



Bokslut 2023

Områdesstyrelse 20.3.2024

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse	3
1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin.....	3
1.1.1 Velfärdsområdesdirektörens översikt	3
1.1.2 Velfärdsområdets förvaltning och ändringar i den	5
1.1.3 Väsentliga förändringar i velfärdsområdets verksamhet och ekonomi	11
1.1.4 Velfärdsområdets personal.....	13
1.1.5 Miljöaspekter.....	15
1.1.6 Andra icke-finansiella aspekter	15
1.1.7 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	16
1.1.8 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	23
1.2 Redogörelse för hur velfärdsområdets interna kontroll, internrevision och riskhantering har ordnats.....	24
1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten.....	32
1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat	32
1.3.2 Finansiering av verksamheten	34
1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den	36
1.5 Totala inkomster och utgifter	39
1.6 Velfärdsområdeskoncernens verksamhet och ekonomi.....	40
1.6.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet.....	40
1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet.....	41
1.6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen	41
1.6.4 Arvio koncernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	41
1.6.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	42
1.6.6 Koncernbokslutet med nyckeltal.....	43
1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	47
1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat	47
1.7.2 Åtgärder för att balansera ekonomin.....	47
2 Budgetutfall	48

2.1 Tavoitteiden toteutuminen/ Måluppfyllelsen.....	Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.
2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster	51
2.2.1 Driftsekonomidelens utfall.....	51
2.2.1.1 Demokratitjänster	51
2.2.1.2 Koncern- och strategitjänster	55
2.2.1.3 Pelastustoimi.....	62
2.2.1.4 Sosiaali- ja terveystoimi.....	69
2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall.....	79
2.2.3 Investeringsdelens utfall.....	82
2.2.4 Användning av fullmakter att uppta lån för finansiering av investeringar	83
2.2.5 Finansieringsdelens utfall.....	83
2.2.6 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster.....	84
3 Bokslutskalkyler	85
3.1 Resultaträkning	85
3.2 Finansieringsanalys.....	86
3.3 Balansräkning	87
3.4 Koncernkalkyler	88
4 Noter till bokslutet.....	92
4.1 Noter angående upprättandet av bokslutet och bokslutets framställningsrätt	92
4.1.1 Noter angående upprättandet av bokslutet.....	92
4.1.2 Noter angående presentation av bokslutet	92
4.1.3 Noter angående upprättandet av koncernbokslutet	93
4.2 Noter till resultaträkningen.....	93
4.3 Noter till balansräkningen	97
4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	97
4.3.2 Noter till balansräkningens passiva	99
4.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen.....	101
4.5 Noter om personal, revisorns arvoden och transaktioner med intres-senter	103
5 Underteckning av bokslutet och bokslutsanteckning.....	106
6 Handlingar som bekräftar bokslutet.....	107
6.1 Förteckningar och redogörelser	107
6.2 Kalkylscheman för nyckeltal	108

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 Vårdsområdesdirektörens översikt

Organiseringsansvaret för social- och hälsovården samt räddningsväsendet överfördes till den nya organisationen 1.1.2023 och en omsorgsfull beredning möjliggjorde en trygg övergång och ett övertagande av verksamheten. År 2023 har varit ett betydande och utmanande år för vårt vårdsområde, men samtidigt ytterst intressant och fullt av möjligheter. De knappa ekonomiska resurserna, problemen med tillgången på personal samt den ökande efterfrågan på tjänster har krävt uppfinningsrikedom och flexibilitet av oss alla. Vi har stött på flera förändringar och utmaningar, men också uppnått viktiga mål med syftet att förbättra vårdtjänsterna.

De viktigaste målen för social- och hälsovårdsreformen är integrationen av social- och hälsovårdstjänsterna. Det har gjorts framsteg i främjandet av den, vilket har förbättrat tjänsternas effektivitet och kundorientering. Detta har varit vårt centrala mål och integrationsarbetet pågår fortfarande.

Klienthandledningen och rådgivningen har centraliserats i området för att alla kunder i området ska få service av samma kvalitet. Syftet med denna tjänst var att underlätta klienternas tillgång till de tjänster som de behöver och förbättra deras upplevelse av servicen. Serviceförmågan ska ytterligare förbättras och rusningstidpunkterna beaktas. Samtidigt ska det säkerställas att de språkliga rättigheterna tillgodoses.

För att förbättra produktiviteten och effektiviteten samt tillgången till tjänster satsade vi avsevärt på att utveckla digitala social- och hälsovårdstjänster. Vårt projekt "HyVä-digi" har varit ett centralt element i detta arbete. Kundupplevelsen har varit god och den har erbjudit alla åldersgrupper flexibla tjänster samt mer omfattande servicetider. Digitala tjänster har vidareutvecklats bland annat genom en utvidgning av tjänsten Omaolo, vilket underlättar uppskattningen av behovet av vård och tjänster och leder till en ändamålsenlig service. Dessutom har användningen av distansvård och läkemedelsautomater blivit alltmer omfattande.

Förankringen av tjänster har varit ett viktigt steg i en utveckling mot bättre tillgänglighet till tjänster och dessas jämlikhet. Vi har genomfört flera projekt som hämtar tjänsterna direkt till kunderna i deras vardagsmiljö.

Tillgången på personal var en stor utmaning under hela året, vilket delvis ledde till en omfattande användning av köpta tjänster. Detta var nödvändigt för att trygga tjänsternas kontinuitet, men det ökade också kostnadstrycket. För att trygga arbetsplatsernas funktion, tjänsternas kontinuitet och kvaliteten på vården är det dock ändamålsenligt att fortsätta den effektiviserade rekryteringen och satsa på personalens trivsel, engagemang och ett bättre ledarskap.

De lagändringar som genomfördes 2023, i synnerhet skärpningen av sjukvårdardimensioneringen och ibruktagandet av vårdgarantin, har i betydande grad inverkat på behovet av resurser för verksamheten. Dimensioneringen av vårdpersonalen är en central kvalitetssäkring och dess syfte är att garantera en trygg och individuell vård för alla som anlitar tjänsterna. Det praktiska

genomförandet har dock varit svårare än vanligt, eftersom man också i produktionen av basservice varit tvungen att anlita hyrd arbetskraft.

Vårdgarantin å sin sida har fastställt strikta tidsfrister för tillgång till vård inom såväl hälsovårdstjänsterna som mun- och tandvården. Den skärpta vårdgarantin har också krävt ett större antal anställda, men samtidigt har man utvecklat bättre modeller för att hantera vårdköerna och snabbt hjälpa patienterna.

En högklassig och förutseende ledning har spelat en nyckelroll i ordnandet av tjänster, säkerställandet av personalens välbefinnande och tjänsteproduktionens effektivitet. Detta har förutsatt att cheferna är mycket flexibla och tillägnar sig nya arbetssätt. Därför har detta år varit mycket krävande för cheferna och krävt större ansträngningar än vanligt.

Ur ekonomisk synvinkel hade det varit önskvärt att välfärdsområdet hade kunnat inleda sin verksamhet i ett balanserat utgångsläge. Budgeten för 2023 visade ett klart underskott, men vi har lyckats hålla vår ekonomi i huvudsak på den planerade nivån. Det första verksamhetsåret kommer att ge en exaktare bild av den faktiska kostnadsnivån och eventuella problem i produktionsstrukturen. Vi har dock gjort betydande besparingar utan att kvaliteten på tjänsterna har blivit sämre. Detta har krävt kontinuerlig prioritering, ökad effektivitet och allokering av resurser till strategiskt viktiga objekt.

Konsekvenserna av koronapandemin har fortsatt att synas i efterfrågan på våra tjänster och i vår ekonomi. Vårdskulden syns särskilt i efterfrågan på specialistsjukvård och i ljuset av statistiken ser 2023 ut att överstiga användningen av tjänsterna år 2019. Med tanke på de strategiska målen kommer det att vara svårt att stärka tjänsterna på basnivå, eftersom en avveckling av vårdskulden också förutsätter mer satsningar samtidigt som finansieringen av verksamheten är underdimensionerad i förhållande till behovet.

Max Lönnqvist, välfärdsområdesdirektör

1.1.2 Valfärdsområdets förvaltning och ändringar i den

Valfärdsområdesfullmäktige

Ordförande Heikki Vestman Kok. + KD

1. vice ordförande Elin Blomqvist-Valtonen RKP

2. vice ordförande Anette Karlsson SDP 1.1. – 4.4.2023

2. vice ordförande Arja Isotalo SDP 5.4.2023 –

Svenska folkpartiet i Finland (SFP) 20 mandat

Otto Andersson

Patrik Björkman

Elin Blomqvist-Valtonen

Bernhard Edgren

Charlotta Engblom

Christoffer Hällfors

Mikael Karlsson

Tom Liljestrand

Kaj Lindqvist

Bodil Lund

Hanna Lönnfors

Tove Munkberg

Mikaela Nylander

Marika Railila

Micaela Röman

Frida Sigfrids

Pamela Stenberg

Lotte-Marie Stenman

Tom Sundbäck

Pehr Sveholm

Samlingspartiet (Saml.) 13 mandat

Nea Hjelt

Irmeli Hoffren

Riku Honkasalo

Arto Kujala

Satu Lindgren

Marja Manninen-Ollberg 1.1. – 19.9.2023

Jeanette Broman 20.9.2023 –

Silja Metsola

Mia Myllys

Pia Nurme

Tero Suominen

Nina Uski

Heikki Vestman

Jorma Wiitakorpi

Finlands socialdemokratiska parti (SDP) 8 mandat (31.12.2023)

Anna-Mari Eloranta

Tapani Eskola

Arja Isotalo

Jaakko Jalonen (välfärdsområdesfullmäktig 24.1.2023: avsked beviljats fr.o.m. 1.1.2023)

Johanna Aaltonen 25.1.2023 –

Anette Karlsson 1.1. – 12.4.2023

Marianne Korpi 1.1. – 12.4.2023 ja 17.8.2023 –

Jenna Perokorpi

Markus Pietikäinen 1.1. – 12.4.2023

Janne Turunen

Hannu Vihreäluoto

Sannfinländarna (Sannf.) 4 mandat

Juho Jäppilä

Jenni Lastuvuori

Ilkka Luusua

Kevin Servin

Gröna förbundet (Gröna) 4 mandat

Lilli Kahri

Sanna Kivineva

Marketta Mattila

Pasi Siltakorpi

Centern i Finland (Cent.) 3 mandat

Kristian Forsman

Sanna Kurki

Matti Pirhonen

Östra Nylands välfärd 2 mandat (31.12.2023)

Annette Karlsson 2.5.2023 –

Marianne Korpi 2.5. – 16.8.2023

Markus Pietikäinen 2.5.2023 –

Rörelse Nu (RN) 2 mandat

Maria von Flittner

Roy Harkimo

Kristdemokraterna i Finland (KD) 2 mandat

Jere Riikonen

Tiina Sinkkonen

Vänsterförbundet (VF) 1 mandat

Leo Kylätasku

Välfärdsområdesstyrelsen

Egentliga ledamöter

Ordförande Mikaela Nylander RKP
1. viceordförande Riku Honkasalo Kok. + KD
2. viceordförande Tapani Eskola SDP

Otto Andersson RKP 1.1. – 19.9.2023
Lotte-Marie Stenman 20.9.2023 –
Bernhard Edgren RKP
Kaj Lindqvist RKP
Marika Railila RKP
Patrik Björkman RKP
Arto Kujala Kok.+ KD
Marja Manninen-Ollberg Kok. + KD 1.1. – 19.9.2023
Nea Hjelt Kok. + KD 20.9.2023 –
Pia Nurme Kok. + KD
Jenna Perokorpi SDP
Leena Sorjonen SDP 7.6.2023 –
Marketta Mattila Vihr.
Kevin Servin PS
Kristian Forsman Kesk.

Personliga suppleanter

Petra Lind RKP
Jere Riikonen Kok. + KD
Pertti Lohenoja SDP

Mikael Karlsson RKP

Jesse Mårtensson RKP
Fred Henriksson RKP
Frida Sigfrids RKP
Tove Munkberg RKP
Tuomo Repo Kok. + KD
Mia Myllys Kok. + KD 1.1. – 12.12.2023
Satu Lindgren 13.12.2023 –
Jeanette Broman Kok. + KD
Arja Isotalo SDP 1.1. – 6.6.2023

Lilli Kahri Vihr.
Matti Jäppilä PS
Heikki Junes Kesk.

Nationalspråksnämnden

Egentliga ledamöter

Puheenjohtaja Tom Liljestränd
Varapuheenjohtaja Kjell Grönqvist

Sebastian Ekblom
Fred Henriksson
Petra Lind
Bodil Lund
Jeanette Broman

Anders Sélen
Jolanta Lundgren

Personliga suppleanter

Roger Wide
Daniel Hannus 1.1. – 4.4.2023
Torbjörn Bergström 5.4.2023 –

Göran Wallen
Tobias Liljeström
Gia Mellin-Kranck
Sofia Antman
Linda Sundelin 1.1. – 4.4.2023
Mia Heijnsbroek-Wiren 5.4.2023 –
Jens Hannuksela
Anki Tallqvist 1.1. – 17.10.2023
Lotte Telakivi 14.11.2023 –

Nämnden för utveckling och samarbete

Egentliga ledamöter

Ordförande Lotte-Marie Stenman 1.1.–17.10.2023
Pamela Stenberg 18.10.2023 –
Viceordförande Nea Hjelt 1.1. – 14.11.2023
Silja Metsola 15.11.2023 –

Abdirisak Ahmed
Charlotta Engblom, puheenjohtaja 18.10.2023 –
Benny Enggård
Jyrki Loijas
Piia Malmberg
Nina Uski
Marianne Korpi 1.1. – 24.1.2023
Eila Kohonen 25.1.2023 –
Hannu Vihreäluoto
Mari Lotila
Ilkka Luusua
Mikko Nieminen

Personliga suppleanter

Hanna Lönnfors 1.1. – 29.8.2023
Charlotta Savin 30.8.2023 –
Heljä Pulli

Markus Sjöholm
Laura Günsberg-Sandström
Tobias Karlsson
Petri Hakasaari
Ritva Tarvainen
Hilkka Knuutila
Minna Tirkkonen 1.1. – 4.4.2023
Mirja Suhonen 5.4.2023 –
Tuomas Jakovesi
Hannu Hurtta
Esa Kantee
Mikael Söderström

Nämnden för ordnande av tjänster

Egentliga ledamöter

Ordförande Micaela Röman
Viceordförande, Anna-Mari Eloranta 1.1. – 28.2.
ja 4.4.2023 –

Tove Munkberg
Hanna Lönnfors 1.3.2023-
Pamela Stenberg
Elin Andersson 5.4.2023-
Pehr Sveholm
Irmeli Hoffren
Juha Kittilä
Tero Suominen
Johanna Aaltonen –29.8.2023
Meri Lohenoja 30.8.2023-
Markus Pietikäinen
Juha Jokinen 25.1.2023-
Sanna Kivineva
Jarkko Haverinen
Esa Kantee 20.9.2023
Roy Harkimo

Personliga suppleanter

Bodil Weckström
Riikka Lintukangas 1.1. – 24.1.2023
Sanna Tiivola 25.1.2023 –

Charlotta Savin –28.2.2023

Jonna Hinttaniemi –4.4.2023

Stefan Andersin
Katri Kakkuri
Jani Asumaa
Jari Ilkka
Meri Lohenoja
Sirpa Kurki 19.9.2023-
Jan Nyström -24.1.2023

Tanja Lehtikuusi
Janne Immonen –19.9.2023

Olli Kykkänen

Revisionsnämnden

Egentliga ledamöter

Ordförande Silja Metsola 1.1. – 12.12.2023
Ordförande Mia Myllys 13.12.2023 –
Viceordförande Jaakko Jalonen
(områdesfullmäktige 24.1.2023: avsked beviljats fr.o.m. 1.1.2023)
Viceordförande Anna-Mari Eloranta 25.1. – 6.6.2023
Viceordförande Johanna Aaltonen 7.6.2023 –

Hannu Ollikainen
Petra Paakkanen
Johan Söderberg
Ari Oksanen
Tiina Sinkkonen
Eila Kohonen 1.1. – 28.2.2023
Minna Tirkkonen 1.3.2023 –
Marko Piirainen
Timo Raivio
Ilkka Sillanpää
Sonja Hällfors
Johanna Knoop 1.1. – 19.9.2023
Sandra Riipi 20.9.2023 –

Personliga suppleanter

Kari Jahnsson
Björn Sundqvist
Martin Segerstråle
Malin Havila
Tero Aaltonen
Hannele Luukkainen
Pirkko Parjanen
Auli Lehto-Tähtinen
Mikko Valtonen
Harri Lehtonen
Kari Pauloaho
Lenita Niemelä
Sandra Riipi 1.1. – 29.8.2023
Daniela Westphal 30.8.2023 –

Nämnden för beredskap och säkerhet

Egentliga ledamöter

Ordförande Satu Lindgren
Viceordförande Christer Andersson

Pia Baumgartner
Mikael Karlsson
Helene Liljeström

Tuomo Repo
Tom Sundbäck
Jere Riikonen
Janne Turunen
Jenni Hovilehto
Lennu Sajomaa

Nina Pauloaho
Roosa Lehtimäki

Personliga suppleanter

Pamela Weckman
Mikael Ahlfors 1.1. – 19.9.2023
Markus Sjöholm 20.9.2023 –

Sharie Sveholm
Oscar Lökfors
Elin Andersson 1.1. – 2.5.2023
Jonna Hinttaniemi 3.5.2023 –
Erkki Naumanen
Christoffer Hällfors
Antti Skogster
Petri Hosiaisluoma
Jari Oksanen
Kirsi Toivola 1.1. – 19.9.2023
Sari Kuuppo 20.9.2023 –
Anne Penninkangas
Marika Hyväri

Individsektionen

Egentliga ledamöter

Ordförande Tove Munkberg
Viceordförande Tero Suominen

Ben Grundström
Mia Myllys 1.1. – 12.12.2023
Tiina Sinkkonen 13.12.2023 –
Suvi Vuoksenranta

Eva Kuntsi
Ilkka Luusua

Personliga suppleanter

Stina Lindgård
Jari Ilkka

Stefan Sandström
Kia Lindström

Seija Haataja 1.1. – 4.4.2023
Hilkka Knuuttila 5.4.2023 –
Riitta Ahola
Matti Jäppilä

Föredragande

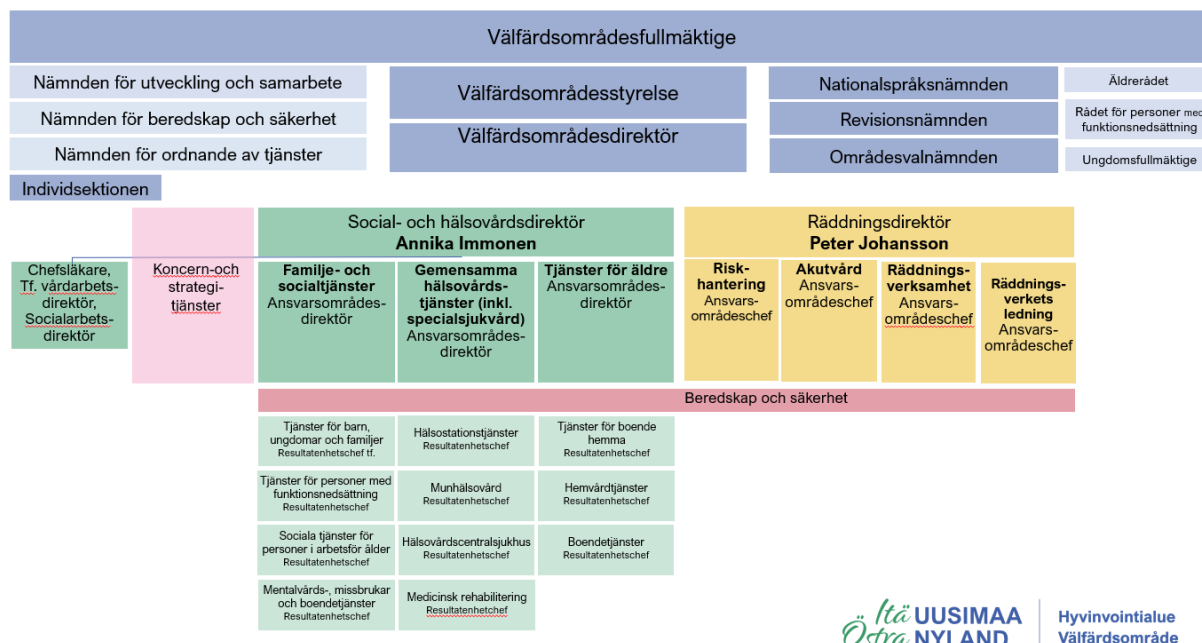
Välfärdsområdesdirektör Max Lönnqvist
Förvaltningsdirektör Camilla Söderström
Utvecklingsdirektör Katja Blomberg
Social- och hälsovårdsdirektör Annika Immonen
Räddningsdirektör Peter Johansson

Redovisningsskyldiga (31.12.2023)

Välfärdsområdesfullmäktige utnämner de redovisningsskyldiga på sitt möte 18.6.2024.

Välfärdsområdets organisation fr.o.m. 1.1.2023

Välfärdsområdets organisationsmodell och ledningssystem godkändes av välfärdsområdesfullmäktige den 14.6.2022.



1.1.3 Väsentliga förändringar i välfärdsområdets verksamhet och ekonomi

Året 2023 har för såväl räddnings- som social- och hälsovårdsväsendet inneburit verksamhet i välfärdsområdet i en ny omgivning. Verksamheten i den nya organisationen har varit utmanande, men samtidigt skapat nya möjligheter.

I synnerhet tjänsterna inom social- och hälsovårdsväsendet och ekonomin inom branschen har genomgått betydande förändringar som i stor utsträckning har påverkat ordnandet, tillgången och kvaliteten på tjänsterna. Förändringarna har avspeglat avsikten att svara på de växande utmaningarna, såsom den åldrande befolkningen, personalbristen och det ekonomiska trycket. I och med reformen stärktes samordningen och integrationen av tjänsterna, vilket främjade ett smidigt samarbete mellan olika serviceformer, såsom hälso- och sjukvården och socialtjänsterna. De lagändringar som gäller vårdpersonalens dimensionering och vårdgarantin har ställt nya krav på tjänsternas kvalitet och tillgänglighet. En skärpning av vårdpersonalens dimensionering säkerställde tillgången på tillräcklig personal för omsorgstjänsterna, medan vårdgarantin förkortade väntetiderna i hälsovården. Dessa ändringar har förutsatt att mer personal anställs och att processerna effektiviseras, vilket i betydlig grad har påverkat budgetarna och personalförvaltningen.

De förhöjda servicekostnaderna och personalkostnaderna påverkade i betydande grad social- och hälsovårdssektorns ekonomi. Tyngdpunkten förflyttades delvis till förebyggande tjänster och en utveckling av kostnadseffektiva vårdformer, såsom digitala tjänster. Specialistsjukvårdens andel av hälso- och sjukvården är dock fortfarande alltför stor. Det ekonomiska spelrummet inom primärvården är för snävt. Syftet var att flytta tyngdpunkten i tjänsterna till förebyggande och tidiga interventioner, vilket ansågs vara en hållbar lösning för att stävja ökningen av hälso- och sjukvårdskostnaderna. Detta inbegrep satsningar på mentalvårds- och missbrukartjänster, hälsofrämjande och förebyggande av sjukdomar.

Utvecklingen och utvidgningen av de digitala social- och hälsovårdstjänsterna var centrala åtgärder under året. Införandet av digitala rådgivnings- och vårdtjänster, distansmottagningar och hälsoteknik har förbättrat tjänsternas tillgänglighet och effektivitet.

Året 2023 var en tid av övergång och reformer inom social- och hälsovårdssektorn, där man betonade förbättringar av tjänsternas kvalitet, effektiv användning av ekonomiska resurser och stöd för personalens välbefinnande. Dessa ändringar lade grunden till ett hållbart och tillgängligt system för social- och hälsovårdstjänster i framtiden.

Den allmänna kostnadsökningen har direkt påverkat räddningsväsendets verksamhetsförutsättningar. Vid sidan av de ökande kostnaderna har räddningsväsendet i alla fall fastställt betydelsen av personalens välbefinnande i arbetet. Man har förstått att en aktiv satsning på arbetshälsan lockar nya experter och ökar den befintliga personalens motivation att hållas kvar i arbetet. Detta har inneburit investeringar för att förbättra arbetsmiljön, öka utbildningsmöjligheterna samt stödja balansen mellan arbetet och fritiden. Genom dessa åtgärder har man strävat efter att skapa en lockande och sporrande arbetsmiljö som stöder personalens yrkesutveckling och personliga välbefinnande.

Med dessa förändringar har räddningssektorn avsett att säkerställa sin kapacitet att fortsätta tillhandahålla tjänster av hög kvalitet och effektivt slå vakt om gemenskapen. Satsningen på personalens välmående i arbetet har betraktats som en strategisk investering som inte bara ser till att arbetstagarna hålls kvar och lockar till sig nya förmågor, utan också förbättrar servicens kvalitet och branschens ansvarstagande.

Året 2023 har visat att räddningsväsendets förmåga att anpassa sig till föränderliga ekonomiska och operativa förhållanden är av största vikt. Övergången till välfärdsområdet och motsvarande förändringar har krävt flexibilitet och innovativt tänkande, men också erbjudit möjligheter att förnya och förbättra verksamheten. I framtiden måste räddningsväsendet fortsätta att bemöta dessa utmaningar och samtidigt koncentrera sig på personalens välbefinnande i arbetet och en kontinuerlig förbättring av tjänsterna.

Verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna för välfärdsområdesbudgeten 2023 samlades utifrån uppgifterna från sju kommuner och två samkommuner. Välfärdsområdesfullmäktige godkände 12.12.2023 § 133 en anslagsökning på 10,5 miljoner euro för externa omkostnader, en höjning på 12,8 miljoner euro för statlig finansiering samt en höjning på 0,7 miljoner euro för finansiella intäkter och kostnader.

Verksamhetsintäkterna översteg budgeten med 5,2 miljoner euro. Inom concern- och strategitjänster registrerades 3,2 miljoner euro mer än vad som budgeterats för stöd och understöd. Anslagsunderskridandet för räddningsväsendets verksamhetsintäkter var måttliga 0,4 miljoner euro. Social- och hälsovårdsväsendets försäljningsintäkter underskred budgeten med 1,3

miljoner euro, men på motsvarande sätt överskred avgiftsintäkterna budgeten med 3,8 miljoner euro.

Verksamhetskostnaderna översteg den ändrade budgeten med 15,1 miljoner euro. För koncern- och strategitjänster överskreds anslaget med 1,9 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna för räddningsväsendet blev 0,8 miljoner euro lägre än anslaget i den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna för social- och hälsovårdsväsendet överskred den ändrade budgeten med 14,3 miljoner euro. Personalkostnaderna inom social- och hälsovårdsväsendet blev 5 miljoner euro lägre än budgeterat. Kundbetjäningssköp överskreds med 15,2 miljoner euro och inhyrd arbetskraft med 9 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten – av budgetändringen anvisades dessutom 9,2 miljoner euro till dessa poster.

Den statliga finansiering på 362,7 miljoner euro som budgeterats för 2023 baserades på de finansieringsberäkningar som Finansministeriet publicerade 19.9.2022. Finansministeriet publicerade 10.10.2023 uppdaterade kalkyler över den engångsersättning som korrigerar finansieringen av välfärdsområdena 2023, varefter en anslagsökning på 12,8 miljoner euro gjordes i budgeten. Finansieringen för december minskade med 0,1 miljoner euro genom ett beslut 24.11.2023, eftersom dimensioneringen 0,7 personer i heldygnsomsorg för äldre personer träder i kraft först 1.1.2028.

På de finansiella intäkterna gjordes en anslagsökning på 0,7 miljoner euro, eftersom kassamedlen genererade ränteintäkter som inte hade beaktats i budgeten.

I den ursprungliga budgeten uppgick underskottet för räkenskapsperioden till 27,5 miljoner euro. Efter de budgetändringar som godkänts uppgick räkenskapsperiodens underskott till 24,5 miljoner euro. Faktureringen för HUS-sammanslutningens tjänster var 3,8 miljoner euro högre än den godkända ramen. Dessutom bokfördes en obligatorisk avsättning på 7,1 miljoner euro på grund av sammanslutningens underskott. I bokslutet blev räkenskapsperiodens underskott 34,6 miljoner euro.

Genomförandet av investeringar stannade på en lägre nivå än planerade 8,9 miljoner euro, det vill säga 1,3 miljoner euro. Därför ansågs det ännu inte finnas något behov av en fullmakt att uppta lån under räkenskapsperioden 2023.

1.1.4 Välfärdsområdets personal

Enligt situationen 31.12.2023 var antalet anställda inom Östra Nylands välfärdsområde 2 661. Största delen av dessa, 2 153 personer, arbetar inom social- och hälsovårdsväsendets sektor. Inom koncern- och strategitjänsterna arbetar 223 personer och inom räddningsväsendet 285 personer.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	Vakinaiset		Määräaikaiset		Yhteensä		Muutos 2023 vs. 2022	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Määrä	%
Konserni- ja strategiapalvelut	186	7	37	9	223	16	207	1294 %
Pelastustoimi	183	0	102	0	285	0	285	-
Perhe- ja sosiaalipalvelut	603	0	152	0	755	0	755	-
Ikääntyneiden palvelut	661	0	197	0	858	0	858	-
Yhteiset terveystalvelut	430	0	105	0	535	0	535	-
Sosiaali- ja terveystoimen johto	5	0	0	0	5	0	5	-
Yhteensä	2 068	7	593	9	2 661	16	2 645	16531 %

Personalomsättningen var 10,2 procent. I siffran ingår också de interna förflyttningar där personen sökte ett nytt uppdrag eller en ny tjänst inom Östra Nylands välfärdsområde. Antalet påbörjade ordinarie anställningsförhållanden uppgick till 2 743 och antalet avslutade till 293. Omsättningen har varit störst i de yngsta åldersgrupperna, dvs. under 30 år.

2023 publicerades sammanlagt 785 rekryteringsannonser. Mest rekryterades närvårdare (198 st.), sjukskötare (128 st.) och handledare till Östra Nylands välfärdsområde (282 st.). Tillsammans stod dessa beteckningar för cirka 80% av alla rekryteringar 2023.

Tillgången på personal var en stor utmaning under hela året, vilket ledde till en omfattande användning av köpta tjänster inom social- och hälsovården. Detta innebar att man var tvungen att köpa en del av tjänsterna av utomstående tjänsteleverantörer när områdets egna resurser var otillräckliga för att tillgodose behovet. Även om användningen av köpta tjänster var nödvändig för att säkerställa att servicen fortsätter, ökade den också kostnadstrycket och medförde ekonomiska utmaningar för välfärdsområdets budget. Man har varit tvungen att köpa in både läkartjänster och vårdpersonal. Det finns stora utmaningar i synnerhet i tillgången på brandmän inom räddningsväsendet på riksnivå, eftersom det antal som utbildas inte räcker till för att ersätta avgången från branschen.

Kostnaderna för företagshälsovården inom Östra Nylands välfärdsområde fördelades på önskat sätt så att andelen lagstadgad företagshälsovård (FL 1) var 54% och andelen frivillig företags-hälsovård (FL 2) 46%. Sammanlagt 1 398 493 € användes till företagshälsovård, det vill säga 527 euro per person. I beloppet ingår också utbildning i första hjälpen, arbetsplatsträning samt kostnader för konsulttjänster för arbetsplatserna och för influensavaccinering (sammanlagt 31 117 euro), för vilka separata avtal upprättades. Utan separata avtal var kostnaderna för företagshälsovården 1 367 376 euro, dvs. 478 euro per person.

Sommaren 2023 genomfördes den första enkäten om välbefinnande i arbetet inom välfärdsområdet. Undersökningen genomfördes med hjälp av Kevas enkätverktyg. Enkäten besvarades av cirka 56 % av personalen. Cirka 74 % av respondenterna rekommenderar Östra Nylands välfärdsområde som arbetsplats. Skapandet av en enhetlig identitet pågår dock fortfarande, och alla upplever sig ännu inte vara en del av en gemensam organisationskultur. Trots den genomförda organisationsreformen upplevde respondenterna att enheternas mål och viktigaste arbetsuppgifter är tydliga för dem. Man upplevde att arbetet erbjuder en möjlighet till yrkesmässig utveckling och att egna kunskaper och färdigheter kan användas mångsidigt. Det fanns likväl inte tillräckligt med tid för arbetet. Resultaten visar att chefsarbetet har varit en framgång, eftersom ett stort flertal respondenter upplevde en atmosfär av opartiskhet med chefen och att chefsarbetet upplevdes som opartiskt. Den övergripande ledningen av organisationen fick däremot de svagaste bedömningarna av respondenterna.

Summan av de betalda lönerna var 106,6 miljoner euro.

Tabell. Betalda löner per åldersgrupp



1.1.5 Miljöaspekter

Under välfärdsområdets första verksamhetsår har sådana miljöfrågor inte identifierats som väsentligt påverkar välfärdsområdets ekonomiska resultat eller verksamhetens utveckling. I det ansvarstagande arbete som inleds 2024 kommer man också att närmare ta ställning till miljöansvaret som en del av en hållbar verksamhet i välfärdsområdet.

1.1.6 Andra icke-finansiella aspekter

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

Risken för grå ekonomi har identifierats, men processen för riskhantering inom välfärdsområdet pågår fortfarande. Identifiering, bedömning och hantering av risker är ännu inte systematisk, täckande och dokumenterad.

Välfärdsområdet har utarbetat en anvisning om gästfrihet, förmåner och gåvor. Anvisningarna förtydligar i vilka situationer och hurdana förmåner personal inom välfärdsområdet kan ta emot. Genom anvisningarna preciseras dessutom de regler som gäller representation. Anvisningen tillämpas lika på hela personalen inom välfärdsområdet, dvs. tjänsteinnehavare, arbetstagare och förtroendevalda.

1.1.7 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Ekonomiska utsikter i Finland

Internationella valutafonden (IMF) publicerade ett utlåtande om Finlands ekonomi i januari 2024. I utlåtandet bedömdes att Finlands ekonomi snabbt återhämtat sig från coronapandemins verkningar, men Rysslands attack mot Ukraina och den snabba inflation som följde därpå samt räntehöjningen försvagade de ekonomiska utsikterna och dämpade konsumtionen och investeringarna. År 2024 förväntas dock ekonomin återhämta sig måttligt i och med att hushållens köpkraft stärks och finansieringsförutsättningarna underlättas. Den ekonomiska tillväxten beräknas bli 0,5 procent. Inflationen beräknas stanna under 2 procent hela året. Arbetsmarknaden förblir relativt stark, även om arbetslösheten kan öka när arbetsplatserna inom byggsektorn blir färre. På medellång sikt förväntas den ekonomiska tillväxten förbättras till cirka 1,5 procent när investeringarna och sysselsättningen ökar med stöd av arbetsmarknadsreformer.

Underskottet i de offentliga finanserna har ökat till 2,5 procent av bruttonationalprodukten (BNP) 2023. Landets regering har som mål ställt upp att minska underskottet, men för att nå målet krävs det dock starkare politiska åtgärder. De offentliga finanserna ska stabiliseras med ca 0,25 % av BNP 2024 och därefter med 0,5 % per år. Målet är balans i den offentliga ekonomin senast 2028. Detta skulle bidra till att minska den offentliga skulden och öka buffertarna med tanke på framtida utgifter. De offentliga utgifterna ska minskas och statens inkomster ökas. Att förbättra sysselsättningen och produktiviteten är viktigt med tanke på ekonomisk tillväxt, och IMF förhåller sig positivt till planerna på att öka sysselsättningen genom reformer av den sociala tryggheten samt en minskning av det totala beloppet av skatter och avgifter av skattenatur som hänför sig till arbetet. Finlands finansiella systems kriställighet beröms, men samtidigt identifieras sårbarhet, såsom utsatthet för allvarliga likviditetschocker.

Finlands Banks prognos för 2023–2026 visar en recession där den ekonomiska utvecklingen ännu förblir svag under nästa år. Ekonomin förväntas återhämta sig i slutet av 2024. Orsaker till recessionen är bland annat Finlands utmanande yttre omvärld och tidigare under hösten försämrade konjunkturutsikter. En positiv utveckling är likväl att inflationen har avmattats och hushållens köpkraft stärkts. Bruttonationalprodukten minskar med 0,5 % år 2023 och med 0,2 % 2024, varefter tillväxten förväntas återhämta sig och närma sig den genomsnittliga nivån på lång sikt och öka med 1,5 % år 2025 och 1,3 % 2026.

Svagheten i den ekonomiska tillväxten är utbredd, och till exempel har högre räntor fått hushållen att spara mer. Den ekonomiska återhämtningen bromsas också upp av minskade investeringar och i synnerhet av obetydligt bostadsbyggande. Arbetslöshetsgraden förväntas öka tillfälligt på grund av det svaga konjunkturläget. När inflationen avtar förväntas dock hushållens ökade köpkraft stimulera konsumtionen och främja en långsam återhämtning av ekonomin. Dessutom förväntas räntorna sjunka och tillväxten på exportmarknaden återhämta sig, vilket stöder den ekonomiska tillväxten från och med slutet av 2024.

Underskottet i den offentliga ekonomin förväntas bli djupare och skuldsättningen fortgå under de närmaste åren, då den offentliga skuldkvoten beräknas överstiga 80 procent år 2026. Finlands Bank bedömer att hållbarhetsunderskottet i den offentliga ekonomin är 4,5 % av BNP,

vilket framhäver betydelsen av en hållbar och långsiktig ekonomisk politik. Utmaningar för den ekonomiska tillväxten i Finland under de kommande åren är bland annat att den arbetsföra befolkningen minskar, att produktivitet utvecklingen är svag och att höjningen av utbildningsnivån stannar upp. Det behövs nya åtgärder för att öka den totala ekonomiska arbetsinsatsen och satsningar på högklassig utbildning är av central betydelse för innovation och utnyttjande av ny teknik.

Enligt finansministeriets prognos kommer BNP-tillväxten att vara 0,7 procent 2024, 2 procent 2025 och 1,6 procent år 2026. Sysselsättningsläget försämras något 2024, men börjar förbättras från och med 2025, så att sysselsättningsgraden är nästan 75 procent i åldersgrupperna 15–64 år 2026 då arbetslöshetsgraden är 6,6 procent. De offentliga samfundens ekonomiska situation återspeglar de ekonomiska utmaningarna, när underskottet ökar från 2,5 procent av BNP år 2023 till 3,5 procent år 2024. Detta beror på svag ekonomisk och sysselsättningstillväxt samt långsam ökning av skatteinkomsterna. De offentliga samfundens underskott ökar mot slutet av prognosperioden till cirka 3,0 procent av BNP, när regeringens anpassningsåtgärder börjar inverka, ekonomin förbättras och sysselsättningen tilltar. Statsförvaltningens och lokalförvaltningens underskott förblir emellertid stora under hela prognosperioden och skuldkvoten ser inte ut att minska i framtiden i ljuset av den nuvarande ekonomiska utvecklingen.

Välfärdsområdenas finansiering

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

Det största finansieringskriterierna för välfärdsområdena är servicebehovskoefficienten för social- och hälsovården, som grundar sig på THL:s forskning och utifrån vilken cirka 80 procent av den allmänna finansieringen fastställs. Enligt servicebehovskoefficienten som THL beräknade var servicebehovet i Östra Nylands välfärdsområde 2021 under landets genomsnitt, det vill säga 0,9123 (hela landet 1,0000).

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

Personalens tillräcklighet

Behovet av arbetskraft och service inom social- och hälsovårdssektorn uppskattas öka i framtiden. Befolkningen åldras, vilket har konsekvenser för bristen på arbetskraft både genom arbetstagare inom den offentliga sektorn går i pension och genom det ökade servicebehovet för äldre. Trots att man i regeringsprogrammet har skjutit upp personaldimensioneringen på 0,7 per invånare för tjänster för äldre till början av 2028, förblir den nuvarande personaldimensioneringen 0,65 i kraft under regeringsperioden.

Enligt Arbets- och näringsministeriets branschrapport sysselsatte social- och hälsovårdssektorn cirka 420 000 personer år 2021. Den privata sektorn är en betydande sysselsättare med sina cirka 88 000 anställda. Jämfört med år 2007 sysselsätter sektorn för närvarande över 70 000 fler personer.

Coronapandemin ökade arbetsmängden inom social- och hälsovårdsbranschen och sköt upp tillgången till vård. Den förvärrade vårdskulden har ytterligare ökat arbetsbelastningen inom branschen som lider av brist på arbetskraft. Dessutom har antalet personer som arbetar inom vårdsektorn minskat på grund av branschbytare. Arbetsbelastningen inom social- och hälsovårdsbranschen uppskattas ännu fortsätta länge.

Det är av största vikt att förbättra arbetsvillkoren och dragningskraften inom branschen i framtiden. Arbetsgivarens tillförlitlighet och ansvar samt arbetsklimatet och ledningskulturen kommer att ha en allt större betydelse för att locka till sig arbetskraft. Dessutom påverkar meningsfullt arbete, förutsägbara arbetstider och flexibilitet samt karriärutvecklingsmöjligheter arbetsgivarens attraktionskraft vid sidan av en konkurrenskraftig lönenivå.

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

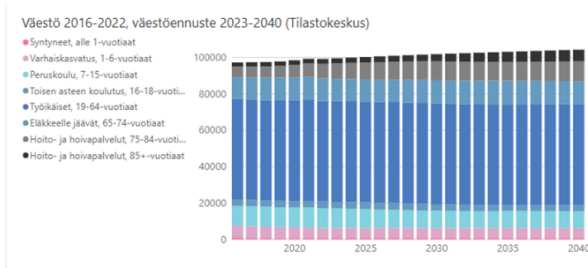
En ny inriktning av användningen av arbetskraft bedöms ha potential att underlätta bristen på arbetskraft inom branschen. Den högre utbildade social- och hälsovårdspersonalen måste visserligen stå i proportion till arbetsuppgifternas krav, men till exempel vid beräkningen av persondimensioneringen kan man också använda annan personal som lämpar sig för vårdarbete för att underlätta bristen på arbetskraft inom branschen.

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

Befolkningsutveckling, sjuklighet och kostnader i Östra Nyland

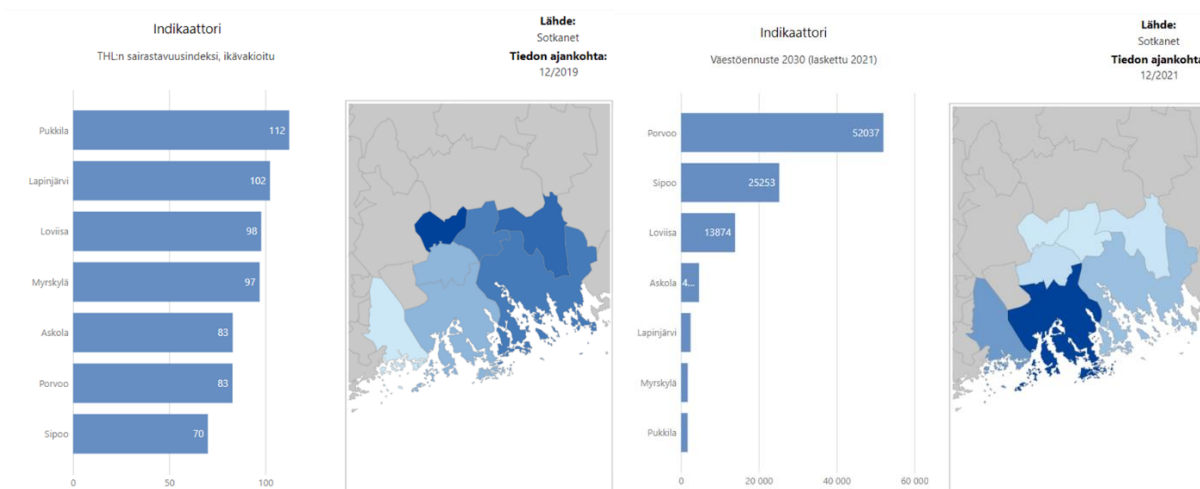
Befolkningen i Östra Nyland förväntas öka till över 106 000 invånare före slutet av år 2040, det vill säga med 7,1 procent från år 2016. Befolkningen i välfärdsområdet ökar endast i Borgå och Sibbo. I alla andra kommuner minskar och åldras befolkningen. Befolkningen i arbetsför ålder förutspås öka endast i Sibbo. Befolkningstillväxten i hela välfärdsområdet koncentreras enligt befolkningsprognosen i synnerhet till de äldsta åldersklasserna, det vill säga personer över 75 år, som förutspås mer än fördubblas före slutet av 2040. Ökningen av antalet äldre ökar

servicebehovet och därmed kommer också kostnaderna för att producera tjänster att öka betydligt, om man inte samtidigt hittar alternativa sätt att producera tjänster som dämpar kostnadsökningen. Den åldrande befolkningen kan också medföra utmaningar för att utvidga användningen av digitala tjänster.



Visualisering: Kuntamaisema

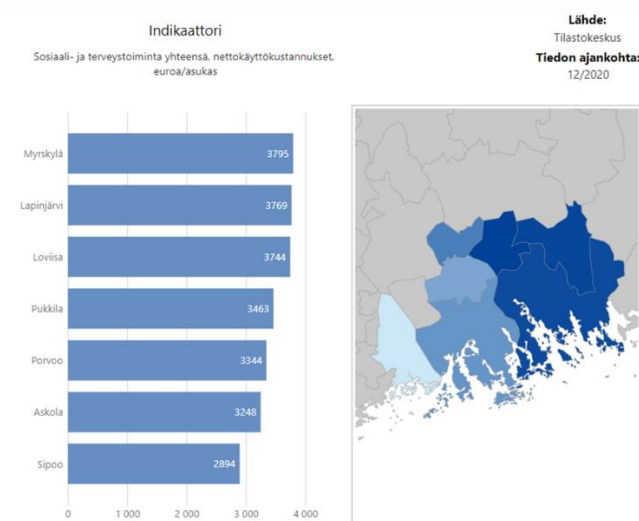
THL:s sjuklighetsindex beskriver sjukligheten hos befolkningen i de finländska kommunerna och områdena i förhållande till hela landets nivå. Indexets värde är större, ju vanligare sjukligheten i området är. I hela landet är sjuklighetsindexet 100. I indexet beaktas sju olika sjukdomsgrupper och fyra olika viktningsspektiv. (Källa: THL)



Visualisering: Kuntamaisema

Enligt sjuklighetsindexet bor de friskaste invånarna i Östra Nylands välfärdsområde i Sibbo och Borgå, som enligt befolkningsstatistiken också är de folkrikaste kommunerna i området. Utifrån sjuklighetsindexet kan man dra slutsatser och göra prognoser bland annat för befolkningens arbetsförmåga, livskvalitet och kostnadsutvecklingen i välfärdsområdet.

Enligt Statistikcentralen var kostnaderna för social- och hälsovårdsväsendet i genomsnitt 3 622 euro per invånare år 2020. Den specialiserade sjukvården använde 1 327 euro per invånare, det vill säga 37 procent, och primärvården 668 euro, det vill säga 18 procent av de totala kostnaderna



Visualisering: Kuntamaisema

I Östra Nylands välfärdsområde låg kostnaderna för social- och hälsovården under landets genomsnitt i Sibbo, Askola, Borgå och Pukkila.

Regeringsprogrammet och lagstiftningen

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

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

Tidtabellerna för tillämpningen av den tidigare beslutade lagstiftningen har fördröjts eller så har betydande ändringar gjorts i lagstiftningen. Den nya lagen om funktionshinderservice träder i kraft den 1 oktober 2024 efter en konsekvensbedömning, den nuvarande personaldimensioneringen 0,65 inom äldreomsorgen förblir i kraft under regeringsperioden och personaldimensioneringen 0,7 träder i kraft först den 1 januari 2028, tillgången till vård inom sju dagar för icke-brådskande vård slopas men tillgången inom 14 dagar förblir oförändrad enligt den tidigare riktlinjen och tidtabellen.

I regeringsprogrammet syns välfärdsområdenas budskap om att välfärdsområdena behöver arbetsro.

Digitalisering

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

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

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

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

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

Digital säkerhet/ cybersäkerhet

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

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

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

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

Den framtida utvecklingen inom social- och hälsovårdsbranschen ser komplicerad ut och förändras kraftigt av flera orsaker. Befolkningens förändrade åldersstruktur sätter press på efterfrågan av hälsovårdstjänster. För att tillgodose den åldrande befolkningens behov krävs att resurserna omfördelas och att tjänsterna utvecklas.

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

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

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

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

I välfärdsområdesreformen vill statsmakten ta även räddningsväsendet i fastare direkt styrning. Denna utmaning förstärks av osäkerheten om finansieringen av de extra arbetsuppgifter som kommit till genom den övergripande finansieringen av välfärdsområdena.

Räddningsväsendets roll i beredskapen kommer att framhävas, och beredskapen för kriser och den prestationsförmåga som dessa förutsätter kommer att kräva insatser, såväl i fråga om dimensionering av personalen som om finansieringen. En tydlig utvecklingsåtgärd är att lägga grunden till en prestationsförmåga för ruinräddning vid Räddningsverket i Östra Nyland. Detta eftersträvas i första hand med EU-finansiering, men om vi inte beviljas den måste välfärdsområdet stå för finansieringen.

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

1.1.8 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Personalbrist och personalomsättning

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

Finansiering av välfärdsområdet

Budgeten för 2023 var förenad med betydande osäkerhetsrisker i fråga om den statliga finansieringen. Välfärdsområdets planering av finansieringen är särskilt utmanande, eftersom uppgifterna om nivån på statens finansiering 2023 uppdaterades först 10.10.2023.

Osäkerheten om tillräcklig finansiering utgör en stor risk för räddnings-, social- och hälsovårdsväsendet i välfärdsområdet. Finansieringen motsvarar inte nödvändigtvis verksamhetens faktiska behov. Dessutom medför specialistsjukvårdens en större andel än budgeterat av välfärdsområdets verksamhetskostnader enligt HUS-organiseringens avtal och likaså medför täckningen av HUS-sammanslutningens ackumulerade underskott risker för välfärdsområdets tillräckliga finansiering under de kommande åren.

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

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

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

Lokaler och hyresavtal

Välfärdsområdet använder huvudsakligen hyrda lokaler. Det finns många hyresavtal och hyresvårdarna är olika. Under 2025 bör man fatta beslut om användningen av hyresavtalens optionsår 2026. Med tanke på personalens och klienternas välfärd samt verksamhetens kontinuitet är friska, fungerande och moderna lokaler kritiska.

Cybersäkerhet

Det spända världspolitiska läget och den snabba tekniska utvecklingen återspeglas också i cybersäkerheten. Cybersäkerheten har beaktats som en av tyngdpunkterna inom välfärdsområdets digitala tjänster. En informationssäkerhetschef påbörjade sitt arbete vid digitala tjänster hösten 2023. I cyberövningen på Västra Finlands samarbetsområde, som ordnades i Jyväskylä i november, deltog vi som observatör och 16.11.2023 ordnade vi en egen övningsdag som en del av den nationella digitala säkerhetsövningen Taisto. I slutet av 2023 inleddes också ett projekt för ibruktagandet av datasäkerhetskontrollfunktionen (SOC/SIEM) tillsammans med HPK-palvelut Oy och Borgå stad.

1.2 Redogörelse för hur välfärdsområdets interna kontroll, internrevision och riskhantering har ordnats

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

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

Beskrivning av ordnandet av intern kontroll och riskhantering per komponent

Beslut om grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen i Östra Nylands välfärdsområde har fattats i välfärdsområdesfullmäktige den 1 november 2022, i enlighet med 4 kap. 22 § i lagen om välfärdsområden och i förvaltningsstadgan har meddelats behövliga bestämmelser om den interna kontrollen, riskhanteringen och avtalsförvaltningen på det sätt som avses i lagens 12 kap. 95 §.

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

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

Styrningsmiljö

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

Till exempel välfärdsområdets värden och verksamhet i enlighet med dem omfattas av styrmiljön i Östra Nylands välfärdsområde. Andra element i styrningsmiljön är till exempel välfärdsområdesstyrelsens tillsynsskyldighet, organisationsstrukturerna samt befogenheterna och ansvaren enligt förvaltningsstadgan. Styrningsmiljön omfattar dessutom processer genom vilka kompetent personal rekryteras, kompetensen utvecklas och engageras samt mätare som styr till ansvarsfull verksamhet. Utifrån utvärderingsenkäten anser ledningen att principerna för den interna kontrollen i anknytning till styrningsmiljön i huvudsak förverkligas.

Riskbedömning

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

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

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

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

Tillsynsåtgärder

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

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

Informationsförmedling och kommunikation

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

Kommunikationsprinciperna för Östra Nylands välfärdsområde godkändes av välfärdsområdesstyrelsen den 9 november 2023. Välfärdsområdets kommunikation har som uppgift att stödja demokratin och trygghets- och välfärdstjänsterna samt klienternas tillgång till information.

Externa kommunikationskanaler är till exempel sociala medier, webbplatser och meddelanden. Möteshandlingar och tjänsteinnehavarbeslut som gäller beslutsfattandet i välfärdsområdets organ finns på välfärdsområdets webbplats. Interna kommunikationskanaler är till exempel

intranät, regelbunden personalinformation och nyhetsbrev samt informationen mellan olika organisationsnivåer.

Välfärdsområdet har lämpliga anmälningsskanaler för rapportering av händelser som äventyrar patient- och klientsäkerheten, missförhållanden inom socialvården och tillbud som riktar sig mot personalen. Processen för behandling av anmälningar på olika organisationsnivåer har definierats. Dessutom finns det en kanal för anmälan av misstanke om missbruk samt anvisningar för behandling av anmälningar. Anmälningar om misstanke om missbruk behandlas inom välfärdsområdet av en intern revisor och en ledande jurist. Under hösten 2023 mottogs åtta anmälningar.

Det finns ett behov av att utveckla det interna informationsutbytet i hela organisationen och att sammanställa den information som behövs för ledning genom information. Utifrån utvärderingsenkäten bedömer ledningen att principerna för informationen och kommunikationen i anknytning till tillsynsåtgärderna förverkligas delvis.

Uppföljning

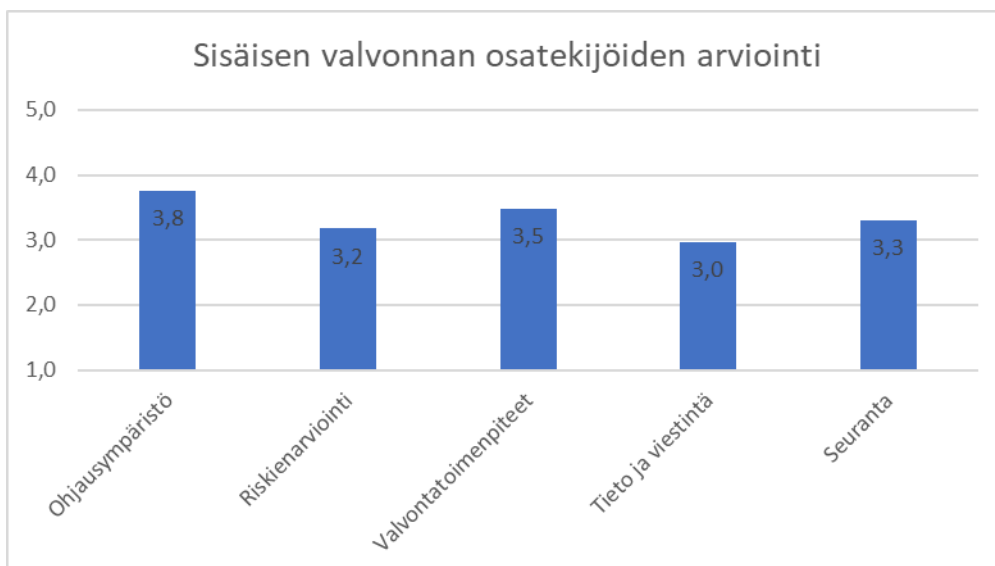
Med uppföljningsåtgärder avses kontinuerliga eller separata bedömningar eller kombinationer av dessa som används för att säkerställa att det finns intern kontroll och att den fungerar. Kontinuerliga utvärderingar som ingår i verksamhetsprocesserna på olika nivåer i organisationen producerar aktuell information.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

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

Resultaten av ledningens självutvärderingsenkät

I slutet av 2023 riktades en självutvärderingsenkät till välfärdsområdets ledning om hur komponenterna i den interna kontrollen fungerar. Ledningen bedömer tillräckligheten och ändamålsenligheten av komponenterna i den interna kontrollen på en skala från ett till fem. Utvärderingen baserade sig på hur principerna för intern kontroll förverkligas enligt modellen COSO, som beskriver komponenterna i den internationella interna kontrollen.

Tabell. Utvärdering av komponenterna i den interna kontrollen



Svensk översättning till staplarna:

Styrningsmiljö Riskbedömning Tillsynsåtgärder Information och kommunikation Uppföljning

Egenkontroll

Enheten för tillsyn och kvalitet samordnar välfärdsområdets egenkontroll som utgör en del av den övergripande interna kontrollen och grundar sig på lagen om ordnande av social- och hälsovård. Egenkontrollen gäller ordnandet och produktionen av social- och hälsovårdstjänster enligt lag. Bedömningen och uppföljningen som utförs som egenkontroll baserar sig på programmet för egenkontroll som godkändes av välfärdsområdesstyrelsen den 20 juni 2023 samt på verksamhetsenheternas planer för egenkontroll. Vid välfärdsområdets kvalitets- och tillsynsenhet arbetar sex personer, av vilka tre är specialsakkunniga inom tillsyn och kvalitet. Enheten genomför inspektionsbesök, ger anvisningar och samarbetar med tillsynsmyndigheterna. Under räkenskapsperioden genomfördes sammanlagt 84 inspektionsbesök till egna enheter som producerar tjänster eller tjänsteleverantörer inom välfärdsområdet. Vid inspektionsbesöken har man gjort observationer i anknytning till exempelvis lokaler, läkemedelssäkerhet, medicintekniska produkter, registrering, personaldimensionering, klientplaner inom socialvården och begränsningsåtgärder.

Beredskap och säkerhet

Social- och hälsovårdsväsendets beredskapsplan har utarbetats under räkenskapsperioden 2023. Beredskapsplanen grundar sig på statsrådets nationella riskbedömning och på den regionala riskbedömningen som Nylands räddningsväsende gjort. Den regionala beredskapsplaneringen för social- och hälsovårdsväsendet bygger på beredskap inför följande hot som konstaterats på social- och hälsovårdsministeriets VALSU-portal: pandemi, terroristiskt hot, cyberattack, störningar i kraftförsörjningen, användning av militära maktmedel, massinvandring, CBRNE-hot. I den regionala riskbedömningen för Nyland accentueras dessutom följande hot som gäller Östra Nyland: omfattande översvämningar i bostadscentra, allvarliga olyckor med kemikalier och sprängämnen (i synnerhet det petrokemiska klustret i Sköldvik), allvarliga landsvägsolyckor, allvarliga störningar och olyckor i kritisk infrastruktur, allvarlig och omfattande kärnkraftsolycka (Lovisa kärnkraftverk).

Vid Östra Nylands välfärdsområde har säkerhets- och beredskapsfunktionen förlagts till räddningsverket där den utgör en del av verkets serviceproduktion. För välfärdsområdet har det inrättats en mångprofessionell beredskaps- och säkerhetsenhet, med tre ordinarie tjänsteinnehavare. I beredskapsverksamheten deltar dessutom representanter för olika sektorer vid sidan av den egna verksamheten. Som en del av beredskapen har välfärdsområdet deltagit i övningen Uusimaa23 samt i den riksomfattande Taisto-övningen för digital säkerhet. I bruktagandet av systemet för lägesbilder bereds i samarbete med HUS.

I Nyland har HUS-koncernens beredskapscentral en roll i fråga om den mera omfattande samordningen av beredskapen inom social- och hälsovårdsväsendet och i fråga om att stödja planeringsarbetet. HUS:s roll vad gäller beredskapen kommer att tydliggöras år 2024 i och med de avtal för samarbetsområden som ska godkännas.

Utarbetandet av en regional evakueringsplan avancerar år 2024 i och med att man genom kommunbesök i de östnyländska kommunerna samlar data som behövs för planen. Nästa skede i beredskapsplaneringen för social- och hälsovårdsväsendet är verksamhetskort som sammanställs för välfärdsområdets enheter och som ska förankras där. Beredningsarbetet i anslutning till denna helhet påbörjades i slutet av året, och de egentliga korten avses bli färdiga år 2024.

Beskrivning av ordnandet av internrevisionen

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

Inom välfärdsområdet har det ordnats en oberoende internrevision enligt 7 kap. 51 § i lagen om välfärdsområden. Välfärdsområdesstyrelsen ansvarar för ordnandet av internrevisionen och godkänner internrevisionens anvisningar och årsplan. I enlighet med 53 § i förvaltningsstadgan anställs en tjänsteinnehavare som ansvarar för internrevisionen. Välfärdsområdet har inrättat en tjänst för en intern revisor som har tillsatts 1 februari 2023. Internrevisionens uppdrag har utförts och rapporterats i enlighet med anvisningarna och revisionsplanen som godkänts av välfärdsområdesstyrelsen den 30 mars 2023.

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

Under våren 2023 har internrevisionen utarbetat anvisningar samt verktyg och processer för planering och genomförande av internrevisionen. Revisionsåtgärden har inletts genom att man bekantat sig med organisationens verksamhet och den lagstiftning som gäller den. Under räkenskapsperioden har man skapat nätverk både inom välfärdsområdet och mellan revisionsorganisationerna i andra välfärdsområden.

Under det första verksamhetsåret har internrevisionen bildat sig en överblick av komponenterna som ingår i välfärdsområdets interna kontroll. Revisionsplanen för räkenskapsperioden 2023 godkändes av välfärdsområdesstyrelsen 30 mars 2023, då prioriteringarna valdes både riskbaserat och för att bilda en uppfattning om helheten. Vid utarbetandet av revisionsplanen har man utnyttjat befintlig dokumentation, intervjuer med ledningen och resultaten av

enkätundersökningen. Under räkenskapsperioden har man vid behov även utfört enskilda i förväg ospecificerade granskningar och konsultationer.

Våren 2023 genomförde internrevisionen den första enkätundersökningen, med hjälp av vilken nivån på välfärdsområdets interna kontroll och riskhantering bedömdes, olika funktioner kartlades och revisionsåtgärderna riktades. Enkäten riktade sig till ledande tjänsteinnehavare samt chefer. I december 2023 genomfördes en självutvärderingsenkät riktad till ledningen och en uppföljningsundersökning riktad till cheferna. På basis av uppföljningsundersökningen har utvecklingen av varje komponent i den interna kontrollen varit i rätt riktning under räkenskapsperioden.

Under räkenskapsperioden har man utfört revisioner som rapporterats separat i fråga om betalningsrörelser, hantering av klientmedel, register över materiel och anläggningstillgångar samt projektuppföljning. Dessutom har man utfört mer begränsade granskningar och utvärderingar bland annat i fråga om avtalshantering, behandling av personuppgifter, misstanke om missbruk, logguppgifter i klientsystemet, läkemedelsstöder, läkemedelsinventeringar och informationssäkerhet. Internrevisionen har våren 2023 rapporterat resultaten av enkäten och de centralaste observationerna till ledningsgruppen. Dessutom har fem mer omfattande separata revisioner 2023 rapporterats till direktören för välfärdsområdet, ledningen för revisionsobjekten och som ett sammandrag till välfärdsområdesstyrelsen.

Centrala observationer i internrevisionen

Välfärdsområdet har fastställt den interna kontrollens och riskhanteringsgrunder. De viktigaste komponenterna i den interna kontrollen existerar och utvecklas ständigt. Det praktiska genomförandet av en övergripande och systematisk riskhanteringsprocess i välfärdsområdet pågår fortfarande. Välfärdsområdet har inte ett riskhanteringsprogram eller en detaljerad anvisning för riskhanteringen som anger exempelvis enhetliga bedömningskriterier och bedömningsskalor samt en process för riskhanteringen i praktiken.

Teman som upprepades vid revisionerna har varit avsaknaden av anvisningar och processbeskrivningar samt oenhetliga verksamhetssätt i verksamheter som överförts från olika områden. Andra kritiska observationer har gjorts till exempel inom följande områden:

- farliga arbetskombinationer och kontroller av betalningsrörelser
- brister i avtalsmaterial som överförts från kommunerna
- sakkontroll av fakturor och utmaningar i godkännandeprocessen som gäller övervakningen av att avtal följs och verifikationsinnehållet i betalningsorder
- olika system medför utmaningar i fråga om rapportering och ledning genom information
- den systematiska riskhanteringsprocessens ofullständighet
- praxis för läkemedelsinventeringar

Komponenterna i den interna kontrollen har under räkenskapsperioden utvecklats i rätt riktning inom hela välfärdsområdet. Välfärdsområdet har vidtagit åtgärder för att avhjälpa de brister som upptäckts och arbetet fortsätter under den pågående ekonomiplaneproduktionen. I välfärdsområdet pågår eller har genomförts många olika underprojekt som i hög grad påverkar helheten för den interna kontrollen. Till exempel har det skett framsteg i fråga om informationssäkerhet, beredskap, processer, anvisningar, anmälnings- och uppföljningsverktyg. Riskhanteringen som

helhet kommer att utvecklas under följande räkenskapsperiod till exempel i fråga om programvara och processer för riskhantering samt enhetliga bedömningskriterier. Cybersäkerheten utvecklas i och med att säkerhetsoperationscentren (SOC) tas i bruk i början av 2024. Kontinuerlig uppföljning, ledning genom information och rapportering förbättras genom att utveckla ledningens uppföljningsrapporter och datainsamling.

Välfärdsområdesstyrelsens helhetsbedömning och centrala slutsatser

En effektiv intern kontroll förutsätter att alla komponenter inom den interna kontrollen och principerna som hör till dem har beaktats i planeringen och genomförandet av den interna kontrollen och att de fungerar tillsammans som en helhet. Komponenterna i välfärdsområdets interna kontroll existerar, men verksamheten inom den interna kontrollen och riskbedömningen som effektiv helhet betraktad befinner sig fortfarande i utvecklingsskedet. Anvisningarna för internrevisionen, programmet för egenkontroll och beredskapsplanen har utarbetats och genomförts under räkenskapsperioden 2023. Grunderna som styr den interna kontrollen och riskhanteringen som helhet har godkänts och genomförandet av dem i praktiken fortsätter och utvecklas under den gällande ekonomiplanepreioden.

1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Tuloslaskelma - Resultaträkning	2023	2022	2021
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	49 338,6	7 637,5	413,3
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-458 781,8	-7 637,2	-413,3
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-409 443,2	0,3	0,0
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	375 323,6	0,0	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader			
Korkotuotot - Ränteintäkter	549,6	0,0	0,0
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	50,3	0,3	0,0
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	-32,3	-0,6	0,0
Vuosikate - Årsbidrag	-33 552,0	0,0	0,0
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar	-1 016,8	0,0	0,0
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	-34 568,8	0,0	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-34 568,8	0,0	0,0

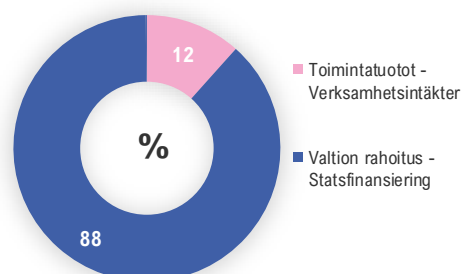
Intäkter

År 2023 inflöt verksamhetsintäkter till Östra Nylands välfärdsområde till ett värde av 49,3 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna bestod av fakturerade försäljningsintäkter (23 %), avgiftsintäkter (42 %), stöd och understöd från staten (25 %) samt andra intäkter (10 %). Av de totala intäkterna utgjorde statsunderstöden merparten (88 %) och en liten andel av verksamhetsintäkterna i verksamheten (12 %).

Tabell. Intäkter åren 2021 – 2023

Tuotot - Intäkter	2023	2022	2021
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	49 338,6	7 637,5	413,3
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	375 323,6	0,0	0,0
Rahoitustuotot - Finansiella intäkter	599,9	0,3	0,0
Yhteensä - Totalt	425 262,1	7 637,7	413,3

Figur. Fördelning av intäkter år 2023



Kostnader

Driftskostnaderna uppgick till 458,8 miljoner euro och består huvudsakligen av personalkostnader (29 %) och tjänsteupphandling (60 %). Av omkostnaderna är 3 % material, förnödenheter och varor, 2 % bidrag och 5 % andra omkostnader.

Personalkostnaderna realiserades inte fullt ut, endast till 96 procent, på grund av svårigheterna att besätta de vakanser som omfattas av social- och hälsovårdsväsendet. Obesatta vakanser ledde till ökad upphandling av tjänster både som kundservice och som hyrd arbetskraft. Av tjänsteköpen var 77 % kundserviceköp framför allt inom specialistsjukvården och till en liten del tjänster som köpts från andra välfärdsområden. Hyrd arbetskraft utgjorde 8 % av köp av tjänster och 5 % av köp av informationssystem. Andelen övriga köp av tjänster var drygt 10 % av helheten.

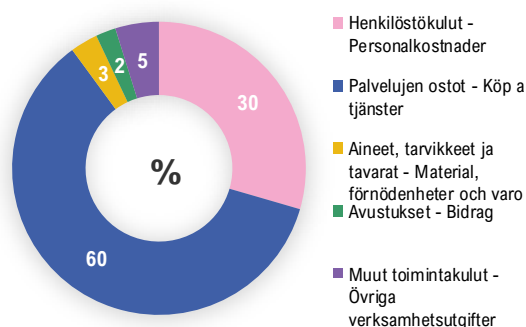
De viktigaste kontona i kontogruppen material, förnödenheter och varor är livsmedel, läkemedel och förbandsmaterial som tillsammans utgör 72 % av kontogruppens kostnader. Betydande poster i bidrag och understöd är stöd för närståendevård samt andra bidrag till hushåll som täcker 84 % av det totala understödsbeloppet. Övriga verksamhetskostnader är hyror för byggnader, maskiner och anordningar.

Östra Nylands välfärdsområdes verksamhet under beredningstiden var mycket småskalig 2021–2022, varför de inte är jämförbara med det första verksamhetsåret.

Tabell. Kostnader åren 2021 – 2023

Kulut - Kostnader	2023	2022	2021
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Henkilöstökulut - Personalkostnader	135 360,9	1 153,8	9,6
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	277 337,1	6 177,5	395,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	13 925,2	8,5	0,3
Avustukset - Bidrag	10 130,0	208,9	0,0
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	22 028,5	88,4	7,8
Rahoituskulut - Finansiella kostnader	32,3	0,6	0,0
Yhteensä - Totalt	458 814,1	7 637,7	413,3

Figur. Fördelning av kostnader år 2023



Verksamhets- och årsbidrag

Finansministeriet publicerade 10.10.2023 uppdaterade kalkyler över den engångsersättning som korrigerar finansieringen av välfärdsområden 2023 och som uppgick till cirka 680 miljoner euro. Den andel av ersättningen som hänförde sig till Östra Nylands välfärdsområde var 13,6 miljoner euro, vilket innebär att statens finansiering i sin helhet var 12,8 miljoner euro större än vad som budgeterats.

Verksamhetsbidraget beskriver skattefinansieringens andel av kostnaderna för verksamheten i Östra Nylands välfärdsområde. Genom att dra av kostnaderna från verksamhetsintäkterna får man ett negativt verksamhetsbidrag på 409,4 miljoner euro. Ett negativt årsbidrag på 33,6 miljoner euro återspeglar de tillgångar som kvarstår i inkomstfinansieringen för investeringar, amorteringar på lån och placeringar. Ett årsbidrag med ett betydande underskott beskriver inkomstfinansieringen för det första verksamhetsåret som svag. Efter avskrivningarna visade räkenskapsperiodens resultat ett underskott på 34,6 miljoner euro.

Tuloslaskelman tunnusluvut - Resultaträkningens nyckelt	2023	2022	2021
Toimintatuotot/ toimintakulut, % - Verksamhetsintäkter/ verksamhetskostnader, %	10,8	100,0	100,0
Vuosikate/ poistot, % - Årsbidrag/ avskrivningar, %	-3 299,8	0,0	0,0
Vuosikate, euroa/ asukas - Årsbidrag €/ invånare	-339	0,0	0,0
Asukasmäärä - Antal invånare	98 990	98 972	99 073

1.3.2 Finansiering av verksamheten

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

Rahoituslaskelma - Finansieringanalys	2023	2022	2021
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta - Verksamhetens kassaflöde			
Vuosikate - Årsbidrag	- 33 552,0	0,0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät - Korrigeringsposter till den interna finansieringen	7 097,2	0,0	0,0
Investointien rahavirta - Investeringarnas kassaflöde			
Investointimenot - Investeringausgifter	- 1 937,1	- 33,3	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin - Finansieringsandelarna för investeringausgifter	658,2	0,0	0,0
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 27 733,7	- 33,3	0,0
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde			
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken	8 006,1	0,0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Ändring i kortfristiga lån	8 006,1	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten	- 15 081,6	34 509,2	361,1
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	- 7 075,5	34 509,2	361,1
Rahavarojen muutos - Förändring av likvida medel	- 34 809,3	34 475,9	361,1
Rahavarat - Likvida medel 31.12.	27,8	34 837,0	361,1
Rahavarat - Likvida medel 1.1.	34 837,0	361,1	0,0

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

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

Räkenskapsperioden 2023 gav ett årsbidrag på -33,6 miljoner euro. I korrigeringsposterna för inkomstfinansieringen syns en avsättning på 7,1 miljoner euro för HUS-sammanslutningens underskott. Verksamhetens kassaflöde uppgick totalt till -26,5 miljoner euro. Investeringens utgifter var -1,9 miljoner euro. Efter de bidrag som riktades till investeringarna blev kassaflödet för investeringarna -1,3 miljoner euro. Under det första ordinarie verksamhetsåret visar verksamhetens och investeringarnas kassaflöde -27,7 miljoner euro att organisationens ekonomiska situation är utmanande.

Rahoituslaskelman tunnusluvut - Nyckeltal för finansieringsanalys	2023	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta -			
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde totalt för 5 år 1000	- 27 767,1	- 33,3	0,0
Investointien tulorahoitus - Investeringarnas inkomstfinansiering, %	- 2 623,5	0,0	-
Laskennallinen lainanhoitokate - Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-41,9	-	-
Kassan riittävyys, pv - Kassans tillräcklighet, dagar	0,0	1 657,6	318,9
Asukasmäärä - Antal invånare	98 990	98 972	99 073

Välfärdsområdets kalkylerade låneskötselbidrag var -41,9. Nyckeltalet visar att man med negativt årsbidrag för välfärdsområdet inte kan täcka återbetalning av lånekapital eller räntekostnader. På lång sikt utvecklas det utifrån det negativa årsbidraget ingen förmåga att sköta lån inom välfärdsområdet, och därför äventyras den långsiktiga utvecklingen av verksamheten och genomförandet av investeringar.

Välfärdsområdets kassamedel befann sig i ett kritiskt tillstånd i slutet av 2023. 31.12.2023 hade välfärdsområdet endast 28 tusen euro i kassamedel, vilket innebar att de penningmedel som fanns vid bokslutstidpunkten inte ens skulle ha räckt till för att täcka en dags betalningar. Denna situation återspeglar likviditetsproblemet som ledde till att en kontolimit på 8 miljoner euro togs i bruk. På lång sikt krävs det åtgärder för att säkerställa tillräckliga penningmedel och en stabilisering av ekonomin.

Åren 2021–2022 hade Östra Nylands välfärdsområde inte kommit längre än till beredningsskedet, och beredningsåren och det första egentliga verksamhetsåret är inte jämförbara sinsemellan.

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Kapitlet 4 i lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen (härefter: införandelagen) innehåller bestämmelser om egendomsarrangemang. Det föreskrivs i 42 § i införandelagen att välfärdsområdena ska bokföra överförd egendom och överförda skulder som tillgångs- och skuldposter samt som grundkapital. Överföringarna ska bokföras enligt bokföringsvärdet i kommunens bokslut.

Enligt 42 § i införandelagen meddelar bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion anvisningar och ger utlåtanden om bokföringen av egendomsarrangemang. Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion har 16.5.2022 avgett ett utlåtande (nummer 129) om upprättande av välfärdsområdenas ingående balansräkning 1.1.2023.

I 20 § i införandelagen anges att de specialomsorgsdistrikt som avses i 6 § 1 mom. i lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda (519/1977) jämte tillgångar, skulder och förbindelser ska överföras till välfärdsområdena 1.1.2023. Samkommunernas tillgångar, skulder och förbindelser ska slås ihop med det välfärdsområde som samkommunens medlemskommuner geografiskt sett hör till. Om medlemskommunerna i en samkommun hör till olika välfärdsområden ska tillgångarna, skulderna och förbindelserna delas mellan välfärdsområdena i proportion till medlemskommunernas ägarandelar, förutom ifall en överföring av tillgångar, skulder och förbindelser är av ringa betydelse med hänsyn till välfärdsområdets ekonomiska bärkraft.

Det föreskrivs i 23 § i införandelagen att den lösa egendom, de rättigheter som gäller ägande, besittning och bruk av den lösa egendomen samt de immateriella rättigheter och tillstånd som hänger samman med den verksamhet som välfärdsområdet har organiseringsansvaret för övergår till välfärdsområdet 1.1.2023. Aktierna i ett aktiebolag som kommunen äger för ordnande eller produktion av social- och hälsovårdstjänster övergår till välfärdsområdet, förutsatt att bolagets faktiska huvudsakliga verksamhet är produktion av social- och hälsovårdstjänster.

Enligt 27 § i införandelagen övergår grundkapitalandelen för varje medlemskommun i Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HNS) 1.1.2023 till det välfärdsområde som respektive kommun hör till.

De egendoms- och kapitalposter som övergått till välfärdsområdet har bokförts som ändringar i det ingående saldot vid tidpunkten för det ingående balansen 1.1.2023. Avsikten med bokföringen av posterna i den ingående balansen är att överföringen av egendoms- och kapitalposter inte ska redovisas som affärshändelser år 2023 i utfallsjämförelsen i anslutning till budgeten och inte heller i finansieringsanalysen. Utöver de tillgångar och skulder som övergår från kommunerna och samkommunerna innefattar den ingående balansen välfärdsområdets bokslutssaldon för år 2022.

Tase - Balansräkning	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2022
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA - AKTIVA			
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	30 157,8	29 875,4	33,3
<i>Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter</i>	58,4	354,0	0,0
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	58,4	354,0	0,0
<i>Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter</i>	2 777,1	2 228,5	22,5
Rakennukset - Byggnader	435,6	452,9	0,0
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	1 898,4	1 775,5	22,5
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat - Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	443,0	0,0	0,0
<i>Sijoitukset - Placeringar</i>	27 322,3	27 292,9	10,8
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	27 322,3	27 292,9	10,8
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	898,8	0,0	0,0
Muut toimeksiantojen varat - Övriga förvaