetään 1,2 miljoonan euron kulukarsintaa esimerkiksi vuokrasopimuksia uudelleen neuvottelemalla. Vuonna 2026 on mahdollista saavuttaa 19,8 miljoonan euron ylijäämäinen tulos.

Vaikka talous saadaankin käännettyä ylijäämäiseksi vuodesta 2025 alkaen, hyvinvointialueen omaa tuotantoa sopeuttamalla vuosien 2023 – 2024 alijäämiä ei pystytä kattamaan vuoden 2026 loppuun mennessä ja samanaikaisesti turvaamaan hyvinvointialueiden rahoituslain 11 §:ssä mainittujen perustuslain 19 §:n 3 momentissa tarkoitettujen riittävien sosiaali- ja terveyspalvelujen tai perustuslain 7, 15 ja 20 §:ssä tarkoitettuihin perusoikeuksiin liittyvien pelastustoimen palvelujen järjestäminen. Kumulatiivinen alijäämä vuoden 2026 lopussa on edelleen 55,3 miljoonaa euroa. Alijäämäkertymän kattaminen vuoden 2026 loppuun mennessä on mahdollista ainoastaan valtion lisärahoituksen turvin.

Vuosina 2027 ja 2028 oletetaan saavutettavan 2,5 miljoonan euron vuotuinen alentuminen toimintakuluihin esimerkiksi uuden asiakas- ja potilastietojärjestelmän käyttöönoton tai digitaalisien palveluiden käytön laajentumisen myötä, jonka lisäksi tulisi saada 9,4 miljoonan euron parannus tilikausien tuloksiin, jotta vuosien 2023 – 2024 alijäämät olisi mahdollista saada katettua vuoden 2028 loppuun mennessä.

Hyvinvointialueen on ensiarvoisen tärkeää selkeyttää pitkän aikavälin strategiset linjaukset sekä varmistaa ennakoivalla valmistelulla, vaihtoehtojen riittävällä tarkastelulla ja vuoropuhelulla, että talouden tasapainottamisen kannalta riittävät toimenpiteet saadaan vietyä myös poliittisessa päätöksenteossa läpi.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Itä-Uudenmaan hyvinvointialuevaltuustoa sitovat tavoitteet vuodelle 2024 hyväksyttiin osana talousarviota 2024 ja 2024–2026 taloussuunnitelmaa aluevaltuuston kokouksessa 12.12.2023.

Sitova tavoite	Tavoitteen mittari	Tavoitetaso 2024	Toteuma 1-12/2024
Palvelut			
Asiakaskokemuksen mittaaminen on jatkuvaa.	Asiakaskokemusta mitataan toimipisteissä.	80 % asiakkaista on tyytyväisiä tai erityäin tyytyväisiä.	Asiakaspalautejärjestelmä otettu käyttöön 12/2024
Konkretisoidaan yhdyspintatyö kuntien ja kolmannen sektorin kanssa.	Seurataan / mitataan perustettujen yhteistyöryhmien toimintaa.	Yhteistyöryhmien määrittämät tavoitteet toteutuvat.	Työryhmät käynnistyneet, tavoitteita laadittu ja tavoitteiden mukainen toiminta käynnistynyt.
Pelastustoiminnan saatavuusajat palvelutasopäätöksen mukaiset.	Toteutuneet saavutettavuusajat.	Pelastustoiminta on saavuttanut kohteet 85 % vaatimusten mukaisesti.	Pelastustoiminta on saavuttanut kohteet 90 %
Riskiasumisen tunnistamista kehitetään edelleen yhdessä sosiaalitoimen kanssa.	Ilmoitusten määrä.	Vertailussa vuoden 2023 taso.	Ilmoituksia on otettu vastaan vuonna 2024 83kpl vuonna 2023 85 kpl
Sosiaali- ja terveystalveluissa tunnistetaan palvelujen moniammatillista yhteistyötä tarvitsevat asiakkaat	Moniasiakkuuksien asiantuntijaryhmä (Masa) perustetaan sekä seurataan asiakasmäärien käsittelyä niissä.	Asiakkaat osataan tunnistaa ja tuoda Masa-ryhmän käsittelyyn ja yhteistyö syvenee.	Moniasiakkuuksien asiantuntijaryhmä perustettu. Tapaamisia ollut 4 kpl.
Hoidon ja palveluiden saatavuus, saavutettavuus ja jatkuvuus turvataan	Kiireettömään hoitoon pääsy COCI indeksi Palvelutarpeen arvioinnin määrääjät	Hoitotakuun kiristyneet saatavuusajat saavutetaan. Sosiaali- ja terveydenhuollon liikkuvien ja digitaalisten palveluiden lisääminen	Kiireettömään hoitoon vastaanottopalveluissa on 14 vrk:n sisällä päässyt 80 % asiakkaista Hoidon jatkuvuus (COCI) ollut hoitajilla 0,16 ja lääkäreillä 0,36.

Sitova tavoite	Tavoitteen mittari	Tavoitetaso 2024	Toteuma 1-12/2024
Palvelut			
Alueellisen asiakasohjauksen toimintamallin jalkauttaminen vastuualueilla.	Alueellinen toimintamalli käytössä	Asiakas saa saman ohjauksen ja neuvonnan riippumatta asuinpaikasta.	Kaikilla vastuualueilla on sosiaalihuollossa keskitetty asiakasohjaus. Terveyspalveluissa asiakasohjaus on terveysasemittain.
Asiakas voi käyttää sosiaali- ja terveyspalveluita digitaalisten välineiden avulla.	Sosiaali- ja terveyspalveluita, ohjausta ja neuvontaa saa aiempaa kattavammin digitaalisesti.	Uusia sähköisiä lomakkeita on otettu käyttöön. Asiakkaille on tarjolla digitaalisia sosiaali- ja terveyspalveluita.	Sähköisesti täytettäviä ja käsiteltäviä lomakkeita on otettu vuoden aikana käyttöön kaksikymmentä (20) kappaletta, ja niiden käsittelyprosessit on uudistettu. Digipalveluiden käytön laajentaminen on käynnistetty ja yksiköiden kanssa käydään keskusteluja mm. sähköisen ajanvarauksen ja etävastaanoton käyttöönotosta. Sähköisen ajanvarauksen yhtenäisen järjestelmän käyttöönottoprojektin ensimmäinen vaihe on saatu päätökseen, ja nyt aloitetaan järjestelmän käytön laajennus. Digihoitopolkuja on otettu käyttöön vuoden aikana kaksi (2) kappaletta (raskausdiabetes ja nivelrikko), ja niiden käytön on aloittanut 98 asiakasta.
Kehitetään ja siirretään asumispalveluiden painopistettä kevyempään asumispalveluun tai avopalveluun	Asiakkuuksien määrä raskaissa palveluissa vähenee.	Lastensuojelun si- joituksista perhehoi- don osuus on >50%. Kotona asumista tu- kevien palveluiden kehittäminen ikään- tyneiden ja vam- maisten palveluissa	Ikääntyneiden palveluiden ympärivuorokautisen palveluasumisen (6%) ja yhteisöllisen asumisen (2%) peittävyysprosentit määriteltä
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on osa vastuualueiden arkea	Monialainen yhteistyö: Hyte- työryhmien kautta jalkautukseen	Hyte-työ toteutuu 2023-2024 vuosien hyte-suunnitelman mukaisesti.	Käynnistynyt

Sitova tavoite	Tavoitteen mittari	Tavoitetaso 2024	Toteuma 1-12/2024
Henkilöstö			
Työhyvinvointikysely tehdään	Toteutetaan koko henkilöstölle työhyvinvointikysely	Kysely on toteutettu ja tulosten käsittelylle on laadittu malli ja ohjeistus	Kysely on toteutettu ja käsittelyohjeistus on annettu. Tulokset valmistuneet loka-kuussa 2024 ja niiden perusteella ohjeistettu kehityssuunnitelmien laadinta.
Hyvinvointialueella on työntekijöihinsä pito-voimaa ja henkilöstö voi hyvin.	Lähtövaihtuvuus	Alle 10 %	Vakituisen henkilöstön lähtövaihtuvuus on 8,9 %.
Talous			
Talousarvion vuosikate toteutuu suunnitellusti	Talousarvion vuosikate	Vuosikate toteutuu	Vuosikate on 33,7 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompi, mutta 4,2 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi.

Strategian seurannan työkaluja on kehitetty keväästä 2023 alkaen. Seuranta on edelleen hajanaista eri lähteistä, mutta eri tietojärjestelmistä ollaan parhaillaan viemässä dataa tietoaaltalle, josta se on hyödynnettävissä strategisten mittareiden seuranta varten. Koska useista strategian kärjistä ei ole ollut mahdollista tuottaa alueellista mittaritietoa, tavoitetasoa vuodelle 2024 ei ole sen vuoksi ollut mahdollista määrittää toistaiseksi.

Hyvinvointialueen strategiset kärjet, niiden mittarit sekä mittarin tilanne on kuvattu ao. taulukossa niiltä osin kuin ne eivät sisälly sitoviin tavoitteisiin.

Strategian teema/ kärki	Mittarit	Tilanne
Perus- ja erikoistason sekä sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen integraatio	Hyte-kerroin	25/100 vuonna 2024 29/100 vuonna 2023 45/100 vuonna 2022
	Kuvattujen keskeisten palveluketjujen lkm	Tietoa ei saatavilla
	Yhteinen asiakas- ja potilastietojärjestelmä käyttöön otettu kyllä/ei	Ei
Hallittu kustannuskehitys ja vaikuttava toiminta	Laatujärjestelmä käytössä kyllä/ei	Kyllä, itsearviointeja ja sisäisiä auditointeja toteutettu.
	Keskeiset vaikuttavuuden mittarit on tunnistettu ja yhdenmukaistettu kansallisten mittareiden mukaisiksi, kyllä/ei?	Kyllä

	Kiinteistöjen ylläpitokustannukset	Tilahallinnan kustannuksia seurataan kuukausitasolla ja kustannukset ovat pysyneet budjetoidussa. Integraatiot tilahallinnan ohjelmiston ja taloushallinnon ohjelmistojen välillä ovat työn alla. Asukasvuokrasopimusten yhtenäistäminen on käynnissä ja jatkuu hallitusti vuoden 2025 puolelle. Kuntien kanssa on käyty neuvotteluja asetuksien mukaisten vuokrasopimuksien jatkosta. Aluehallituksen päätöksen mukaisesti oikeutta pidentää ko. vuokrasopimuksia vuodelle 31.12.2025 jälkeen ei käytetä.
Osaava, hyvinvoiva ja riittävä henkilöstö	Kehityskeskustelujen kattavuus	Tietoa ei ole vielä saatavilla. Tietojärjestelmän käyttöönottoprojekti on viivästynyt oletetusta aikataulusta.
	Koulutuspäivien lkm	2113 koulutuspäivää
	Esihenkilöiden perehdytyksen toteutuminen	Esihenkilövalmennuskokonaisuus on pidetty.
	Valmentavan johtamisen koulutuksen läpikäyneiden lkm	Koulutus järjestettiin vuoden 2024 alussa, ja se oli velvoittava kaikille esihenkilöille.
	Henkilöstökokemuksen pulssimittari	Pilottikokeilu päättynyt. Pulssikysely otetaan jatkuvaan käyttöön 2025.
	Vaaratilanneilmoitusten lkm	Vaaratilanneilmoituksia tehtiin 1416 kpl
	Ammattitautien ja työtapaturmien lkm	Ammattitauteja 0, työtapaturmia 159 kpl
	Sairauspoissaolot	Vakituinen henkilöstö: 18,4 päivää
	Työkyvyttömyyseläkkeiden ja osatyökykyisten lkm	Työkykyarvioita 357 kpl Työkyvyttömyyseläkkeitä 9 kpl Osatyökyvyttömyyseläkkeitä 14 kpl Kuntoutustukia 8 kpl Osakuntoutustukia 14 kpl
	Henkilöstöaloitteiden lkm	40 kpl

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen

2.2.1.1 Demokratiapalvelut

Demokratiapalvelut Demokratiätjänster 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, förmånenheter 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 %

Demokratiapalveluiden toimintakulujen tilinpäätöstoteuma oli 1,09 miljoonaa euroa eli talousarvio alittui 0,23 miljoonalla eurolla. Tilikauden henkilöstökulujen osuus kokonaiskuluista on 58 %, palvelujen ostojen 16 %, avustusten 26 % ja muiden toimintakulujen 0,28 %. Palkat ja palkkioista 80 % muodostuu kokouspalkkioista, 12 % vakituisista palkoista ja 7 % viranhaltijoiden palkkioista.

Aluevaltuusto

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 %

Aluevaltuusto vastaa hyvinvointialueen toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää hyvinvointialueen päätösvaltaa.

Aluevaltuusto kokoontui 10 kertaa vuonna 2024. Hyvinvointialueen toisen toimintavuoden aikana aluevaltuusto päätti muun muassa seuraavista keskeisistä asioista:

- Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kiinteistöstrategia 2023–2026
- Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen alueellinen hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2023–2025
- Alueellinen ehkäisevän päihdetyön suunnitelma 2024–2025
- Alueellinen opiskeluhuollon suunnitelma 2024–2025
- Yhteistyösopimuksen hyväksyminen Etelä-Suomen sosiaali- ja terveydenhuollon yhteistyöalueelle (YTA)
- Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen palveluverkkosuunnitelma
- Eron myöntämiset luottamustoimista ja uusien luottamushenkilöiden valinta

Vuonna 2024 aluevaltuutetut jättivät aluevaltuuston kokousten yhteydessä 10 aloitetta.

Aluehallitus

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 %

Aluehallitus johtaa hyvinvointialueen toimintaa, hallintoa ja taloutta sekä vastaa aluevaltuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Aluehallitus kokoontui 21 kertaa vuonna 2024. Hyvinvointialueen toisen toimintavuoden aikana aluehallitus päätti muun muassa seuraavista keskeisistä asioista:

- Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen sopimushallinnan periaatteiden vahvistaminen
- Sitouttamisrahan pilottikokeilu
- Yhteistoimintamenettelyn käynnistäminen talouden tasapainottamiseksi
- Yhteistoimintaneuvottelujen päättäminen ja neuvottelutuloksen käsitteleminen
- Sopimus Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen irtaantumisesta Apotti-yhteistyöstä
- HUS-yhtymän Porvoon sairaalan palliatiivisen keskuksen toiminnan siirtäminen Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnaksi 1.1.2025 alkaen
- Omavalvontaohjelma 2024–2026
- Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tietoturvasuunnitelma
- Asukasvuokrasopimuksien vuokrien korottaminen
- Kuntien ja kaupunkien kanssa solmittujen vuokrasopimuksien optiovuoden käyttämättä jättäminen
- Päätös asiakas- ja potilastietojärjestelmän hankinnasta

Lautakunnat

Tarkastuslautakunta

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 %

Tarkastuslautakunta kokoontui 14 kertaa vuonna 2024.

Lautakunta käsitteli sidonnaisuusilmoituksia, valmisteli arviointikertomusta, kuuli johtavia viranhaltijoita kuten hankintapäällikköä, digijohtajaa, vastuualuejohtajia, kiinteistöpäällikköä, pelastusjohtajaa, hyvinvointialuejohtajaa sekä aluehallituksen ja aluevaltuuston puheenjohtajia. Lisäksi lautakunta esitti valtuustolle tilivelvollisten nimeämistä vuosille 2023 ja 2024.

Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta

Varautuminen 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 %

Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta kokoontui 8 kertaa vuonna 2024.

Tärkeimpiä päätöksiä olivat sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen valmiussuunnitelmat, pelastuslaitoksen sammutusvesisuunnitelma laatiminen ja talousarvio. Lautakunnalle annettiin myös säännöllisesti tilannekatsaus turvallisuustilanteesta.

Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta

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 %

Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta kokoontui kuusi kertaa vuonna 2024.

Lautakunta myönsi järjestöavustuksia hyvinvointialueen strategian mukaisiin toimintoihin 100 000 euron edestä. Lisäksi lautakunta ohjasi hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtä sekä laadun, valvonnan ja asiakas- ja potilasturvallisuuden edistämistä.

Palveluiden järjestäminen -lautakunta

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 %

Palveluiden järjestäminen -lautakunta kokoontui 8 kertaa.

Lautakunta käsitteli ja linjasi mm. palvelukokonaisuuksien integraatioon, palveluiden saatavuuteen sekä hankinta- ja tuotantotapoihin liittyviä asioita. Tämän lisäksi lautakunta päätti useammasta sosiaali- ja terveydenhuollon yhtenäisistä palvelukriteereistä ja palveluseteliarvoista. Lautakunta myös käsitteli useampaa valtuustoaloitetta.

Kansalliskielilautakunta

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 %

Kansalliskielilautakunta kokoontui 4 kertaa vuonna 2024.

Kokouksissa kansalliskielilautakunta sai mm. tilannekatsauksen sosiaali- ja terveyshuollon ajan-kohtaisista asioista. Kansalliskielilautakunta antoi lausuntonsa Itä-Uudenmaan hyvinvointialu-
een palveluverkkosuunnitelmasta. Lisäksi kansalliskielilautakunta käsitteli vuosikertomustaan.

2.2.1.2 Konserni- ja strategiapalvelut

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 - Försäljninginkomster	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, förmödenheter 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 %

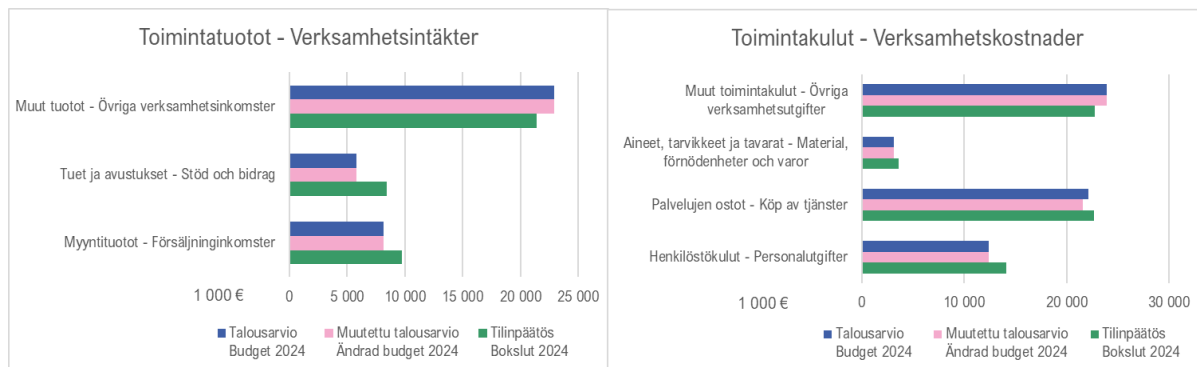
Konserni- ja strategiapalveluiden toimintakulut jakautuivat seuraavasti: Henkilöstökulujen osuus oli 22 %, palveluiden ostot osuus 36 %, aineet, tarvikkeet ja tavarat muodostivat 6 % kokonaiskuluista ja muiden toimintakulujen osuus oli 36 % kaikista toimintakuluista.

Toisaalta toiminnan tuotot jakautuivat seuraavasti: Myyntituotot muodostivat 25 % kaikista tuo-
toista, tuki- ja avustusmuodot kattoivat 21 %, ja muut tuotot olivat suurin osuus 54 % kaikista
tuotoista. Muut tuotot sisältävät hallintapalveluiden, kuten kiinteistö-, ravintola- ja laitoshuolto-
palveluiden, sisäiset erät.

Muut toimintakulut alitti vuodelle 2024 budjetoidun summan monen eri tekijän takia. Rakennus-
ten ja huoneistojen vuokrat alittivat budjetoidun summan ja budjetissa oli varattu liikaa määrä-
rahoja avustusten kustannuspaikoille muiden toimintakulujen kategoriaan. Kuitenkin nämä ku-
lut kohdistuivat lopulta henkilöstökuluihin ja palveluiden ostoihin, mikä osaltaan vaikutti kyseis-
ten kategorioiden budjetin ylittymiseen.

Erityisesti henkilöstöpalveluissa palveluiden ostot kasvoivat ennakoitua enemmän, sillä työter-
veyshuollon palveluiden käyttö ylitti budjetoidun määrän 50 prosentilla.

Kuviot. Konserni- ja strategiapalveluiden toimintatuotot ja -kulut vuonna 2024



Kokonaisuutena konserni- ja strategiapalveluiden toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 2,5 miljoonalla eurolla. Ylitys syntyi käytännössä tuista ja avustuksista, joita kirjattiin 2,5 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän. Kun taas myyntituottojen nousu ja muiden tuottojen lasku käytännössä nollasivat toisensa. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 2,1 miljoonalla eurolla. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta talousarvioylitys oli 0,5 miljoonaa euroa.

Johto

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 - Verksamhetskostnader	-327	0	-327	-625	-297	91 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-327	0	-327	-625	-297	91 %

Suurin osa Itä-uudenmaan hyvinvointialueen johdon kuluista ovat henkilöstökuluja. Toteutuman ja muutetun talousarvion välillä oleva ero selittyy Apotti Oy:n osakkeiden myynnistä, joka aiheutti 339 tuhannen euron myyntitappion.

Hallintopalvelut

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 - Verksamhetskostnader	-32 574	0	-32 574	-33 157	-582	2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 472	0	-1 472	-2 036	-565	38 %

Konserni- ja strategiapalveluiden hallintopalvelut koostuvat kuudesta kokonaisuudesta: yleishallintopalveluista, käännöspalveluista, hankintapalveluista, kiinteistöpalveluista, ravintopalveluista ja laitoshuollosta.

Hallintopalveluiden toimintatuotot ovat yhteensä 31,1 miljoonaa euroa, ja suurin osa tästä summasta koostuu sisäisistä tuotoista, jotka kattavat hallintopalveluiden kuluja. Sisäiset tuotot muodostuvat pääasiassa kiinteistöpalveluista, ravintopalveluista ja laitoshuollosta. Kiinteistöpalveluiden osuus sisäisistä tuotoista on 21,4 miljoonaa euroa, ravintopalveluiden osuus 6,2 miljoonaa euroa ja laitoshuollon osuus 3,1 miljoonaa euroa.

Vastaavat summat näkyvät kulupuolella mainituille kustannuspaikoille, mikä osoittaa, että sisäiset tuotot ja kulut vastaavat toisiaan. Hallintopalveluiden kokonaiskulut ovat yhteensä 33,2 miljoonaa euroa. Tästä summasta suurimman osuuden, 64 % eli 21,2 miljoonaa euroa, muodostavat "Muut toimintakulut". Suurin kuluerä muissa toimintakuluissa on toimitilojen vuokrat. Henkilöstökulut ovat toiseksi suurin erä, kattaen 20 % kokonaissummasta, mikä vastaa 6,6 miljoonaa euroa. "Palvelujen ostot", joihin sisältyvät ulkopuolisten toimittajien tarjoamat palvelut, muodostavat 6 % kokonaismenoista, eli 2 miljoonaa euroa. Viimeisenä, "Aineet, tarvikkeet ja tavarat" edustaa 10 % kokonaiskuluista, eli 3,4 miljoonaa euroa. Tämän tiliryhmän suurin kuluerä muodostuu elintarvikkeista.

Käännöspalvelut toteutuivat noin 150 % arvioidusta, lähinnä laajojen asiakirjojen käännösten vuoksi (poikkeama 100 000 euroa). Myös ravintopalveluiden toteutuneet toimintatuotot ja toimintakulut ylittyivät kummatkin noin 22 % arvioidusta (poikkeamat 1,2 miljoonaa euroa).

Hyvinvointialueen kirjaamossa avattiin vuonna 2024 yhteensä 4 999 asiaa (4 412 asiaa vuonna 2023) ja rekisteritietojen tarkastuspyyntöjä käsiteltiin 526 kpl.

Hyvinvointialueella tehtiin 364 hankintapäätöstä vuoden 2024 aikana. Päätösten yhteenlaskettu ennakoitu arvo oli noin 153,6 miljoonaa euroa.

Tietosuojavastaava teki 74 ilmoitusta tietosuojavaltuutetulle.

Arkistonmuodostussuunnitelman laadinta aloitettiin yhteistyössä toimialojen yksiköiden kanssa. Työn arvioidaan valmistuvan vuoden 2025 loppuun mennessä.

Talouspalvelut

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 %

Talouspalveluiden suurimmat kustannukset olivat henkilöstökulut ja palveluiden ostot. Talouspalveluiden kokonaiskulut ovat olleet 1,7 miljoonaa euroa. Tästä summasta henkilöstökulujen osuus on 0,9 miljoonaa euroa eli 55 % toimintakuluista. Palveluiden ostot olivat 0,7 miljoonaa euroa eli 42 % kokonaiskuluista. Budjetoidun 1,6 miljoonan euron määrärahan talouspalvelut ylitti 67 tuhannella eurolla pääasiassa perintäpalveluihin varatun määrärahan niukkuudesta johtuen.

Talouspalveluiden tavoitteena on saavuttaa toimialojen sekä koko hyvinvointialueen osalta ennakoitavampaa talouden, rahoituksen ja investointien suunnittelua sekä tukea toimialoja

tuottavuusohjelman tavoitteiden saavuttamisessa ja vertailulaskelmien tuottamisessa. Talouspalveluiden operatiivinen toiminta ja talouden raportointi on saatu vakiinnutettua kahden ensimmäisen toimintavuoden aikana. Hyvinvointialueen talouden tasapainottaminen vuoden 2026 loppuun mennessä näyttää kertyneiden alijäämien valossa epärealistiselta. Toimialojen ja talouspalveluiden keskeinen haaste talouden johtamisessa onkin määritellä realistiset toimenpiteet toiminnan tehostamiseksi ja kustannuskehityksen hillitsemiseksi samalla, kun lakisääteisestä palvelutasosta ja palveluiden laadusta pidetään kiinni. Työ tavoitteen saavuttamiseksi jatkuu vuonna 2025.

HR-palvelut

HR-palvelut HR-enheten 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama %
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 %

HR-palveluiden merkittävimmät menot liittyvät työterveyshuoltoon, johon on käytetty 1,9 miljoonaa euroa, sekä henkilöstökuluihin käytetyt 1,1 miljoonaa euroa. HR-palveluiden toimintatuottoihin lukeutuvat avustukset, jotka ovat peräisin Kansaneläkelaitokselta.

HR-Palveluiden osalta kokonaiskulut ovat olleet 4,7 miljoonaa euroa. Tästä summasta henkilöstökulujen osuus muodostavat 22,8 %. Suurin menoerä on palveluiden ostot, joka muodostaa 73,7 % kokonaiskuluista, eli 3,46 miljoonaa euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat edustavat 2,9 % kokonaiskuluista eli 134,8 tuhatta euroa.

Uuden organisaation käynnistäminen ja kehittäminen jatkui toisen toimintavuoden aikana. Elokuussa 2024 saimme ensimmäistä kertaa ajantasaiset henkilöstöhallinnolliset tunnusluvut johtamisen ja päätöksenteon tueksi. Henkilöstöhallinnon tietojärjestelmien käyttöönotossa oli edelleen haasteita. Vuoden 2024 alussa oli tarkoitus ottaa käyttöön osaamisen ja koulutuksen hallinnan järjestelmä. Sen käyttöönottovaiheessa kuitenkin ilmeni niin mittavia epäkohtia, että HPK Palvelut Oy keskeytti prosessin. Korvaava järjestelmä saataneen vuoden 2025 puolella.

Esihenkilöiden työkykyongelmien johtamisosaamisen vahvistamiseksi Itä-Uudenmaan hyvinvointialue osallistui Kevan *Kestävää työelämää* -hankkeeseen, joka päättyi syksyllä 2024. Hankkeen tavoitteena oli syventää työkykyjohtamisen kokonaisuuteen liittyvää ymmärrystä ja tuottaa myös konkreettisia toimintamalleja työkykyjohtamisen tueksi.

Kestävää työelämää -hankkeessa kehitettiin Kevan Pulssi -palvelu, jonka pilotointiin osallistui Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelta 16 työyksikköä. Pulssi on kuukausittain toistuva ja nopea kyselypalvelu, joka tuottaa reaaliaikaista tietoa työyhteisön vireestä ja innostaa koko henkilöstöä osallistumaan työhyvinvoinnin kehittämiseen. Pulssi-kysely otetaan hyvinvointialueella pilotoinnin jälkeen jatkuvaan käyttöön vuonna 2025.

Vuoden 2024 aikana järjestettiin esihenkilöille valmentavan ja osallistavan johtamisen velvoittava koulutuskokonaisuus tukemaan muuttuvan työelämän edellyttämää uudenlaista johtamisen toimintatapaa.

Työkykyjohtamisen ja työhyvinvoinnin tilaa mitattiin kesällä 2024 toteutetulla työhyvinvointikyselyllä. Kysymykset olivat samat kuin vuonna 2023 toteutetussa kyselyssä. Tulosten perusteella positiivinen kehitys oli nähtävissä kaikissa kehittämiskohteissa.

Työpaikkaselvityksissä ja Etelä-Suomen aluehallintoviraston (AVI) tarkastuksissa nousi esille väkivallan uhka. AVI teki kaikkiaan kuusi työtapaturmiin liittyvää tarkastusta. Tarkastuksilla tutkitut tapaturmat olivat neljä pään kohdistuneita iskuja ja kaksi fyysiseen kuormitukseen liittyvää tapaturmaa. AVI antoi työnantajalle toimenpidesuosituksia ja kehotuksia. Kaikki AVIn antamat toimenpiteet ja kehotukset toteutettiin edellytetyn mukaisesti.

Työterveyshuollon tietojen mukaan Itä-Uudenmaan hyvinvointialueella on paljon työkykyrikissä olevia henkilöitä. Valtaosa työterveyshuollossa kirjoitetuista sairauspoissaoloista oli vuonna 2024 mielenterveyteen tai tuki- ja liikuntaelinsairauksiin liittyviä.

Työkykyarvioita tehtiin vuonna 2024 yhteensä 357 kappaletta. Työkyvyttömyyseläke myönnettiin yhdeksälle (9) ja osatyökyvyttömyyseläke 14 työntekijälle. Kuntoutustuki myönnettiin vastaavana aikana kahdeksalle (8) ja osakuntoutustuki 14 työntekijälle. Jos henkilöllä on tullut useampi päätös vuoden 2024 aikana esimerkiksi, jos kuntoutustuki on jatkunut, on tämä työntekijä laskettu yhtenä tilastoon.

Liukuvan työajan järjestelmä vaihtui Promid-järjestelmään 1.1.2024 alkaen. Titania-työvuoro-suunnittelujärjestelmän käyttöä kehitettiin siten, että yksiköissä otettiin käyttöön sähköinen versio. Lisäksi Lääkärisopimuksen piiriin kuuluville perusterveydenhuollon lääkäreille ja hammaslääkäreille aloitettiin valmistelu HPK Palvelut Oy:n kanssa Titania työaikaseurannan järjestelmän käyttöönnotosta.

Helmikuussa 2024 SOTE-sopimuksen valtakunnallisen ja velvoittavan palkkahinnoitteluliitteiden uudistuksen johdosta uudistettiin kaikkien SOTE-sopimuksen piiriin kuuluneiden työntekijöiden palkkahinnoittelutunnukset. Sen myötä tarkistettiin useiden ammattinimikkeiden uudet vähimmäispalkat.

Kesäkuussa 2024 oli jaettavana kuluvan sopimuskauden velvoittavien määräysten mukaiset järjestelyerät sekä yleiskorotukset. Lokakuussa 2024 jaettiin Lääkärisopimuksen yhteensovittamiserän jaossa oleva järjestelyerä. Tällöin saatiin myös päätökseen Lääkärisopimuksen piiriin kuuluvien työntekijöiden palkkojen harmonisointi.

HYVTESn ja SOTE-sopimuksen lokakuun 2024 yhteensovittamiserä siirrettiin jaettavaksi helmikuusta 2025 alkaen johtuen kyseisten sopimusten palkkauudistuksen viivästymisestä. Neuvotteluja kunta- ja hyvinvointialan työnantajat ry:n ja pääsopijajärjestöjen kesken ei ole saatu päätökseen.

Vuoden 2024 alussa otettiin pilottikäyttöön digitaalinen pelillistävä perehdytysohjelma Seppo. Sen avulla toteutetaan Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen yleisperehdytykset. Toteutus tapahtui oppilaitosyhteistyönä.

Talouden tasapainottamiseksi käynnistettiin kahdet, vähintään kuusi viikkoa kestäneet yhteistoimintaneuvottelut. Keväällä 2024 käynnistetyissä ensimmäisissä neuvotteluissa käsiteltiin tuotavuusohjelman ns. A-korin toimenpiteitä. Kun vuoden 2025 talousarviovalmistelua käynnistettäessä ilmeni, että A-korin toimenpiteet eivät ole riittäviä, aluehallitus päätti, että on käynnistettävä toiset yhteistoimintaneuvottelut korien B ja C toimenpiteiden valmistelemiseksi.

Liikkeenluovutusneuvottelut palliatiivisen keskuksen henkilöstön siirtämiseksi HUS-yhtymä Porvoon sairaalasta hyvinvointialueen alaisuuteen käynnistettiin vuoden 2024 tammikuussa. Varsinainen luovutus tapahtui 1.1.2025 alkaen.

Henkilöstöpalvelujen resursseja vähennettiin vuoden 2024 aikana. HR-asiantuntijan ja yhden rekrytointiasiantuntijan tehtävät lakkautettiin. Työkykykoordinaattorin ja työsuojelupäällikön tehtävät yhdistettiin. Määräaikaisen työhyvinvointikoordinaattorin tehtävä vakinaistettiin vuoden 2025 henkilöstösuunnitelmaan.

Kehittämispalvelut

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 %

Kehittämispalveluiden osalta toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutuma on alle budjetoidun summan. Kehittämispalveluiden hankkeisiin oli yli budjetoitu kuluja sekä menoja, mikä johti mainittuun eroon.

Kehittämispalveluiden toimintatuotot koostuvat kahdesta alueellisesta valtionavustushankkeesta: Suomen kestävän kasvun RRP-hankkeesta ja valtionavustus toiminnan vakauttamiseen ja kehittämiseen-hankkeesta. Kestävän kasvun RRP-hankkeen myötä avustusta saatiin yhteensä 2,1 miljoonan euron edestä, kun taas valtionavustus toiminnan vakauttamiseen ja kehittämiseen-hankkeesta saatu tuki oli 1,6 miljoonaa euroa. Nämä hankkeet muodostivat suurimman osan kehittämispalveluiden toimintatuotoista, joiden kokonaismäärä nousi 3,7 miljoonaan euroon.

Kehittämisyksikön painopisteitä kaudella 1-12/2024 olivat asiakaspalautejärjestelmän kilpailutus ja käyttöönotto, projektinjohtamisen tuen kehittäminen, IMS-järjestelmän käyttöönotto ja koulutukset prosessikuvausten laatimiseen, järjestöyhteistyön vahvistaminen järjestöjen Kumpanuuspöydän tuella, alueellisen kuntayhteistyön rakenteiden ja toimintatapojen vakiinnuttaminen, laatuja järjestelmän käyttöönotto ja laatutyön käynnistäminen sekä asiakas- ja potilasturvallisuusstrategian systemaattinen edistäminen hyvinvointialueella. Asetetut tavoitteet saavutettiin, mutta kehittämissyö vuoden 2024 painopisteiden osalta jatkuu edelleen vuonna 2025.

Projektinjohtamiseen palkattiin 2 vakituista erityisasiantuntijaa keväällä 2024 vastaamaan ulkoisen rahoituksen hankkeista. TKKIO-päällikkö (tutkimus, kehittäminen, koulutus, innovaatiot ja osaaminen) lopetti tehtävässään 8/2024 eikä tehtävään palkattu TKKIO-päällikköä loppuvuoden aikana.

Asiakaspalautteen kerääminen Roidu-järjestelmän avulla käynnistyi loppuvuodesta 2024. Ensimmäinen alueellinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen neuvottelu kuntien, järjestöjen ja HUS kanssa pidettiin 10/2024. Ennalta ehkäisevään työhön panostettiin erityisesti kouluttamalla henkilöstöä neljän tuulen teemoihin (päätteet, mielenterveys, rahapelaaminen, lähisuhdeväkivalta) ja järjestämällä alueen asukkaille webinaarit miesten kokemasta väkivallasta sekä ensi-huolikoulutus. Suunnitelmallisia tarkastuskäyntejä toteutettiin tilikauden aikana yhteensä 46 kpl

hyvinvointialueen omiin ja palvelutuottajien palveluyksiköihin. Reaktiivisia valvontaprosesseja toteutettiin yhteensä 18 kpl.

Viestintäpalvelut

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 %

Viestintäpalveluiden 0,7 miljoonan euron toteumasta suurin osa kuluista kului henkilöstökustannuksiin ja palveluiden ostamiseen. Valtaosa palveluiden ostoihin varatuista määrärahoista kohdistuu koulutuksiin, ilmoituksiin ja markkinointiin. Budjetoidusta 0,8 miljoonan euron määrärahasta jäi käyttämättä 0,15 miljoonaa euroa.

Viestintäpalvelut on toisena toimintavuotena kehittänyt tehtäväkuvia ja viestinnän prosesseja. Verkkopalvelua on kehitetty entistä saavutettavammaksi, josta tunnustuksena palvelusivuille myönnettiin selko- sekä LL (lätt läst) -tunnus. Intranet uudistettiin toimintavuoden aikana ja sosiaalisen median strategia luotiin. Työnantajamielikuvaa kirkastettiin vuoden laajimmalla ostetulla kampanjalla, joka kohdennettiin myös oman hyvinvointialueen naapurialueille.

Hyvinvointialueen asukaslehti HyVä-info ilmestyi toimintavuonna kaksi kertaa.

Digipalvelut

Digipalvelut Digitala 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 %

Digipalveluiden osalta toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutuma on yli budjetoidun summan. Digipalveluiden hankkeisiin oli ali budjetoitu kuluja sekä menoja, mikä johti mainittuun eroon.

Digipalveluiden osalta kokonaiskulut ovat olleet 17,5 miljoonaa euroa. Tästä summasta henkilöstökulujen osuus muodostavat 8,5 %. Suurin menoerä on palveluiden ostot, joka muodostaa 85,9 % kokonaiskuluista, eli 15 miljoonaa euroa. Muut toimintakulut osuus on 5,2 % kokonaiskuluista, eli 0,9 miljoonaa euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat edustavat 0,4 % kokonaiskuluista eli 65 tuhatta euroa.

Toteutuneet toimintatuotot olivat 3,5 miljoonaa euroa, kun taas talousarviossa toimintatuottojen määräksi oli arvioitu 1 miljoonaa euroa. Toimintatuottoihin on jaksotettu valmisteluaikana myönnetty valtion ICT-muutoshankkeen ja ICT-valmistelutyön avustuksia.

Digipalveluiden toimintakate alittaa 1,9 miljoonalla talousarvio toimintakatteen. Tämä onnistuminen johtuu suuriltaosin hankerahoituksen käytöstä. Apotin irtautumisesta syntyi vuonna 2024

2,3 miljoonan euron kulut. Tämän digipalvelut kattavat kokonaisenaan ICT-valmistelutyön valtion avustuksella. Ilman tätä avustusta olisi digipalveluiden budjetti ylittynyt.

Vuoden 2024 aikana digipalveluiden toiminnan kehittämisen painopisteinä ovat olleet asiakas- ja potilastietojärjestelmän uudistus, tiedolla johtamisen kehittäminen ja tietohallinnon kustannusten optimointi.

Vuonna 2024 sovittiin Apotti Oy:n osakkuudesta luopumisesta ja siihen liittyvistä korvauksista Apotin omistajaorganisaatioille. Nämä korvaukset rasittavat digipalveluiden taloutta vielä 2024 – 2026.

Tammikuussa 2024 käynnistettiin yhdessä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa asiakas- ja potilastietojärjestelmän kilpailutus. Hankintamenettelyksi valittiin kilpailullinen neuvottelumenettely. Kilpailutukseen osallistui kolme järjestelmätoimittajaa, CGI, Mediconsult ja Tietoenvry. Toimittajien kanssa käytiin vuoden aikana kaksi neuvottelukierrosta, ensimmäinen kestäkuussa ja toinen syyskuussa ja näiden neuvotteluiden pohjalta laadittiin ja julkaistiin lopullinen tarjouspyyntö. Toimittajien tarjoukset saatiin marraskuun lopulla ja hankintapäätös tehtiin aluehallituksessa 17.12.2024. Toimittajaksi valittiin kilpailutuksen perusteella Tietoenvry Finlandin Lifecare-järjestelmäkokonaisuus. Nyt käytössä olevien järjestelmien alasajo tulee tuomaan merkittäviä suoria ja välillisiä säästöjä, mutta ei vielä vuonna 2025. Käyttöönottoprojektien ja vanhojen järjestelmien sulkemisen arvioidaan kestävän pitkälle vuoden 2026 puolelle.

Tiedolla johtamisen työkaluja ja raportointia kehitettiin keskittämällä hyvinvointialueen raportointi tietoaaltaalle. Tietoaaltaalta on tuotettu laajoja raporttikokonaisuuksia mm. Talousraportti kaikille esihenkilöille, henkilöstöraportti, sekä johdon KPI-raportti. Tämän lisäksi on tuotettu ja ylläpidetty yhteensä yli 600 yksittäistä raporttia eri esihenkilöiden tarpeisiin vastaamaan.

Tietohallinnon kustannuksia on pitkin vuotta pyritty optimoimaan mm. irtisanomalla ja yhdistelemällä tietojärjestelmäsopimuksia, vaihtamalla kalliimpia Microsoftin O365 lisenssejä halvemmiksi ja tekemällä muutoksia laitepolitiikkaan.

2.2.1.3 Pelastustoimi

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 - Försäljninginkomster	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 - Personaltgifter	-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, förnödenheter 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 %

Pelastuslaitoksen toimialaa johtaa pelastusjohtaja, ja toiminta jakautuu neljään päävastuualueeseen: pelastustoimen johto, pelastustoiminta, riskienhallinta ja ensihoito. Kunkin vastuualueen päällikkö vastaa oman sektorinsa taloudesta ja toiminnasta, mikä on keskeistä määrärahojen ja tuloarvioiden seurannassa. Pelastuslaitoksen vastuualueiden talousarviot käyttäytyvät eri lailla suhteessa toisiinsa. Ensihoito tuottaa palveluita HUS-yhtymän toimeksiannosta ja toiminnan maksaa HUS-yhtymä suoraan pelastuslaitokselle.

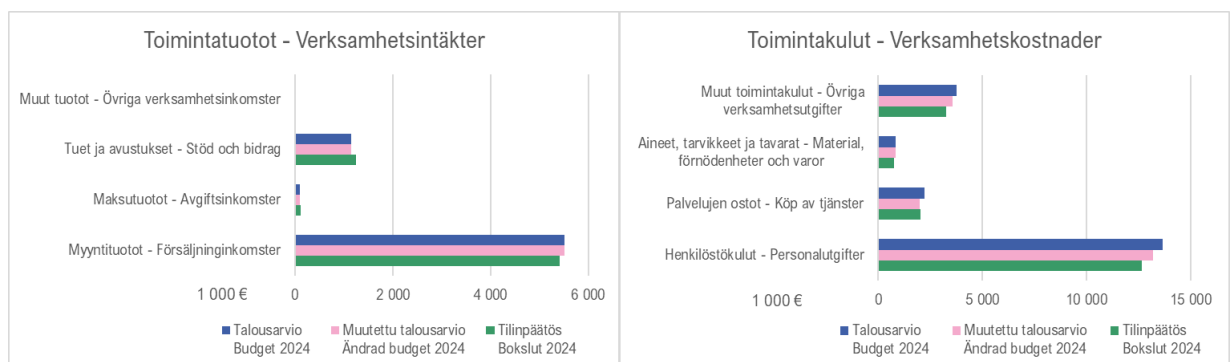
Pelastustoimessa henkilöstöpula on tosiasia. Vuoteen 2030 mennessä tarvittaisiin koko maahan noin 2300 uutta pelastajaa, joista noin 200 ruotsinkielisiä. Pelastustoimi on tunnistanut henkilöstön työhyvinvoinnin tärkeyden. On ymmärretty, että aktiivinen panostus työhyvinvointiin houkuttelee uusia osajia ja lisää nykyisen henkilöstön pysyvyyttä. Tämä on tarkoittanut investointeja työympäristön parantamiseen, koulutusmahdollisuuksien lisäämiseen sekä työn ja vapaa-ajan tasapainon tukemiseen. Näillä toimenpiteillä on pyritty luomaan houkutteleva ja kannustava työympäristö, joka tukee henkilöstön ammatillista kehitystä ja henkilökohtaista hyvinvointia. Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen hyvästä maineesta riippumatta, meille on vuoden 2024 aikana muodostunut tilanne, että emme saa kaikkia avoinna olevia palomiehen virkoja täyteen.

Vuonna 2024 aloitettiin Loviisan uuden pelastusaseman rakennustyöt, ja peruskiven muuraus-tilaisuus pidettiin kesäkuussa 2024. Tämä hanke on ensimmäinen hyvinvointialueen oma uudisrakennus, ja se on myös saanut paljon huomiota valtionhallinnossa, sillä pelastusaseman yhteyteen rakennettavat poliisin tilat, ovat alku uudelle yhteistyölle pelastustoimen ja poliisin kesken.

Talousarvio toteutui toimintatuottojen osalta. Toteuma oli 100,2 % (talousarvioylitys liki 12 000 euroa). Toimintakulujen osalta talousarvio alittui 5 prosentilla (talousarvioalitus liki 920 000 euroa). Kokonaisuutena pelastuslaitoksen toimintakate alittui 7 prosentilla, mikä vastaa reilua 930 000 euroa.

Henkilöstökulut ovat suurin yksittäinen erä pelastuslaitoksella (68 % kokonaiskustannuksista). Henkilöstökustannukset alittuivat miljoonalla eurolla alkuperäiseen talousarvioon peilaten ja reilulla puolella miljoonalla eurolla (4 %) muutettuun talousarvioon verrattuna. Sijaisten palkkakustannukset ovat suurin piirtein samansuuruiset kuin edellisvuonna, 800–900 tuhannen euron välillä. Muita merkittäviä erä pelastuslaitoksen kuluissa ovat kiinteistöjen vuokrat (14 % kokonaisbudjetista) sekä palveluiden ostot (11 % budjetista). Toimintaa on toteutettu säästöjen ja tarkan seurannan kautta siinä hyvin onnistuen vuoden 2024 aikana.

Kuviot. Pelastustoimen toimintatuotot ja -kulut vuonna 2024



Pelastustoimen johto

Pelastustoimen johto Räddningsväsendets ledning 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
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 %

Pelastustoimen johdon vastuualueella toimintatuotot toteutuivat 73 % talousarvioon nähden, ja toimintakulut vastaavasti 82 %. Vastuualue pysyi toimintakatteen osalta talousarvioraamissa.

Pelastustoimen johdon vastuualueella ovat pelastuslaitoksen yhteiset toiminnot, kuten pelastuslaitossidonnaiset ICT-toiminnot, toimistopalvelut ja työterveyshuoltoon, työturvallisuuteen ja työhyvinvointiin liittyvät palvelut, pelastuslaitostasoinen talous-, henkilöstö- ja yleishallinto sekä toimintakykykoordinaattorin palvelut. Näissä tehdään yhteistyötä HPK Palvelut Oy:n, työterveyspalveluita tuottaman Työterveys Mehiläinen Oy:n ja hyvinvointialueen konsernipalveluiden kanssa.

Vastuualueelle on sijoitettu myös Varautumisen ja turvallisuuden yksikkö, jota johtaa valmiuspäällikkö. Yksikkö koordinoi koko hyvinvointialueen varautumista ja turvallisuutta.

Vuoden 2024 aikana valmius- ja turvallisuusyksikkö tuki koko hyvinvointialueen työntekijöitä ja johtoa turvallisuuden ja valmiussuunnittelun kokonaisuuksissa, sekä järjesti näihin liittyviä harjoituksia ja koulutuksia ja tuki osaltaan työyhteisöä arkipäivän turvallisuuteen liittyvissä kysymyksissä. Vuonna 2024 harjoiteltiin hyvinvointialueen sosiaali- ja kriisipäivystyksen, vapaaehtoisten sekä alueen kuntien ja sosiaali- ja terveydentoimen johtoryhmän kanssa laajoja evakointeja osana Kilpilahden alueen ulkoiseen pelastussuunnitelmaan liittyvää harjoitusta. Lisäksi yksiköstä osallistuttiin digipalveluiden toteuttamaan Taisto-harjoitukseen sekä Helsingin kaupungin järjestämään suunterveydenhuollon toimijoiden valmiusharjoitukseen.

Valmiussuunnitelmien osalta kuluneena vuonna 2024 valmistui sosiaali- ja terveystoimen palveluiden valmiussuunnitelma. Hyvinvointialueen epidemiasuunnitelman sekä konsernihallinnon valmiussuunnitelmat saatiin vuoden 2024 aikana valmiiksi loppuviimeistelyyn ja hyväksyntää varten. Pelastuslaitoksen evakuointisuunnitelman ensimmäinen versio laadittiin jatkotyöstämistä varten. Myös sosiaali- ja terveydenhuollon kohteiden toimintakorttien laadintaa jatkettiin valmiusasiantuntijan johdolla. Toimintakorttien jalkauttaminen aloitettiin valmius- ja turvallisuusyksikön toimesta sosiaali- ja terveydenhuollon yksiköihin suunnattujen häiriötilannekoulutusten kautta. Koulutuksia jatketaan tulevana vuosina.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle perustettiin vuoden 2023 aikana monialainen varautumisen ja turvallisuuden yhteistyöryhmä, Itä-Uudenmaan valmiustoimikunta. Toimikunnan puheenjohtajana toimii hyvinvointialuejohtaja ja sihteerinä valmiuspäällikkö. Valmiustoimikunta kokoontui aktiivisesti vuoden 2024 aikana.

Pelastuslaitoksen palvelutasopäätökseen kirjattua alueen kunnille annettava varautumisen tukea toteutettiin kevään 2024 aikana pidetyn kuntakierroksen kautta sekä erinäisiin

tukipyyntöihin vastaamalla. Tuki keskittyi erityisesti Sipoon kunnan sekä Porvoon kaupungin valmiussuunnittelun tukemiseen.

Varautumisen yhteistyötä tehtiin vuoden aikana alueen kuntien, Uudenmaan pelastuslaitosten, HUS-valmiuskeskuksen, Eteläisen yhteistyöalueen hyvinvointialueiden, järjestöjen sekä Pelastusopiston kanssa. Yksikön työntekijöitä käytettiin asiantuntijapuheenvuoron pitäjinä ja alustajina useissa Uudenmaan alueen varautumiskoulutuksissa.

Pelastustoiminta

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 %

Pelastustoiminnan vastuualueen toimintatuotot ylittivät talousarvion 89 %. Sisäisiä tuloeria ei kaikilta osin osattu huomioida budjetoinnissa. Vastaavasti toimintakulut alittivat budjetoidun to-
teuman ollessa 97 %.

Pelastustoiminnan palvelut Itä-Uudenmaan alueelle tuotetaan palvelustasopäätöksessä luvatus mukaisesti. 2024 pelastustoiminnan palveluissa ei ollut poikkeamia ja palvelut voitiin tuottaa siis suunnitellusti.

Vuonna 2024 muurattiin Loviisan pelastusaseman perustuskivi, harjoiteltiin suuronnettomuu-
den aikaista viranomaisyhteisyyttä Kilpilahti24-harjoituksessa ja siivottiin Jari-talvimyrskyn jäl-
kiä.

Pelastustehtävien määrä väheni edellisestä vuodesta noin 200 kappaleella. Vuonna 2024 pe-
lastustehtäviä oli yhteensä 2256 kappaletta, mikä on hieman vähemmän kuin edellisvuonna,
jolloin niitä oli 2492. Maastopaloihin liittyviä tehtäviä kirjattiin 43, mikä on merkittävä lasku
edellisvuoden 115 tapaukseen verrattuna. Tilasto kertoo sääolosuhteista, sillä kesällä 2024 ei
koettu samanlaisia maastopaloja kuin kesällä 2023.

Ensivastetehtävien määrä oli myös selvästi pienempi, vain 251, kun edellisvuonna niitä oli 481.
Askolan, Lapinjärven, Ruotsinpyhtään, Myrskylän ja Pukkilan sivutoimiset palokunnat osallistui-
vat vuoden 2024 aikana yhteensä 337 pelastustehtävään. Itä-Uudenmaan alueen 23 sopimus-
palokuntaa osallistui 959 pelastustehtävälle vuoden aikana.

Henkilöstöä saatiin edelleen rekrytoitua ja lukuisista auki olleista palomiehen viroista Uudella-
maalla huolimatta, onnistuttiin myös pitovoiman suhteen.

Pelastustoiminnassa investoitiin suunnitelman mukaisesti, nostolava, johtoyksikkö, säiliö-sam-
mutusauto sekä ilmatyynyalus.

EU myönsi Itä-Uudenmaan, Keski-Uudenmaan, Länsi-Uudenmaan ja Helsingin pelastuslaitoksille mittavan 1,66 miljoonan euron rahoituksen rauniopelastuksen kehittämishankkeelle. Hankkeen tavoitteena on parantaa rauniopelastuksen suorituskykyä vastaamaan nykyistä turvallisyympäristöä. Hyväksyntä hankerahoitukselle tuli kesän 2024 aikana ja kolmivuotinen hanke käynnistyi lokakuussa 2024.

Riskienhallinta

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 %

Riskienhallinnan vastuualueella toimintatuotot saavutettiin 96 % ja toimintakulut toteutuivat 89 %. Vastuualueen toimintakatteen toteuma asettui 89 prosenttiin talousarvioon nähden.

Turvallisuusviestintää ja -koulutusta ohjaa osaltaan vuosittain laadittava pelastuslain edellyttämä onnettomuuksien ehkäisyn suunnitelma (vastaa pelastuslain mukaista valvontasuunnitelmaa). Suunnittelun perusteena on ollut tavoittaa turvallisuuskoulutuksilla kolme (3) prosenttia toiminta-alueen väestöstä vuosittain palvelutasopäätöksen mukaisesti.

Turvallisuusviestintää ja -koulutusta kohdennettiin erityisesti päiväkotikäisiin, 8.-luokkalaisiin sekä hoitolaitosten ja vastaavien organisaatioiden henkilökuntaan. Turvallisuusviestintää ja -koulutusta kohdennetaan myös erityistä tarkastelua vaativiin kohteisiin ja/tai niiden lähialueelle. Erityistä tarkastelua vaativat kohteet on määritelty Uudenmaan riskianalyyssissä 2024.

Turvallisuuskoulutuksia toteutettiin vuonna 2024 yhteensä 114 kappaletta, ja niissä on koulutettu 5286 ihmistä (5,34 % alueen asukasmäärästä). Kaikki turvallisuus-viestintätapahtumat tavoittivat yhteensä 9498 ihmistä. Lisäksi pelastuslaitos suoritti median kautta turvallisuusviestintää muun muassa somessa ja HVA-lehdessä.

Pelastuslain mukainen palontutkinta jaetaan kolmeen tasoon (I, II, III). Palontutkinnan II-tason kattavuus oli 82 % kaikista Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen alueen rakennuspaloista. Palontutkinnan II-tason palontutkintakynnys ylittyi tutkituissa tulipaloissa seuraavasti:

- Omaisuusvahinko (yli 200.000 €) 6 kpl
- Henkilövahinko 6 kpl
- Muu syy, jonka tutkimuksella on pelastusviranomaisen toiminnan kannalta merkitystä 25 kpl

Asumisen turvallisuutta on pyritty edistämään sekä ehkäisemään paloriskiasumista kohdentamalla toimintaa haastavassa elämäntilanteessa oleville henkilöille ja kouluttamalla myös kotiin vietävien palveluiden henkilöstöä. Paloriskiasuntoihin liittyviä ilmoituksia oli vuonna 2024 on 83 kpl. Kaikki ilmoitukset käsiteltiin, joista suurin osa hoidettiin viranomaisyhteistyönä

pääsääntöisesti sote-toimialan kanssa. Pelastuslaitos suoritti vuonna 2024 paloriski-ilmoitusten valvontaan liittyen yhteensä 95 toimenpidettä. Pelastuslaitos on myös pyrkinyt vaikuttamaan esim. paloriskiasuntojen valvonnassa ja yhteistyössä turvallisen asumisen vähimmäisvaatimusten täyttymiseen mm. asentamalla kohdekäyntien yhteydessä palovaroittimia. Lisäksi yhteistyössä on ns. jalkauduttu vaikeassa elämäntilanteessa olevien henkilöiden pariin erilaisissa tapahtumissa heidän tavoittamiseksi.

Pelastuslaitos teki säännöllistä ja vakioitunutta yhteistyötä onnettomuuksien ehkäisemiseksi ja turvallisuuden edistämiseksi muiden viranomaisten ja sidosryhmien kanssa. Sosiaali- ja terveystoimen lisäksi pelastuslaitoksella on yhteistyötä esimerkiksi poliisin (palontutkinta, yleisötapahtumat, tulipysäkki/ankkuritoiminta), rakennusvalvontaviranomaisten (rakentamisen ohjaus, rakennushankeen aikaiset tarkastukset), yhdyskuntasuunnittelun (kaavoitus), ympäristöterveydenhuollon (paloriski-ilmoitukset ja niihin liittyvä toiminta) sekä Tukesin (kemikaalit) ja ympäristönsuojeluviranomaisen (kemikaalit) kanssa. Yhteistyötä tehdään myös muuten tarpeen mukaan (esim. nuohousvikailmoitukset) erillisten syötteiden perusteella.

Asiakaskokonaisuus-mallissa toiminnanharjoittajan (vuonna 2024 toiminta keskittyi Loviisan kaupungin varhaiskasvatukseen) eri kohteita ja niissä havaittuja asioita käsitellään kokonaisuutena yhteistyössä toiminnanharjoittajan kanssa pelastuslaitoksen tavanomaisten palveluiden lisäksi. Lisäksi yhdessä hyvinvointialueen muiden toimijoiden kanssa aloitettiin yhteisvalvontakäynteihin liittyvä pilottihanke moniammatillisen valvontakäynnin muodossa sosiaali- ja terveys-toimialan kohteeseen.

Valvontatehtävät ja niiden toteuttaminen määritellään vuosittain laadittavassa onnettomuuksien ehkäisy-suunnitelmassa (sisältää pelastuslain 79 §:n valvontasuunnitelman). Suunnitelma sisältää myös kemikaaliturvallisuuslain valvontatehtävät.

Valvontatehtävät toteutettiin vuonna 2024 täysimääräisesti OE-suunnitelman mukaisesti palvelutasopäätökseen perustuen. Määräaikaisen valvonnan toteuma oli 100 %. Paloturvallisuuden itsearvioinnin vastausprosentti oli 86 % ja niiden perusteella tehtävien jälkitoimenpiteiden toteuma oli 100 % (vähintään tavoittamisyrityksinä).

Rakentamisen ja maankäytön suunnittelun ohjauksessa vuoden 2024 toimenpidemäärä oli 268 kpl. Päivystävä palotarkastaja palvelussa oli yhteensä 1394 kontaktia, joista pääosa erilaista neuvontaa ja ohjausta sekä erilaisten ilmoitusten ja vastaavien käsittelyä. Kemikaaliturvallisuuslainsäädännön mukaisia tehtäviä oli vuonna 2024 yhteensä 187 kpl, pl. muun valvonnan yhteydessä huomioitavat kemikaaleihin liittyvät asiat.

Kokonaisuutena vuonna 2024 erilaisia valvonta- ja käsittelytoimenpiteitä suoritettiin aiempia vuosia enemmän, yhteensä 4971 kappaletta.

Ensihoito

Ensihoitopalvelut Akutvård 1 000 €	Talousarvio Budget 2024	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama %
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 %

Ensihoitopalveluiden vastuualueen toimintatuotot toteutuivat miltei talousarvion mukaisesti ja toteumaksi kehkeytyi 98 %. Toimintakulujen toteuma budjetoituun nähden oli 96 %. Niin tuotot kuin kulut alittuivat hieman budjetoidusta vuoden 2024 osalta.

Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tuottamien ensihoito- ja ensivastepalveluiden taso ja valmius perustuu HUSin hyväksymään ensihoidon palvelutasopäätökseen, jota päivitetään vuosittain. Palvelutasopäätös perustuu HUSin laatimaan riskinarvioon, jossa kiireellisyysluokittain on määriteltä alueen väestön tavoitettavuus. Keskeisenä tavoitteena on saavuttaa potilaat eri riskialueilla ensihoidon palvelutasopäätöksen asettamissa määräajoissa.

Pelastuslaitoksen ensihoitoyksiköt ovat ensihoidon palvelutasopäätöksen mukaisesti sijoitettuna valmiuteen Porvoon, Sipoon, Askolan ja Loviisan pelastusasemille sekä Sipoon Söderkullan ja Loviisan Vanhakylän ensihoitoasemille. Ensihoidon palveluverkostoa täydennetään HUS Akuutti Ensihoidon hyväksymillä pelastustoimen ensivasteyksiköillä.

Askolassa 1.1.2023 aloittaman uuden ympärivuorokautisen ensihoitoyksikön valmiusaikaan jouduttiin pudottamaan 12 tuntiin yhtenä merkittävänä ensihoitopalvelun tuottavuustoimenpiteenä 22.4.2024 lähtien. Lyhennettyä valmiusaikaa joudutaan jatkamaan myös vuonna 2025. Tämän seurauksena ensihoitopalvelussa jätettiin vuonna 2024 täyttämättä neljä toistaiseksi voimassa olevaa, ja luontaisten poistumien kautta vapautuneen, ensihoitajan tehtävää.

Ensihoidon palvelutasopäätökseen on kirjattu tavoitteet potilaiden tavoittamis aikoihin (kiireelliset A-B tehtävät 5–8 min). Vuonna 2024 tavoiteajat ylittyivät kaikissa kiireellisissä (A-B) tehtävissä 1–2 minuutilla taajama-alueilla (ydin- ja muu taajama). Ydintaajamien ulkopuolisilla alueilla sekä asutun maaseudun osalta tavoiteajat ylittyivät niin ikään hieman myös vuonna 2024. Tavoiteaikoihin pääseminen erityisesti asutun maaseudun osalta on Itä-Uudenmaan alueen yhdyskuntarakenteesta johtuen erittäin haasteellista.

Toimintavuoden 2024 aikana ensihoitoyksiköiden kokonaistehtävämäärä oli 10 540 kpl, joka oli 13 % (2 097 kpl) vähemmän, kuin edellisenä toimintavuotena (2023/12 637, 2022/13 163, 2021/13 258, 2020/12 523). Pelastustoimen ensivasteyksiköillä vuonna 2024 oli 251 ensivastetehtävää, joka oli lähes 41 % (172 kpl) vähemmän, kuin edellisenä toimintavuotena (2023 423, 2022/439, 2021/589, 2020/422, 2019/650). Vähennysten taustalla on hätäkeskuksissa marraskuussa 2023 käyttöön otettu uudistettu ensihoidon tehtäväkäsittelyohje.

Osana vuoden 2024 tuottavuustoimenpiteitä ensihoitohenkilöitä ei lähetetty kustannuksia aiheuttaviin ulkopuolisiin koulutuksiin. Sisäinen ensihoidon täydennys-/ylläpitokoulutus toteutui vuonna 2024 laaditun vuosisuunnitelman mukaisesti. Vuosittaisen hoitovelvoitetentin suoritti hyväksytysti 100 % henkilöstöstä.

2.2.1.4 Sosiaali- ja terveystoimi

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 %

Itä-Uudenmaan sosiaali- ja terveystoimen perustehtävänä on tuottaa lainsäädännön mukaiset palvelut alueen asukkaille laadukkaasti, saavutettavasti ja kustannustehokkaasti. Hyvinvointi-alueen palvelustrategia ohjaa palvelujen järjestämisen periaatteita ja pitkän aikavälin tavoitteita. Tuottavuusohjelma ja palveluverkkosuunnitelma läpileikkaavat kaikki sosiaali- ja terveystoimen palvelut ja määrittelevät kehittämistyön painopisteitä. Erikoissairaanhoidon palvelut alueelle tuotetaan HUS- yhtymän toimesta ja palveluista on sovittu HUS järjestämissopimuksessa.

Vuosi 2024 oli sosiaali- ja terveystoimessa muutosten ja sopeuttamistoimien aikaa. Tuottavuusohjelman A-korin toimenpiteitä käynnistettiin ja edistettiin suunnitelmallisesti, samanaikaisesti palvelujen saatavuus, saavutettavuus ja laatu turvattiin. Hyvinvointialueen taloudellinen tilanteen tiukentuessa siirryttiin kevään aikana B- ja C- korien tuottavuustoimenpiteiden valmisteluun. Nämä korit sisälsivät palveluiden saatavuuteen ja palveluverkkoon vaikuttavia toimenpiteitä ja esityksiä.

Palvelujen painopistettä siirrettiin suunnitelmallisesti raskaammista palveluista kohti kevyempiä, esimerkiksi ikäihmisten ympärivuorokautisen palveluasumisen peittävyysprosentin tavoitetta laskettiin suhteessa yli 75-vuotiaiden määrään, mielenterveys- ja päihdepalveluissa sekä vammaispalveluissa tarkistettiin palveluiden myöntökriteereitä ja erikoissairaanhoidon sekä perusterveydenhuollon hoidon porrastusta läpikäytiin pitkäaikaissairauksien osalta. Palvelujen keventäminen edellyttää panostusta kotiin vietäviin palveluihin sekä ennaltaehkäiseviin palveluihin.

Vuosi 2024 tarkoitti sosiaali- ja terveyspalveluille sekä toimialan taloudelle merkittäviä haasteita, jotka heijastuivat palvelujen järjestämiseen ja saatavuuteen. Henkilöstön saatavuudessa oli suuria haasteita erityisesti alkuvuoden aikana ja se johti edelleen osto- ja vuokrahenkilöstön käytön kasvuun. Osto- ja vuokrahenkilöstön hankinta kohdistui erityisesti lääkäreihin ja hoitohenkilökuntaan. Erikoissairaanhoidon osuus kustannusten kokonaisuudesta kasvoi ja rajoitti oman palvelutuotannon kehittämistä. Kasvaneet palvelukustannukset ja henkilöstökulut vaikuttivat merkittävästi koko toimialan talouteen.

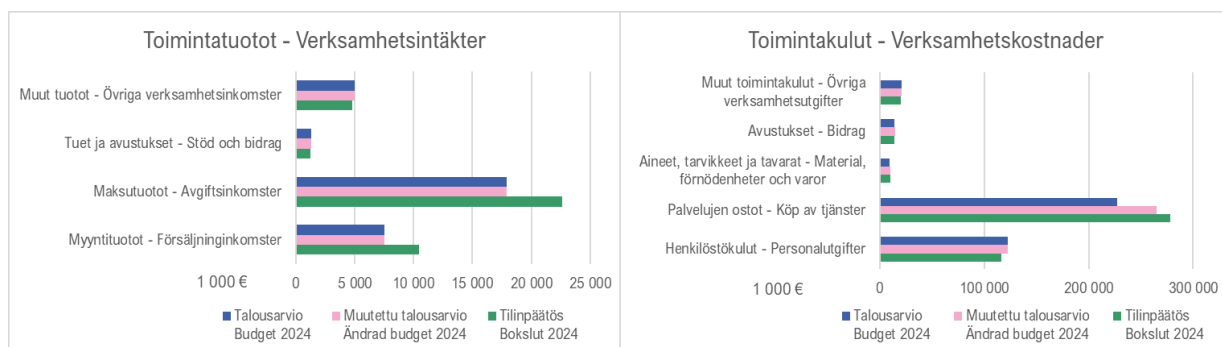
Keväällä 2024 sosiaali- ja terveystoimen alaisuuteen siirrettiin RRP-hankkeessa käynnistetty digitaalisen sosiaali- ja terveyspalvelu HyVä-digin toimintakokonaisuus. Muutoksen tavoitteena oli vakiinnuttaa palvelu kiinteäksi osaksi muuta sosiaali- ja terveydenhuoltoa. Muutoksen

yhteydessä digitaalista palvelutarjontaa laajennettiin muun muassa aikuissosiaalityöhön, mielenterveys- ja päihdepalveluihin sekä suun terveydenhuoltoon. Saavutettavuuden parantuminen näkyi asiakkaiden kiinnostuksen lisääntymisenä digitaalisia palveluita kohtaan.

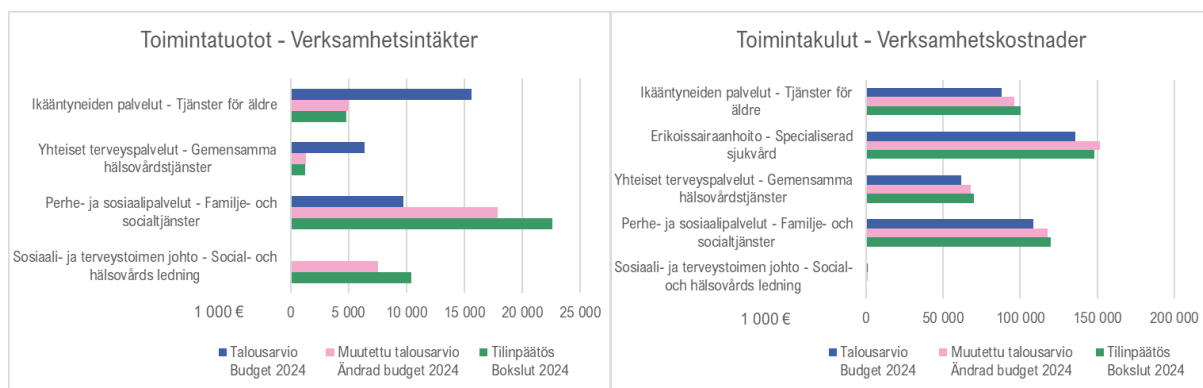
Tietyt tehostamistoimenpiteet edellyttivät myös yhteistoimintamenettelyjä. Toinen kierros yhteistoimintamenettelyä päättyi marraskuussa. Ehdotetut tehostamistoimenpiteet palveluverkossa sisälsivät toimipisteiden lakkauttamisia sekä henkilöstön irtisanomisia. Aluevaltuusto päätti joulukuussa 2024 terveyskeskussairaalan Porvoossa sijaitsevan osasto 1 lakkauttamisesta. Viranhaltijoiden muita esityksiä esimerkiksi ikäihmisten asumispalveluyksiköiden lakkauttamisista ei hyväksytty eikä vuoden 2025 aikana palveluverkkoon ole tulossa muutoksia edellyttäen, että kunnat suostuvat vuokranalennuksiin sekä tarvittaviin korjauksiin kiinteistöissä. Neuvottelut kuntien kanssa käydään 2025 toukokuun loppuun mennessä.

Sosiaali- ja terveystalouden toimintakatteesta (noin 399,9 miljoonaa euroa) noin 53 % (211,2 miljoonaa euroa) kohdistuu yhteisiin terveystalouteihin, josta noin 70 % (148 miljoonaa euroa) on erikoissairaanhoidon kustannuksia. Erikoissairaanhoidon osuus sosiaali- ja terveystalouksista on noin 37 %. Perhe- ja sosiaalipalvelujen osuus on noin 27 % (107,5 miljoonaa euroa) ja ikääntyneiden palvelujen osuus noin 20 % (80,6 miljoonaa euroa).

Kuviot. Sosiaali- ja terveystoimen toimintatuotot ja -kulut vuonna 2024



Kuviot. Sosiaali- ja terveystoimen toimintatuotot ja -kulut vastuualueittain vuonna 2024



Sosiaali- ja terveystoimen johto

Sosiaali- ja terveystoimen johto Social- och hälsovårds 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 - Verksamhetskostnader	-987	0	-987	-675	312	-32 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-987	0	-987	-675	312	-32 %

Vuonna 2024 Itä-Uudenmaan sosiaali- ja terveystoimen palvelujen keskiössä oli alueen asukkailla suunnattujen sosiaali- ja terveystoimen palvelujen laadukas ja kustannustehokas tuottaminen la-
kien, asetusten ja ohjeiden mukaisesti. Palvelujen kehittämistä toteutettiin palvelustrategiaan ja
tuottavuusohjelmaan pohjautuen. Erikoissairaanhoidon palvelut tuotettiin HUS-yhtymän kanssa
tehdyn järjestämissopimuksen pohjalta.

Johtamisen laatu ja läpinäkyvyys olivat avainasemassa palvelujen kehittämisessä ja toimeen-
panossa. Henkilöstön jaksamisesta ja osaamisen kehittämisestä huolehtiminen tunnistettiin
kriittiseksi tekijäksi palvelujen laadun ja saatavuuden varmistamisessa.

Perhe- ja sosiaalipalvelut

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 %

Perhe- ja sosiaalipalvelujen tavoitteena on edistää ja ylläpitää lasten, nuorten ja perheiden toi-
mintakykyä, terveyttä, sosiaalista hyvinvointia ja osallisuutta. Vuoden 2024 aikana perhe- ja so-
siaalipalveluissa on yhdenmukaistettu ja kehitetty palveluita sekä pyritty lisäämään toiminnan
tuottavuutta eri tavoin.

Lasten, nuorten ja perheiden palveluissa mielenterveyden lisääntyneet haasteet näkyivät opis-
keluhuollossa ja kouluterveydenhuollossa kasvavana kysyntänä. Vuonna 2024 palveluissa ke-
hitettiin aktiivisesti neuropsykiatrisessa oireilevien lasten ja nuorten palvelupolkua. Syksyllä
käynnistettiin neuropsykiatrisen tiimin toiminta turvaamaan varhaisen vaiheen tukea niin lap-
selle, perheelle, kuin koululle. Kehittämistyö jatkuu edelleen vuonna 2025.

Lasten, nuorten ja perheiden tulosyksikön henkilöstön saatavuus oli koko vuoden hyvä ja vaih-
tuvuus vähäistä. Suurimmat rekrytointihaasteet olivat koulupsykologien ja sosiaalityöntekijöi-
den ammattiryhmissä. Koulupsykologien rekrytointi erityisesti itäiselle alueelle oli haastavaa,
mutta käyttöön otetun sitouttamispalkkion myötä tilanne loppuvuodesta parani hieman.

Lastensuojelussa lain asettamassa 30 asiakkaan henkilöstömitoituksessa pysyttiin pääsääntöi-
sesti koko vuoden 2024 ajan. Huostaanottoja Itä-Uudenmaan alueella tehtiin 20 kappaletta ja
kiireellisiä sijoituksia 45 kappaletta. Kiireellisten sijoitusten määrä vähentyi vuodesta 2023, jol-
loin niitä tehtiin 54 kappaletta. Vuoden 2024 aikana kehitettiin oman arviointi- ja vastaanottolai-
toksen toimintaa ja kotiin tehtävää työskentelyä. Lastensuojeluilmoitusten määrän kasvu

noudatti kansallista trendiä ja ilmoituksia tehtiin 3 % enemmän kuin vuonna 2023. Kasvusta huolimatta Itä-Uudenmaan hyvinvointialue pysyi yhtenä harvoista alueista ilmoitusten käsittelyn lakisääteisissä määräajoissa.

Itä-Uudenmaan sosiaali- ja kriisipäivystyksessä kehitettiin erityisesti kriisityön kokonaisuutta ja käynnistettiin mm. LINITY-interventiokoulutus työntekijöille itsemurhaa yrittäneiden asiakkaiden kanssa työskentelevien osaamisen vahvistamiseksi.

Varhaisen tuen ja lapsiperheiden sosiaalipalvelujen palveluilla tuettiin laajasti lapsiperheitä koko alueella. Eniten käytetty tukitoimi oli lapsiperheiden kotipalvelu. Vuoden 2024 syksyllä työnsä aloittanut perhekeskuskoordinaattori edisti perhekeskuskokonaisuutta ja teki tavoitteellista yhteistyötä muun muassa lapsiperheiden parissa työskentelevien järjestöjen kanssa.

Työikäisten palvelut koostuvat mielenterveys- päihde- ja asumispalvelujen sekä työikäisten sosiaalipalvelujen tulosityksiköistä. Tuottavuutta pyrittiin lisäämään palveluissa järjestämällä asiakkaille aina ensisijaisesti kevyempiä palveluja, kun se on mahdollista. Tavoitteessa onnistuttiin hyvin ja 31 asiakasta siirtyi kevyempiin palvelumuotoihin. Koivulan asumisyksikön toiminnallinen kehittäminen jatkui ja yksikkö muutettiin kolmivuoroyksiköstä kaksivuoroyksiköksi. Aikuisien mielenterveyspalveluissa jonoja ei ollut ja terapiakoordinaatio omana tuotantona alkoi alkuvuodesta.

Nuorten mielenterveys- ja päihdeyksikkö Zemppi aloitti toimintansa maaliskuussa uusissa tiloissa. Kumppanuustalon toiminta Porvoossa on vakiintunut ja mahdollistanut järjestökentän sekä vapaaehtoistyön tehokkaan koordinaation. Kumppanuustalon kävijämäärä oli yhteensä 3937 ja tehtiin 12 uutta toimijasopimusta. Vinkki- toiminta (haittoja vähentävä työ) käynnistyi ja siirtyi Koivulasta Kumppanuustaloon keväällä 2024. Sähköisten palvelujen käyttöönotto eteni ja Hyvä-Digi laajeni mm. aikuissosiaalityöhön ja mielenterveyspalveluihin.

Työikäisten sosiaalipalveluissa omaa matalan kynnyksen palvelutuotantoa kehittämällä on siirretty palveluiden painopistettä pois ostopalvelusta, erityisesti kuntouttavan työtoiminnassa ja sosiaalisen kuntoutuksessa. Jalkautuvien sosiaalipalveluiden tiimiin saatiin lisävahvistusta aiemman matalan kynnyksen sosiaaliohjauksen lisäksi etsivän sosiaaliohjaajan ja asumisvalmennuksen ohjaajan toimilla. Toimeentulotukikustannuksissa pysyttiin talousarviossa, mutta tietyt sosiaaliturvan leikkauksiin liittyvät kerrannaisilmiöt, kuten vuokravelat ja hädät, ovat jo lähteneet kasvuun. Kotoutumisen sosiaalipalveluissa tulkkauksista ja täydentävästä ja ehkäisevästä toimeentulotuesta maksettavat valtionkorvaukset haettiin takautuvasti vuodelta 2023 ja myös suurimmalta osalta vuodesta 2024, tämä näkyy työikäisten sosiaalipalvelujen toimintatuottojen merkittävänä kasvuna (198 %).

Vammaispalveluissa kehitysvammaisten asumisyksiköiden ja päiväaikaisen toiminnan sekä vaativan moniammatillisen tuen yksiköiden toimintoja ja palveluja yhtenäistettiin. Palvelujen tuotteistaminen aloitettiin. Henkilöstötilanne parantui ja avoimia tehtäviä saatiin täytettyä. Vuokratyön käyttöä saatiin vähennettyä ja käyttö organisoitiin aiempaa tehokkaammin.

Tarkoituksenmukaisten tilojen löytyminen asumispalveluille nykyisten, osin riittämättömien ja huonokuntoisten tilojen sijaan on ollut haastavaa. Toisaalta osaan tiloista on tehty remonttia ja siten toimintaa on saatu tehostettua. Oman tuotannon kahden tilapäishoitoyksikön toimintaa yhtenäistettiin ja johtamisrakennetta uudistettiin. Asumispalvelujen ja päiväaikaisen toiminnan

oikein kohdentamiseksi aloitettiin arviointiväline RAICha:n käyttöönotto. Lääkäripalveluita saatiin ostopalvelun sijaan hankittua hyvinvointialueen terveystalouden palveluista. Yhteistyö tiivistyi kuntoutussuunnitelmien ja vaativan moniammatillisen työn osalta. Vammaispalvelujen asiantuntijapalveluja vahvistettiin kahdella kuntoutusohjaajalla ja psykologilla. Vammaispalvelulain mukaisen palvelujen osalta palvelujen myöntämisperusteita ja työn toteuttamista yhtenäistettiin. Uuteen vammaispalvelulakiin valmistauduttiin muun muassa kouluttautumalla.

Liikkumista tukevilla palveluilla aloitti kuljetuspalvelujen koordinaattori sekä määräaikaishoidon rahoituksella toinen kuljetuskoordinaattori. Kuljetuspalvelujen ohjauskeskuksena aloitti 02 Palvelut Oy. Yhteistyö ohjauskeskuksen kanssa on ollut tiivistä. Pukkilan ja Myrskylän kuljetuspalveluihin on ollut täydennyskilpailutus, jonka kautta saatiin uusia taksiryhmiä. Samalla kyseisten kuntien kuljetuspalvelut saatiin liittymään 02:n ohjauskeskukseen. Omaishoidon ja perhehoitoa kehitetään yhteistyössä ikäihmisten kanssa.

Perhe- ja sosiaalipalveluissa niin toimintatuotot kuin -kulut ylittyivät vuonna 2024. Toimintatuotoja kertyi 12,4 miljoonaa, mikä oli 2,6 miljoonaa euroa (27 %) arvioitua enemmän. Talousarvio toteutui toimintatuottojen osalta kaikissa tulosityksiköissä. Toimintakuluja kertyi 119,8 miljoonan euron edestä, 2 miljoonaa enemmän kuin talousarviossa (9,1 miljoonan euron suuruisen talousarviomuutoksen jälkeen). Talousarviomuutoksista 950 000 euroa kohdentui lasten, nuorten ja perheiden palveluihin, 8 miljoonaa vammaispalveluihin ja 150 000 euroa mielenterveys-, päihde- ja asumispalveluihin.

Toimintatuotoista 1,7 miljoonaa euroa (13 %) syntyi lasten, nuorten ja perheiden palveluissa. Luku sisältää Porvoon turvakodille myönnetyn liki miljoonan euron suuruisen valtionavustuksen. Valtaosa tuotoista; 8,4 miljoonaa euroa (68 %), syntyi vammaispalveluissa asuntojen vuokratuottoina, sosiaalitoimenmaksuina ja toiselta hyvinvointialueelta tai vakuutusyhtiöltä saatavina korvauksina. Korvaukset kytkeytyivät vammaistyön asumispalveluihin, päivätoimintaan ja vammaiskuljetuspalveluihin. Vastuualueen toimintatuotoista 860 tuhatta (7 %) syntyi työikäisten sosiaalipalveluissa lähinnä pakolaisten toimeentulokorvauksina. Näistä osa oli vuoden 2023 korvauksia, jotka eivät ehtineet edellisvuoden tilinpäätökseen. Loput 1,5 miljoonaa euroa (12 %) toimintatuotoista syntyivät mielenterveys-, päihde- ja asumispalveluissa.

Toimintakuluista 38,2 milj. euroa (32 %) kertyi lasten, nuorten ja perheiden palveluissa. Tästä 46 % kohdentui lastensuojeluun (15 % avopalveluihin, 3 % perhehoitoon, 26 % laitoshoidon ja 2 % jälkihoitoon kokonaisbudjetista). Liki miljoonan euron suuruisen talousarviomuutoksen kohdennettiin lastensuojelun laitoshoidon talousarvioylijäästä korjaamaan. Vastuualueen kuluista 60,7 milj. euroa kertyi vammaispalveluissa (51 %), josta asumispalveluissa 29 %, monialaisissa asiantuntijapalveluissa 14 %, toiminnallisissa palveluissa 7 % ja hallintopalveluissa 1 %. Vammaispalveluiden budjettiin tehtiin 8 miljoonan euron talousarviomuutos palveluiden ostojen tiiliryhmään: 7,2 milj. € kohdennettiin asiakaspalveluostoihin ja 0,8 milj. € vammaiskuljetuksiin. Talousarviomuutoksesta 6,7 miljoonaa kohdentui asumispalveluiden toimintaan (ostopalveluihin), 0,8 milj. € monialaisten asiantuntijapalveluiden toimintaan (vammaiskuljetuksiin) ja 0,5 milj. € toiminnallisten palveluiden toimintaan (päivä- ja työtoiminnan ostopalveluihin). Perhe- ja sosiaalipalveluiden vastuualueen toimintakuluista 260 tuhatta syntyi perhe- ja sosiaalipalveluiden tulosityksikössä (0,2 % kokonaisbudjetista), 6,4 milj. euroa (5 %) työikäisten sosiaalipalveluissa ja 14,3 milj. euroa mielenterveys-, päihde- ja asumispalveluissa (12 %). Vastuualueen kokonaisbudjetista kohdentui 2,6 % mielenterveys- ja päihdepalveluiden toimintaan, 0,6 % nuorten

mielenterveys- ja päihdepalveluiden toimintoon, 1,5 % tuetun asumisen toimintoon ja 7,3 % asumispalveluiden toimintoon, jonne suoritettiin 150 000 euron suuruinen talousarviomuutos.

Vastuualueen toimintakuluista 34 % oli henkilöstökustannuksia, 51 % palveluiden ostoja, 1 % kohdentui aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin, 9 % avustuksiin ja loput 5 % selittyivät muilla toimintakuluilla.

Henkilöstökuluista 39 % (15,8 milj. €) syntyi lasten, nuorten ja perheiden palveluissa, 45 % vammaispalveluissa (18,3 milj. €), 9 % (3,5 milj. €) työikäisten sosiaalipalveluissa, 7 % (2,9 milj. €) mielenterveys-, päihde- ja asumispalveluissa sekä vajaa puoli prosenttia perhe- ja sosiaalipalvelujen hallinnossa.

Palveluiden ostoista 31 % syntyi lasten, nuorten ja perheiden palveluissa, 50 % vammaispalveluissa, 2 % työikäisten sosiaalipalveluissa ja 17 % mielenterveys-, päihde- ja asumispalveluissa. Lasten, nuorten ja perheiden osuus ostoista kasvoi kahdella prosentilla ja vammaispalveluiden osuus pudonnut vastaavasti. Muutoin jakauma vastaa täysin edellisvuoden jakaumaa.

Palveluostoissa kuormittavinta olivat lastensuojelun ostopalvelut (erityisesti laitoshoido) sekä vammaispalveluiden ja mielenterveys- ja päihdepalveluiden alainen asuminen palveluostona. Näihin kohdentui 6,8 miljoonan euron talousarviomuutostarve vuonna 2024. Paine siirtää asiakkaita raskaammista palveluista kevyempiin avopalveluihin on suuri. Huomattava menoerä palveluostoissa oli työvoimavuokra (1,8 milj. €), se oli merkittävintä lasten, nuorten ja perheiden palveluissa koulupsykologiostona sekä vammaispalveluissa henkilöstömitoitusten saavuttamiseksi. Vuokratyön käyttöä saatiin vähennettyä puolella miljoonalla eurolla edellisvuoteen peilaten ja sitä vähennetään edelleen muun muassa vuoden 2025 aikana käynnistyvän sijaispoolin turvin. Palveluostojen pienentäminen on tärkeä osa muutosohjelmaa, jonka vaikutusten odotetaan näkyvän jo vuoden 2025 aikana. Asiakaspalveluostojen osalta kartoitetaan, onko palvelun tuottaminen omana tuotantona mahdollista ja palveluostoa edullisempaa niissä toiminnoissa, joissa sitä on mahdollista resursoida omaksi toiminnaksi.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden; avustusten ja muiden toimintakulujen suhteelliset osuudet budjetista olivat vastaavat kuin edellisenä vuonna. Aineet, tarvikkeet ja tavarat vastasivat prosentista perhe- ja sosiaalipalveluiden vastuualueen kuluja. Suurin menoerä kyseisellä tiliryhmällä olivat lääkkeet, jotka kattoivat kuluista 41 %. Muita merkittäviä menoeriä olivat elintarvikkeet (14 %), hoitotarvikkeet (11 %) ja kalusteostot (10 %). Avustuksia jaettiin pääasiassa omaishoidon tukena (20 %) ja ehkäisevänä sekä täydentävänä toimeentulotukena (11 %) sekä (pääasiassa vammaispalveluista) kotitalouksille jaettavina avustuksina (67 %). Muissa toimintakuluissa huomioidaan mm. koneiden ja ICT-laitteiden (yhteensä 2 %) vuokrat sekä kiinteistöjen vuokrat (96 %). Rakennusten ja huoneistojen vuokrat kirjataan sisäisinä kirjauksina.

Terveyspalvelut

Yhteiset terveyspalvelut 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 erikoissairaanhoito 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 %

Terveyspalvelujen tavoitteena on edistää ja ylläpitää väestön terveyttä sekä hyvinvointia. Perustana tälle ovat hyvin toimivat, koko väestön saatavilla olevat ehkäisevät, korjaavat ja kuntouttavat terveyspalvelut. Näitä palveluita tuotetaan vastualueen neljässä tulosyksikössä: terveysasemapalveluissa, suun terveydenhuollossa, terveyskeskussairaalapalveluissa ja lääkinnällisen kuntoutuksen palveluissa.

Terveysasemapalveluiden tavoitteena oli vuonna 2024 turvata asiakkaille yhdenvertainen hoitoon pääsy sekä palvelujen saatavuus yhdenmukaisilla palveluprosesseilla koko hyvinvointialueella. Tavoitteena oli kehittää toimintaa niin, että hoitotakuun myötä kiristyneet hoitoon pääsyn tavoitteet saavutetaan koko alueella. Saatavuuden tavoitteessa onnistuttiin, sillä koko alueen kiireettömän hoidon kahden viikon hoitotakuu saavutettiin 86 %. Vuokratyövoiman käyttö oli alkuvuodesta suurta mutta omassa rekrytinnissa onnistuttiin aiempaa paremmin syksystä lähtien. Haasteena on ollut erityisesti keskisen ja itäisen alueen lääkäreiden rekrytointi. Toimintatapoja on yhtenäistetty aktiivisesti, esimerkiksi pitkäaikaissairaiden hoitopolkuja on päivitetty. Hoidon tarpeen arvion kriteereitä on muokattu yhtenäisemmiksi. Loppuvuoden aikana valmisteltiin keskitettyä hoitotarvikejakelua, joka yhdenmukaistaa pitkäaikaissairauksien maksuttomien hoitotarvikkeiden jakelun koko alueella.

Keskeisenä tavoitteena oli myös säännöllistä palvelua tarvitsevien palveluiden saatavuuden parantaminen ja jatkuvuuden turvaaminen. Keskisellä alueella otettiin käyttöön vuoden alussa omatiimimalli, joka on tehostanut toimintaa ja helpottanut säännöllistä palvelua tarvitsevien palveluiden saatavuutta sekä jatkuvuutta. Hoidon jatkuvuus on parantunut varsinkin hoitajien osalta (COC-indeksi). Omalääkärimallin suunnittelu aloitettiin loppuvuodesta läntisellä alueella. Itäisellä alueella omatiimimalli on jo osittain käytössä.

Suun terveydenhuollossa tavoitteena oli 2024 turvata yhdenvertainen hoitoon pääsy ja sujuvat ja oikea-aikaiset palvelut. Hoidon saatavuuden tavoitteet saavutettiin, kun hoitotakuussa pysyttiin kaikilla alueilla. Apuna tässä oli keskisen alueen ostopalveluna tapahtunut jononpurku, jota jatkettiin vuoden 2024 kevään ajan. Saatavuudessa ilmeni loppuvuodesta haasteita erityisesti oikomishoidossa. Haasteita on myös ollut suuhygienistien rekrytointi, johon sitouttamisraha-keilulla saatiin helpotusta. Suun terveydenhuollon koululla tapahtuva Pop up -toiminta laajeni syksyllä 2024 koko alueelle. Toiminnan muutos mahdollisti Myrskylän, Pukkilan ja Lapinjärven suun terveydenhuollon toiminnan keskittämisen isompiin yksiköihin. Saavutettavuuden lisäämiseksi yhdistettiin Loviisan ja Sipoon potilastietojärjestelmät. Yhdistäminen mahdollisti

potilaiden liikkumisen näiden alueiden sisällä. Lisäksi suun terveydenhuollon ajanvaraus yhdistettiin keväällä 2024, jonka seurauksena puhelinpalvelun toiminta pystytään turvaamaan myös resurssivajeessa.

Suun terveydenhuollossa tehtiin yhteistyötä toimialueen sisällä erityisesti paljon palvelua tarvitsevien asiakkaiden tunnistamiseksi. Osastojen hoitohenkilökunnalle järjestettiin koulutusta ja osaston sekä palvelutalon asukkaille tehtiin suun terveystarkastuksia. Suun terveydestä ja suun sairauksien ennaltaehkäisystä pidettiin koulutuksia myös omaishoitajille sekä mielenterveys- ja päihdepalvelujen asiakkaille.

Terveyskeskussairaalapalveluiden tavoitteena vuonna 2024 oli vastata mahdollisimman hyvin erikoissairaanhoidon tarpeeseen siirtämällä potilaita viivytyksettä erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuollon osastoille. Samanaikaisesti yhteistyössä ikääntyneiden palvelujen ja lääkinnällisen kuntoutuksen tulosyksikön kanssa sujuvoitettiin kotiutumista osastolta eteenpäin. Osastojen sisäisten toimintamallien kehittäminen eteni ja päivittäisjohtamisen malli käyttöön otettiin kaikilla osastoilla, kokouksia vähennettiin ja lääkärikiertojen aikataulua muutettiin vastaamaan paremmin osaston toiminnan tarpeita. Alueen osastojen toimintamallien yhtenäistämistä jatkettiin muun muassa perehdytysmallin ja palliatiivisen osastohoidon osalta. Kehittämistyön tuloksena hoitopäivät laskivat vuoden loppuun mennessä melkein kaikilla osastoilla, samoin siirtoviivemaksut vähentyivät edellisestä vuodesta 86 %. Asiakkaiden sijoittamista osastoille hoidon tarpeen perusteella selkeytettiin loppuvuodesta ja uuden profiloinnin käyttöönotto etenee vuoden 2025 alussa. Hoitajien osalta onnistuttiin rekrytoinnissa aiempaa paremmin syksystä 2024 lähtien ja hoitajatyövoiman ostoa saatiin vähennettyä kaikilla osastoilla.

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin palliatiivisen yksikön toimintojen siirto hyvinvointialueelle. Tässä huomioitiin erityisesti siirron sujuvuus ja henkilökunnan osallisuus. Palliatiivinen keskus siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2025.

Lääkinnällisen kuntoutuksen palveluiden tavoitteena oli vuonna 2024 vakiinnuttaa keskitetyn apuvälineyksikön toiminta, keskisen alueen apuvälinetoiminta siirtyi keskitettyyn apuvälinekeskukseen lokakuussa. Keskisen alueen kotikuntoutuksen muuttaminen apuvälinekeskuksen kanssa samaan tilaan toi mukanaan synergiaetuja. Palveluiden saavutettavuutta lisättiin keskitämällä kuntoutus- ja apuvälinepalveluiden puhelinpalvelu ja ottamalla käyttöön takaisinsoittopalvelu. Tavoitteena oli vakiinnuttaa koko alueen aikuisten keskitetyn kuntoutustyöryhmän toiminta sekä aloittaa lasten kuntoutustyöryhmien toiminta. Työryhmät käynnistyvät vuonna 2025.

Palvelun saatavuus on suurelta osin toteutunut lain määrittämissä aikarajoissa. Etäkuntoutusta lisättiin nivelrikon digihoitopolun käyttöönoton myötä ja etäkuntoutusta pilotoitiin niin yksilö- kuin ryhmämuotoisena. Etäkuntoutuksen palvelutarjottimen laajentaminen eri palveluissa käynnistyi.

Erikoissairaanhoidon osalta hoidetut potilasmäärät kasvoivat edeltävään vuoteen verrattuna erityisesti pää- ja kaulakeskuksen sekä sydän- ja keuhkosairauksien erikoisalakeskuksissa, kokonaisuudessa hoidettujen potilaiden määrä kasvoi 3,1 % (ml. ostopalvelut). Läheteitä kirjattiin koko alueelta yhteensä 20 570kpl, kasvua aiempaan vuoteen lähetemäärissä oli noin 4 %. Lähetemääriltään suurimmat olivat pää- ja kaulan sekä vatsan erikoisalakeskukset. Erikoisalakeskusten sisällä erityisesti sisätautien ja syöpäkeskuksen lähetemäärät kasvoivat (kasvua yli 20 %), kun taas psykiatrian lähetemäärät vähenivät vuoteen 2023 verrattuna noin 14 %.

Haasteena vuoden 2024 aikana oli edelleen erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon väliset potilassiirrot. Hyvinvointialue maksoi päiväkohtaisia siirtoviivemaksuja HUS yhtymälle, kun potilaiden siirto erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuoltoon viivästyi. Siirron viivästymisiä aiheuttivat erikoissairaanhoidon osastoilta vähennetyt vuodepaikat sekä hyvinvointialueen osastoilla ympärivuorokautiseen palveluasumiseen odottavien asiakkaiden ruuhkautuminen. Yksittäisen siirtoviivepäivän kustannus laski edeltävään vuoteen verrattuna, mutta vuoden 2024 loppupuolella toimintamalli laskutusten osalta muuttui niin, että tietyt päivät, joita aiemmin ei huomioitu siirtoviiveissä muuttuivat maksullisiksi. Yhteistyössä siirtoviivemaksujen määrää saatiin laskettua merkittävästi edeltävään vuoteen verrattuna, vuonna 2023 siirtoviiveitä 516kpl ja vuonna 2024 72kpl (laskua 86 %).

Hyvinvointialue ja HUS tekevät tiivistä yhteistyötä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon toiminnan, hoidon porrastuksen ja yhteisten hoito- ja palvelupolkujen kehittämiseksi. Toiminnan kehittämistä linjataan ja edistetään HUS:n, Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin yhteisten segmenttiryhmien kautta. Segmenttiryhmät on jaettu asiakasryhmittäin: lapset ja nuoret, työikäiset ja ikäihmiset. Kaikissa ryhmissä on Itä- Uudenmaan hyvinvointialueen edustus sekä taktisella että operatiivisella tasolla. Lapset- ja nuoret segmenttiryhmän kehittämiskohteena on erityisesti ollut mielenterveys- ja päihdepalvelut, työikäisissä päivystystoiminnan kehittäminen, ja ikäihmisten segmenttiryhmässä jatkohoitoon siirtyminen.

Yhteisissä terveyspalveluiden yksiköissä ylitystä esiintyi ostopalveluissa yhteensä noin 1 miljoonaa euroa ja vuokratyövoimassa 4,3 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen alittuminen noin 2 miljoonalla selittyy oman henkilöstön vajeella, joka puolestaan rekrytointivaikeuksien vuoksi johti vuokratyövoiman käytön kasvuun. Toimintakuluista 42 % kohdistui terveysasemapalveluihin, 26 % terveyskeskussairaalapalveluihin, 19 % suun terveydenhuoltoon ja 13 % lääkinnälliseen kuntoutukseen.

Terveysasemapalveluissa sekä toimintatuotot (0,7 miljoonaa euroa) että toimintakulut (1 miljoonaa euroa) olivat talousarviota suuremmat. Kulupuolella oli ylitystä palveluiden ostossa ja se johtui lähinnä vuokratyövoiman käytöstä. Lääkäreiden saatavuus parantui loppuvuodesta. Suun terveydenhuolto alitti talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla. Toimintatuottoja oli 0,5 miljoonaa enemmän kuin talousarviossa, aineissa ja tarvikkeissa pystyttiin säästämään 0,1 miljoonaa euroa. Terveyskeskussairaalapalveluiden talousarvion ylittyi 1,3 miljoonaa euroa. Toimintatuottoja oli 0,5 miljoonaa vähemmän kuin talousarviossa ja ylitystä oli henkilöstökuluissa ja aineissa ja tarvikkeissa. Talousarviomuutoksessa lisättiin 2,2 miljoonaa euroa määrärahoja palveluiden ostoihin, joten ylitys oli terveyskeskussairaalapalveluissa 3,3 miljoonaa euroa alkuperäiseen talousarvioon nähden. Oman henkilöstön rajallinen saatavuus näkyi myös näissä talousluvuissa. Lääkinnällisen kuntoutuksen talous toteutui alkuperäisen talousarvion mukaan. Kesällä 2024 käynnistettiin keskitetty apuvälinekeskus ja sen käyttöönotto onnistui suunnitelmien mukaan alkuperäisen talousarvion puitteissa.

Ikääntyneiden palvelut

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 %

Ikääntyneiden palvelujen järjestämisen lähtökohtana on tukea kotona asumista ja omatoimista suoriutumista. Tavoitteena on tukea asiakkaita yksilölliseen, aktiiviseen ja turvalliseen arkeen. Ikääntyneiden palveluihin kuuluvat kotona asumista tukevat palvelut, kotihoitopalvelut ja asu-mispalvelut.

Kotona asumista tukevissa palveluissa otettiin käyttöön vuoden 2024 alussa keskitetty ohjaus, neuvonta ja viranomaislinja, joka palvelee ikääntyneitä ja ammattilaisia arkisin puhelimitse ja sähköpostitse. Tavoitteena oli tarjota tasalaatuista ja laadukasta palvelua sekä sujuvoittaa am-mattilaisten välistä yhteistyötä. Ohjaukseen tuli vuoden aikana 5 778 yhteydenottoa, joista 15 % johti tarkempaan palvelutarpeen arviointiin. Viranomaislinjalle tuli 7 059 yhteydenottoa, joista 7,5 % olivat kiireellisiä. Lisäksi asiakasohjaus vastaanotti 1 730 vanhussuojeluilmoitusta.

Huhtikuussa 2024 kotona asumisen tuen palvelualueelle perustettiin valtiontukeen perustuva määräaikainen koordinaattorin tehtävä. Koordinaattorin tehtävänä on ollut selvittää alueellinen tukipalveluiden tarve, tuottamistavat ja kustannukset sekä löytää uusia ratkaisuja ikääntyneen osallistavan ja turvallisen arjen tueksi.

RRP-hankkeessa kehitettiin kotihoidon arviointitiimiä ja ikääntyneiden psykososiaalista tukea. Ikääntyneiden psykososiaalisen tuen kehittämisessä painotettiin varhaista puuttumista ja en-naltaehkäisyä. Vuoden aikana käynnistettiin henkilöstölle Neljän tuulen -koulutukset ammatti-laisten osaamisen vahvistamiseksi niin mielenterveys-, päihde- ja rahapelihaittojen kuin lähi-suhdeväkivallan osalta. Etsivän vanhustyön osalta käynnistettiin yhteistyö kuntien ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa, tavoitteena oli lisätä ymmärrystä ikääntyneiden kohtaamista haas-teista ja edistää verkostoitumista. Myös alueen sisällä yhteistyötä käynnistettiin etsivän lähityön osalta. Omais- ja perhehoitajien valmennusta järjestettiin useaan otteeseen eri teemoista.

Kotihoidossa jatkettiin yhtenäisten toimintamallien kehittämistä alueella. Kotihoidon keskitetyt palvelut-yksikkö aloitti toimintansa syyskuussa. Yksikköön keskitettiin kotihoidon digitaaliset palvelut (lääkeautomaatit ja etähoiva) sekä arviointitiimitoiminta. Kotihoidon arviointitiimin ta-voitteena on yhtenäistää ja tehostaa alueellisia toimintatapoja sekä turvata ikääntyneen kotona asuminen toimintakyvyn muuttuessa. Lääkeautomaattien käyttöä on lisätty systemaattisesti koko alueella ja käyttömäärät kolminkertaistuivat aiempaan verrattuna. Lääkeautomaatin käyt-töönotto lisää asiakkaan osallisuutta ja tuo kustannussäästöjä, kun kotihoidon käyntejä on voitu kohdentaa suuremman palvelutarpeen asiakasryhmiin. Etähoivalaitteet kilpailutettiin ja vuoden 2023 lopussa palvelua käytti 53 asiakasta.

Asumispalveluissa keskityttiin erityisesti kriisi- ja lyhytaikaishoidon asiakkaiden tunnistamiseen ja hoitopolun selkeyttämiseen. Vanhuspalvelulain muutoksen myötä ympärivuorokautisen hoi-van vähimmäismitoitus laskee 0,6 työntekijään asiakasta kohden vuoden 2025 alussa ja se tar-koittaa 36 hoitajan vähennystarvetta.

Hyvinvointialueen laitoshoidon yksikön Sateenkaaren toiminta muuttui sosiaalihuollon laitoshoidon yksiköstä lyhytaikaishoidon yksiköksi. Toiminnanmuutoksen tavoitteena oli tehostaa terveyskeskussairaalan osastojen asiakasvirtaa. Muutoksen myötä ympärivuorokautisen asumispalvelun omatuotanto väheni 32 paikalla ja muutoksella saatiin 16 jatkokuntoutuspaikkaa lisää.

Palvelurakenteen keventämisestä edistettiin kartoittamalla ympärivuorokautisen palveluasumisen nykytila ja mahdollisuudet lisätä yhteisöllisen asumisen paikkoja omassa tuotannossa. Selvitys sisälsi analyysin omatuotannon kustannuksista ja asiakasrakenteesta. Valmistelutyö oman ympärivuorokautisen palveluasumisen paikkojen muuttamiseksi yhteisölliseksi asumiseksi käynnistyi.

Ikääntyneiden palveluissa toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 4 miljoonalla eurolla. Suuremmista tuloista huolimatta alkuperäiseen talousarvioon oli talousarviomuutoksessa lisätty määrärahoja 8,1 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut toteutuivat talousarvion mukaan mutta ylitystä oli palveluiden ostossa, joista suurimmat ylitykset asiakaspalveluostoissa ja vuokratyövoiman ostossa.

Kotona asumista tukevissa palveluissa ylitystä oli noin 0,5 miljoonaa euroa ja ylitys syntyi palveluseteleiden käytöstä. Kotihoidossa tulot ylittyivät 0,4 miljoonaa euroa ja toimintakulut 0,7 miljoonaa euroa, siitä huolimatta, että määrärahoja lisättiin 2,3 miljoonaa euroa. Henkilöstön saatavuuden kanssa oli ongelmia myös vuonna 2024. Henkilöstökuluissa oli säästöä 0,7 miljoonaa euroa mutta vuokratyövoiman käytössä ylitystä 1 miljoonaa euroa. Koneiden ja laitteiden vuokrat olivat 57 % budjetoitua suuremmat. Ikääntyneiden asumispalveluissa toimintatuotot olivat 33,2 % talousarviota suuremmat, mutta talousarviomuutoksesta huolimatta (lisätty 5,8 miljoonaa euroa) toimintakulut ylittyivät kuitenkin 2,9 miljoonaa. Omaa henkilöstöä ei ollut riittävästi ja oli pakko käyttää vuokratyövoimaa. Ympärivuorokautisten asiakaspaikkojen ostomäärä kasvoi vuoden aikana, myös se johti talousarvion ylitykseen.

2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

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, förnödenheter 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 - Finansieringsintäkter och -kostnader	0	-330	-330	-222	108	-33 %
Rahoitustuotot - Finansieringsintäkter	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 - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-15 823	-37 986	-53 808	-48 491	5 317	-10 %

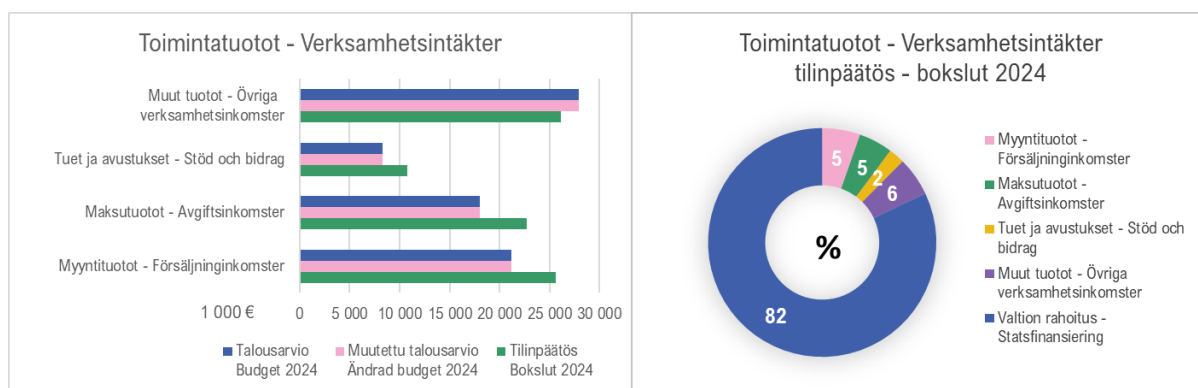
Toimintatuotot

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle kertyi toimintatuottoja 85 miljoonan euron edestä, mikä on liki kymmenen miljoonaa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa. Myyntituotot olivat 4,4 miljoonaa (13 %), maksutuotot 4,8 miljoonaa (26 %) sekä tuet ja avustukset 2,5 miljoonaa euroa (30 %) budjetoitua suuremmat. Muut tuotot alittivat talousarvion 1,8 miljoonalla eurolla (6 %). Ylityksestä miltei neljännes syntyy konserni- ja strategiapalveluiden toimialalla ja melkein kolme neljänneksestä puolestaan sosiaali- ja terveystaloudissa.

Perhe- ja sosiaalipalvelut, yhteiset terveystaloudet ja ikääntyneiden palvelut ylsivät merkittäviin talousarvioylityksiin toimintatuottojen osalta, ja myynti- ja maksutuottoylitykset syntyivätkin sosiaali- ja terveystalouden toimialalla. Myyntituotot ovat toisen hyvinvointialueen tai toisen entiteetin, kuten kelan tai vakuutusyhtiön, maksamia korvauksia asiakkaalle kohdennetusta toiminnasta. Maksutuotot ovat asiakkaan maksamia korvauksia saadusta palvelusta tai peruuttamattomasta ajanvarauksesta. Maksutuottoja syntyy mm. perhe- ja sosiaalipalveluiden alaisuuteen kuuluvissa vammais- ja aikuissosiaalityön palveluissa asumispalveluun, päivätoimintaan ja vammaiskuljetuksiin liittyvinä maksuina ja ikääntyneiden palveluissa palveluasumis-, kotipalvelu- ja hoitopäivämaksuina. Yhteisissä terveystaloudissa hammashoidon maksutuotot vastaavat 54 prosentista vastuualueen maksutuottoja.

Avustusten ylittyminen ja muiden tuottojen alittuminen kertyi konserni- ja strategiapalveluissa. Avustusten ylittyminen selittyy hankerahoituksen käytöllä. Apotin irtautumisesta syntyi kulu-neena vuonna 2,3 miljoonan euron kulut, jotka digipalvelut kattoivat kokonaisuudessaan ICT-valmistelutyön valtion avustuksella. Muut toimintatuotot koostuvat pääasiassa asiakkaiden mak-samista vuokratuotoista sekä sisäisinä kirjatuihin vuokratuotoista. Talousarviomuutoksia ei tehty toimintatuottoihin vuonna 2024.

Kaaviot. Tuottojen talousarvio, muutettu talousarvio ja tilinpäätös 2024



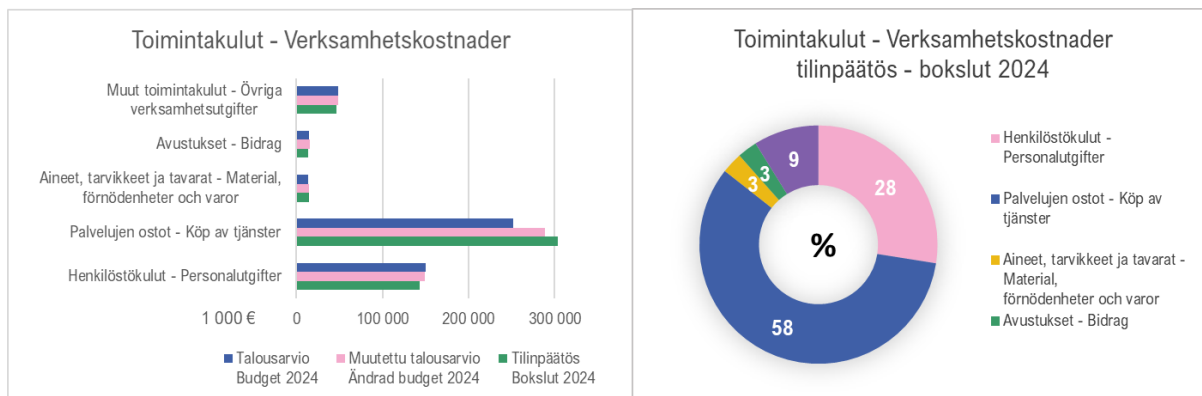
Toimintakulut

Toimintakuluja kertyi 522 miljoonan euron edestä toisen toimintavuoden aikana. Toimintakulut koostuvat pääasiallisesti henkilöstökustannuksista (miltei 28 %) ja palveluostoista (58 %). Henkilöstökustannukset alittivat talousarvion 5,6 miljoonalla eurolla, koska rekrytointihaasteiden seurauksena etenkin sosiaali- ja terveystoimissa osa vakansseista on seissyt tyhjiillään. Täyttämättömät vakanssit ovat yhteydessä palveluoston kasvuun sekä asiakaspalvelu- että vuokratyöostoissa, jotka kattavat 74 % ja 8 % palveluostojen kokonaiskustannuksista. Prosenttiosuudet vastaavat edellisvuoden tilinpäätöstä. Asiakaspalveluostojen ja vuokratyöoston ohella muita merkittäviä kuluja ovat ICT-palvelut (3 %), ohjelmistojen lisenssi- ja ylläpitomaksut (1,5 %) ja laboratoriotutkimukset (1,2 %).

Palveluiden ostoihin tehtiin 36,8 miljoonan euron suuruinen talousarviomuutos, josta 28,7 miljoonaa euroa asiakaspalveluostoihin (78 %) ja 7,6 miljoonaa euroa (21 %) työvoiman vuokraukseen. Muutettu talousarvio ylittyi 14,5 miljoonaa euroa palveluostojen osalta.

Toimintakuluista vajaat 3 % on aineita, tarvikkeita ja tavaroita, lähes 3 % avustuksia sekä vajaat 9 % muihin toimintakuluihin lukeutuvia kuluja. Aineet, tavarat ja tarvikkeet -tiliryhmän merkittävimmät tilit ovat elintarvikkeet (18 %), ilmaisjakelutarvikkeet (13 %), lääkkeet (8 %), hoitotarvikkeet (34 %) ja lääkinnällisen kuntoutuksen apuvälineet (7 %), jotka yhdessä vastaavat noin 80 %:sta tiliryhmän kustannuksista. Avustuksissa huomattavia tilejä ovat omaishoidon tuki sekä muut avustukset kotitalouksille, jotka yhdessä kattavat 88 % avustusten kustannuksista. Muut toimintakulut ovat lähinnä toimitilavuokria (90 %) sekä koneiden ja laitteiden vuokria (4 %).

Kaaviot. Kulujen talousarvio, muutettu talousarvio ja tilinpäätös 2024



Valtion rahoitus

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 räddningsväsendets uppgifter	8 566	3 768	12 334	12 334	1
Valtion rahoitus yhteensä - Statlig finansiering totalt	389 348	1	389 349	389 349	0

Valtiovarainministeriö julkaisi 27.6.2024 päivitettyt laskelmat hyvinvointialueiden vuoden 2024 rahoituksesta. Rahoitus pieneni alkuperäisestä (21.12.2023) maksatuspäätöksestä 10 290 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna vuoden 2024 rahoitus kasvoi 14 025 555 eurolla. Laskennallinen rahoitus vuodelle oli 414 793 499 euroa, josta vähennettiin siirtymätasauksena 25 444 312 euroa. Asukasluvunmukainen rahoitus oli 3 934 euroa/asukas.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue on saanut valtion rahoitusta 389,3 miljoonan edestä kuluneena vuonna. Tästä 12,3 miljoonaa euroa (3 %) on kohdennettu pelastustoimeen ja 377 miljoonaa euroa (97 %) sosiaali- ja terveydenhuoltoon.

Valtion rahoituksen osuus kaikista tuotoista on 88 % ja hyvinvointialueen toiminta on täysin sen varassa. Toimintatuotoista myyntituotot kattavat 4 %, maksutuotot 5 %, tuet ja avustukset 2 % ja muut tuotot 1 %.

Hyvinvointialueen toimintakulut kokonaisuudessaan ylsivät 490,5 miljoonaan euroon ollen 5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota suuremmat ja 43 miljoonaa alkuperäistä talousarviota suuremmat. Toimintakate oli noin 4 miljoonaa euroa muutettua talousarviota pienempi ja alkuperäistä talousarviota suurempi noin 33,5 miljoonaa euroa. Vuosikate asettuu -47,8 miljoonaan euroon ollen 4 miljoonaa euroa muutettua talousarviota (-52 miljoonaa euroa) pienempi ja noin 33,7 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota (-14 miljoonaa euroa) suurempi. Poistojen jälkeisen tilikauden tulos on -48,5 miljoonaa euroa, joka on muutettua talousarviota (-53,8 miljoonaa euroa) noin 5,3 miljoonaa euroa parempi, mutta alkuperäistä talousarviota (-15,8 miljoonaa euroa) noin 32,7 miljoonaa euroa huonompi.

2.2.3 Investointien toteutuminen

	Kustannus- arvio ja sen muutokset 2023-2026	Vuoden 2023 käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Poikkeama	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
Sosiaali- ja terveystaloudet								
Aineettomat oikeudet								
Uusinvestointi								
Menot	-14 877 000	-374 911	-5 000 000	-5 000 000	0	-5 000 000	100,0 %	-374 911
Tulot	0	0	0	0	0	0	-	0
Nettomenot	-14 877 000	-374 911	-5 000 000	-5 000 000	0	-5 000 000	100,0 %	-374 911
Rakennukset								
Uusinvestointi								
Menot	-5 060 000	-25 819	-3 600 000	-3 600 000	-2 211 839	-1 388 161	38,6 %	-2 237 658
Nettomenot	-5 060 000	-25 819	-3 600 000	-3 600 000	-2 211 839	-1 388 161	38,6 %	-2 237 658
Koneet ja kalusto								
Uusinvestointi								
Menot					-29 972	29 972	-	-29 972
Tulot					29 972	-29 972	-	29 972
Nettomenot					0	0	47,9 %	0
Sijoitukset								
Menot							-	0
Luovutus / myyntitappio					338 797	-338 797	-	338 797
Nettomenot					338 797	-338 797	-	338 797
Pelastuslaitos								
Aineettomat oikeudet								
Uusinvestointi								
Menot	-55 000	0	-55 000	-55 000	0	-55 000	100,0 %	0
Nettomenot	-55 000	0	-55 000	-55 000	0	-55 000	100,0 %	0
Rakennukset								
Uusinvestointi								
Menot	-7 590 000	-38 728	-5 400 000	-5 400 000	-3 317 759	-2 082 241	38,6 %	-3 356 487
Nettomenot	-7 590 000	-38 728	-5 400 000	-5 400 000	-3 317 759	-2 082 241	38,6 %	-3 356 487
Koneet ja kalusto								
Uusinvestointi								
Menot	-4 726 189	-1 086 749	-1 860 000	-1 860 000	-1 907 019	47 019	-2,5 %	-2 993 768
Tulot					1 600	-1 600	-	1 600
Nettomenot	-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
Luovutukset / myyntitappio	0	0	0	0	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

Hyvinvointialueen suurimpana rakennushankkeena on vuonna 2023 aloitettu Loviisan pelastusaseman rakentaminen, johon on varattu 8,85 miljoonaa euroa vuoden 2024 talousarviossa. Asema korvaa vanhan ja epäkäytännöllisen Loviisan pelastusaseman. Rakennushankkeeseen on tilikaudella 2024 kohdistunut 5,5 miljoonaa euroa kustannuksia. Loviisan pelastusasema valmistuu syksyllä 2025. Söderkullan pelastusaseman suunnitteluun on varattu 150 000 euroa, josta on käytetty 19 790 euroa. Aineettomat oikeudet sisältää hyvinvointialueelle hankittavan asiakas- ja potilastietojärjestelmän. Tilikauden aikana järjestelmä on kilpailutettu ja käyttöönotto aloitetaan vuonna 2025. Pelastustoimen ajoneuvoihin ja kalustoon talousarviossa 2024 varattua 1,8 miljoonan euron investointimäärärahasta jäi käyttämättä noin 1,7 miljoonaa euroa, sillä suurin osa tehdyistä tilauksista toimitetaan vuoden 2025 puolella. Pelastustoimen kone- ja

kalustoinvestoinneista toteutui vuonna 2023 tilattu sammutusauto, kourayksikkö sekä öljyntorjuntavene. Investointien toteutuminen jäi suunniteltua 8,8 miljoonaa euroa alhaisemmalle tasolle ollen 7,1 miljoonaa euroa sisältäen osakkeista johtuva myyntitappiota 0,3 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista lainaa ei nostettu vuonna 2024.

2.2.4 Lainanottovaltuuksien käyttö investointien rahoittamiseen

	Alkuperäinen lainanottovaltuus	Valtuudella käynnistettävät investoinnit	Valtuutta käytetty tilikaudella	Tilikauden investoinnit ed. vuosien valtuudella	Valtuutta käyttämättä tilikaudelta	Valtuutta käyttämättä ed. tilikausilta
1 000 €						
Vuosi 2023	74 911	35 436	8 113	0	24 368	0
Vuosi 2024	0	0	0	6 693	0	17 674
Yhteensä	74 911	35 436	8 113	6 693	24 368	17 674

Valtioneuvoston myöntämä lainanottovaltuus vuodelle 2023 oli 74,9 miljoonaa euroa. Investointisuunnitelman mukaan valtuudella käynnistettäviä investointeja on 36,4 miljoonaa euroa, joka vastaa hankkeiden kokonaisarviota vuosien 2023 – 2027 aikana. Tilikauden 2024 aikana investointeihin käytettiin vuoden 2023 valtuutta 6,7 miljoonaa euroa. Investointeihin ei vielä vuonna 2024 nostettu pitkäaikaista lainaa. Valtioneuvosto ei myöntänyt uutta lainanottovaltuutta vuodelle 2024.

2.2.5 Rahoitusosan toteutuminen

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen rahoitusosan toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa.

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 korjaukset - Korrigeringsposter till den interna finansieringen	-10	10	0	2 336	-2 336	-
Investointien rahavirta - Investeringsarnas kassaflöde						
Investointimenot - Investeringsutgifter	-15 915	0	-15 915	-7 467	-8 448	53 %
Rahoitusosuudet investointeihin - Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	0	0	0	30	-30	-
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot - Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	10	-10	0	2	-2	-
Toiminnan ja investointien rahavirta, netto - Verksamhetens och investeringsarnas kassaflöde, netto	-29 932	-37 986	-67 918	-52 805	-15 113	22 %
Rahoituksen toiminta - Finansieringens verksamhet						
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys - Ökning av långfristiga lån	0	9 300	9 300	0	-9 300	-100 %
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 %

Negatiivinen vuosikate osoittaa, että oman toiminnan laskutuksen myötä kertynyt ja valtion rahoitus eivät kata toiminnan kuluja, rahoituseriä eikä siten myöskään käyttöomaisuudesta tehtyjä suunnitelman mukaisia poistoja. Tulorahoituksen korjauserissä näkyy HUS-yhtymän alijäämistä kirjattu noin 2 miljoonan euron pakollinen varaus ja Apotti Oy:n osakkeiden myynnistä johtuva 0,3 miljoonan myyntitappio.

Talousarviomuutoksessa on huomioitu noin 9,3 miljoonan euron pitkäaikainen laina investointien rahoittamiseksi. Pitkäaikaista lainaa ei kuitenkaan nostettu vuoden 2024 aikana, sen sijaan nostettiin lyhytaikaista lainaa 50 miljoonaa euroa hyvinvointialueen maksuvalmiuden turvaamiseksi.

2.2.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

1 000 €	Sitovuus 1) N B	Määrärahat Alkup. Talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- ma	Poik- keama	Poik- keama %	Tuloarviot Alkup. Talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- ma	Poik- keama	Poik- keama %
Käyttötalousosa													
Hyvinvointialue	N	403 365	37 657	441 022	436 833	-4 189	-0,9 %						
Tuloslaskelmaosa													
Valtionrahoitus	B							389 348	1	389 349	389 349	0	0 %
Rahoitustulot	N							0	370	370	391	21	5,6 %
Rahoitusmenot	N	0	700	700	613	-87	-12 %						
Investointiosa													
Hyvinvointialue	B	15 915	0	15 915	7 467	-8 448	-53 %	0	0	0	32	32	-
Rahoitusosa													
Lainakannan muutos													
Pitkäaikaisten lainojen muutos	N							0	9 300	9 300	0	-9 300	-100,0 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N							0	45 000	45 000	41 845	-3 155	-7,0 %
Tulorahoituksen korjauserät								0	0	0	2 336	2 336	-
Vaikutus maksuvalmiuteen								29 932	-16 314	13 618	10 960	-2 658	-19,5 %
Yhteensä		419 280	38 357	457 637	444 913	-12 724	-66 %	419 280	38 357	457 637	444 913	-12 724	-2,8 %

Aluevaltuuston sitoviksi tavoitteiksi on asetettu hyvinvointialueen käyttötalouden toimintakate, bruttoinvestointimenot, yleiskatteinen rahoitus, nettorahoitustuotot/-kulut sekä lainakannan muutos.

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter		
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	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 Rahoituslaskelma

	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 - Investeringskassaflöde		
Investointimenot - Investeringsutgifter	- 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 investeringskassaflöde	- 52 804 968,72	- 27 733 711,05
Rahoituksen rahavirta - Finansieringskassaflöde		
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 - Finansieringskassaflöde	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 Tase

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 Konsernilaskelmat

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 - Investeringskassakassaflöde			
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 -			
Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva		737 101,71	180 504,49
	-	21 689 778,57	- 16 809 695,82
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringskassakassaflöde	-	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
	3 953 618,70	4 474 647,17
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
	111 770 788,92	98 859 663,39
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
	6 448 966,81	6 165 063,20
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 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Hyvinvointialueesta annetun lain (611/2021) 116 §:n 1 momentin mukaan hyvinvointialueen kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan hyvinvointialueesta annetun lain lisäksi kirjanpitolakia.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-
osuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mu-
kaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tu-
loslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Pysyvien
vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno-
noon.

Pysyvien vastaavien aineettomien hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusosuudet on mer-
kitty kyseisen hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen ar-
voon.

4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, jonka peruspääoma-
osuus on 6,491 % sekä osakkuusyhteisö HPK Palvelut Oy, jonka omistusosuus on 45 %.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Hyvinvointialueen ja hyvinvointiyhtymän keskinäinen omistus on eliminoitu Kirjanpitolausun hyvinvointialue- ja kuntajaoston konsernitilinpäätöksen laatimista koskevan yleisohjeen mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty konsernitilinpäätökseen pääomaosuus -menetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä. Olenaisia sisäisiä katteita ei ole.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2024 konsernitilinpäätös on laadittu samalla tavalla kuin edellinen vuosi. Tiedot ovat vertailukelpoisia.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot

Toimintatuottojen erittely - Specifikation av verksamhetsintäkter				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	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

Valtion rahoitus

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

Palveluiden ostojen erittely

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

Valtuustoryhmille annetut tuet

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

Suunnitelman mukaiset poistot

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Tasapoisto	Menojäännöspoisto
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5–20 vuotta	ei suositella
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	2–5 vuotta*	ei suositella
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5–10 vuotta*	ei suositella
Muut	2–10 vuotta*	ei suositella
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20–50 vuotta	5 % - 10 %
Talousrakennukset	10–20 vuotta	15 % - 20 %
Asuinrakennukset	30–50 vuotta	5 % - 10 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15–20 vuotta	15 % - 20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10–12 vuotta	20 % - 22 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15–20 vuotta	15 % - 20 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15–20 vuotta	15 % - 20 %
Liikenteen ohjauslaitteet	10–15 vuotta	20 % - 25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10–15 vuotta	20 % - 25 %
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15–20 vuotta	15 % - 20 %
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8–15 vuotta	20 % - 27 %
Muut kuljetusvälineet	4–7 vuotta	25 % - 27 %
Muut liikkuvat työkoneet	5–10 vuotta	25 % - 30 %
Muut raskaat koneet	10–15 vuotta	20 % - 25 %
Muut kevyet koneet	5–10 vuotta	25 % - 30 %
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5–15 vuotta	20 % - 30 %
Atk-laitteet	3–5 vuotta	30 % - 40 %
Muut laitteet ja kalusteet	3–5 vuotta	30 % - 40 %
Muut aineelliset hyödykkeet		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	

*) Jollei kirjanpitovelvollinen voi luotettavalla tavalla arvioida vaikutusaikaa, on hankintameno poistettava enintään kymmenessä vuodessa.

Pakollisten varausten muutokset

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	-	-

Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot

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	287	45	-	-
Överlåtelsevinster för byggnader				
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 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

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 - Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	-30	0	-30
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

Konserniin kuuluva hyvinvointiyhtymä ja osakkuusyhteisö

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

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset hyvinvointiyhtymältä ja osakkuusyhteisöltä

Saamisten 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

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin 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 företagshälsövärd	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 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden välillä

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	0	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 tilikausien 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

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

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

Erittely liikkeeseen lasketuista lainoista

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta - Lån från finans- och försäkringsinstitut		
1 000 €	2024	2023
Lyhytaikaiset - Kortfristiga		
Kuntarahoitus Oyj laina		
- Lainan nimellisarvo/ liikkeellelasku:	20 000	-
- Jäljellä oleva pääoma 1.1.		
- korko %: 3,82%		
- Jäljellä oleva pääoma 31.12.	20 000	-
Kuntarahoitus Oyj laina		
- Lainan nimellisarvo/ liikkeellelasku:	17 000	-
- Jäljellä oleva pääoma 1.1.		
- korko %: 3,26%		
- Jäljellä oleva pääoma 31.12.	17 000	-
OP hyvinvointialuetodistus laina		
- Lainan nimellisarvo/ liikkeellelasku:	13 000	-
- Jäljellä oleva pääoma 1.1.		
- korko %: 2,70 %		
- Jäljellä oleva pääoma 31.12.	13 000	-
	50 000	-

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat hyvinvointiyhtymälle ja osakkuusyhteisölle

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 omistusyhteisyyksille - Skulder till intresse- och andra ägarintressesammanslutningar		
Ostovelat - Leverantörsskulder	563	23
Yhteensä - Totalt	563	23
Vieras pääoma yhteensä - Främmande kapital totalt	14 995	5 695

Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitin ja siitä käyttämättä oleva määrä

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

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät - Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	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 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin tai pantattu osakkeita

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin - Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	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

Vuokravastuut

Vuokravastuut - Hyresansvar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	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

Muut hyvinvointialueen antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuusitoumukset - Ansvarsförbindelser				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	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

Muut hyvinvointialuetta koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
1 000 €	Konserni		Hyvinvointialue	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Muut sopimukset	169	73	0	0
Sopimusvastuut yhteensä	169	73	0	0
Arvonlisäveron palautusvastuu	11	38	0	0
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt yhteensä	180	111	0	0

Johdannaiset				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Sähköjohdannaiset				
HUS-yhtymä				
Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa ja vaihdetaan fyysiseen tuotteeseen. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluita vastaan. Sopimuksia 37 kpl, jotka tehty kalenterivuosille 2025, 2026, 2027 ja 2028.				
Ostettu (GWh)	27	23	0	0
Käypä arvo	-70	125	0	0
Sähköjohdannaiset yhteensä				
Nimellisarvot yhteensä (GWh)	27	23	0	0
Markkina-arvot yhteensä (EUR)	-70	125	0	0

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimielimittäin

Henkilöstön lukumäärä - Antalet anställda 31.12.		
	2024	2023
Konserni- 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

Luottamushenkilön palkoista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

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 - Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda totalt	82	56

Tilintarkastajan palkkiot

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

Intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Hyvinvointialueen lähipiiriin kuuluvat hyvinvointialueen aluehallituksen ja aluevaltuuston jäsenet ja varajäsenet, lautakuntien puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat, hyvinvointialuejohtaja ja johtavat viranhaltijat. Hyvinvointialueella ei ole ollut tavanomaisista kaupallisista ehdoista poikkeavia liiketoimia lähipiirin kanssa. Asia todennettiin tarkistamalla, että ostoreskontra ei sisällä merkittäviä liiketoimia hyvinvointialueen lähipiirin sidonnaisuusrekisterissä ilmoittamien yritysten ja yhteisöjen kanssa.

Hyvinvointialueen omistamien yhtiöiden puolesta annettuja omavelkaisia takauksia on 6 867 680 euroa, joista 31.12.2023 oli jäljellä 2 694 600 euroa. Hyvinvointialueen arvion mukaan annetut omavelkaiset takaukset eivät vaaranna hyvinvointialueen kykyä vastata sille laissa säädetyistä tehtävistä. Takauksiin ei myöskään sisälly hyvinvointialueissa tarkoitettua merkittävää taloudellista riskiä.

Uudenmaan vammaispalvelut Oy 244 040 euroa

HPK palvelut Oy 2 450 000 euroa

Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuudet

Hyvinvointialueiden ja hyvinvointiyhtymien keskeisten luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava sidonnaisuutensa (Hyvinvointialuelaki 611/2021 § 89).

Tarkastuslautakunta vastaa sidonnaisuuksien seurannasta ja ylläpitää siihen liittyvää rekisteriä. Rekisteriin sovelletaan henkilötietolakia.

Sidonnaisuuksien ilmoittamisella pyritään lisäämään päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä.

Ilmoitusvelvolliset hyvinvointialueella

Ilmoitusvelvollisuus koskee hyvinvointialueen aluehallituksen ja aluevaltuuston jäseniä ja varajäseniä, lautakuntien puheenjohtajia ja varapuheenjohtajia sekä aluehallituksen, aluevaltuuston ja lautakuntien esittelijöitä. Ilmoitus on tehtävä kahden kuukauden kuluessa siitä, kun henkilö on valittu luottamustoimeensa tai tehtävänsä.

Mitä sidonnaisuuksia on ilmoitettava

Ilmoitettavia tietoja ovat johtotehtävät ja luottamustoimet elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä, esim. toimitusjohtajan ja varatoimitusjohtajan tehtävät sekä yrityksen hallituksen jäsenyys. Myös muut sidonnaisuudet, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa on ilmoitettava (esim. merkittävät kiinteistöjen tai asunto-osakeyhtiöiden omistukset). Ilmoitusvelvollinen ilmoittaa myös, jos sidonnaisuuksia ei ole.

Hyvinvointialueen sidonnaisuusrekisteri perustuu henkilön omaan ilmoitukseen. Rekisteritiedot ovat nähtävissä osoitteessa <https://iuhva.sidonnaisuusreksiteri.fi/browse>.

5 Allekirjoitukset ja merkinnät

Porvoossa 27.3.2025

Itä-Uudenmaan hyvinvointialuehallitus

Mikaela Nylander, puheenjohtaja

Jorma Wiitakorpi, 1. varapuheenjohtaja

Tapani Eskola, 2. varapuheenjohtaja

Pia Baumgartner, varsinainen jäsen

Patrik Björkman, varsinainen jäsen

Bernhard Edgren, varsinainen jäsen

Kristian Forsman, varsinainen jäsen

Nea Hjelt, varsinainen jäsen

Riku Honkasalo, varsinainen jäsen

Kaj Lindqvist, varsinainen jäsen

Marketta Mattila, varsinainen jäsen

Jenna Perokorpi, varsinainen jäsen

Tuomo Repo, varajäsen

Kevin Servin, varsinainen jäsen

Max Lönnqvist, hyvinvointialuejohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porvoossa / 2025

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Mikko Luoma
JHT, KHT

6 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

6.1 Luettelot ja selvitykset

Kirjanpitokirjat

Tilinpäätös
Pääkirja
Päiväkirja
Tase-erittelyt

Säilytystapa

sidottuna
pdf:nä
pdf:nä
paperitulosteina

Tositelajit

ALKUSA - alkusaldot	sähköinen arkisto
KASSA – CPU/Ceepos kassa	sähköinen arkisto
KOMMUI - käyttöomaisuus muistiot	sähköinen arkisto
KOMTOS - käyttöomaisuus tositteet	sähköinen arkisto
MATKAT - matkalaskut	sähköinen arkisto
MRP01 - ennakkomaksut	sähköinen arkisto
MRP10 – laskulaji 10	sähköinen arkisto
MRP20 – laskulaji 20	sähköinen arkisto
MRP21 – laskulaji 21	sähköinen arkisto
MRP30 – laskulaji 30	sähköinen arkisto
MRP40 – laskulaji 40	sähköinen arkisto
MRP41 – laskulaji 41	sähköinen arkisto
MRP42 – laskulaji 42	sähköinen arkisto
MRP43 – laskulaji 43	sähköinen arkisto
MRP50 – laskulaji 50	sähköinen arkisto
MRP52 - laskulaji 52	sähköinen arkisto
MRP53 – laskulaji 53	sähköinen arkisto
MRP54 – laskulaji 54	sähköinen arkisto
MRP55 – laskulaji 55	sähköinen arkisto
MRP56 – laskulaji 56	sähköinen arkisto
MRP57 – laskulaji 57	sähköinen arkisto
MRP70 – laskulaji 70	sähköinen arkisto
MRPHYV – MRP hyvityslaskujen kuittaus	sähköinen arkisto
MRPMAN – MRP manuaalisyyttö	sähköinen arkisto
MRPVII – MRP viitesuoritukset	sähköinen arkisto
MUIRO2 – muistiotositteet2 Rondo	sähköinen arkisto
MUIROM - maksumääräykset	sähköinen arkisto
MUIRS2 – muistiotositteet, sisäiset2 Rondo	sähköinen arkisto
MUISIS – muistiotositteet sisäiset	sähköinen arkisto
MUIST1 – muistiotositteet 1	sähköinen arkisto
MUISTP – muistiotos tilinpäätös	sähköinen arkisto
ORPMAK – ORP maksut	sähköinen arkisto
ORPRO – ostolaskut DataCycle	sähköinen arkisto
PALKAT - palkkatositteet	sähköinen arkisto

Säilytystapa

PANKKI – pankkien tositteet
SOSTYL - ProConsona
SOSTYO – Effic
VYÖR - vyörytykset

sähköinen arkisto
sähköinen arkisto
sähköinen arkisto
sähköinen arkisto

6.2 Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{vuosikate} / \text{poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan tulorahoituksen olevan riittävä.

Investointien tulorahoitus, prosenttia

= $100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja laskennallisten lyhennysten maksuun (korolliset lainat jaettuna kymmenellä). Hyvinvointialueen lainanhoitokykyä pidetään hyvänä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävänä tunnusluvun arvoilla 1–2 ja heikkona kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (päivää)

= $365 * \text{rahavarat 31.12.} / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Hyvinvointialueen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa hyvinvointialueen rahavaroilla.

Omavaraisuusaste, prosenttia

= $100 * (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{taseen vastattavien loppusumma} - \text{saadut ennakot})$

Omaisuusaste mittaa hyvinvointialueen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia

= $100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / (\text{toimintatuotot} + \text{valtion rahoitus})$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon hyvinvointialueen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Lainakanta 31.12.

= joukkovelkakirjalainat + lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta + lainat julkisyhteisöiltä + lainat muilta luotonantajilta

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= joukkovelkakirjalainat + lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta + lainat julkisyhteisöiltä + lainat muilta luotonantajilta + vuokravastuut

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 117 pages before this page

Dokumentet inneholder 117 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 117 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 117 sider før denne side

Detta dokument innehåller 117 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 118 pages before this page

Dokumentet inneholder 118 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 118 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 118 sider før denne side

Detta dokument innehåller 118 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 119 pages before this page

Dokumentet inneholder 119 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 119 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 119 sider før denne side

Detta dokument innehåller 119 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende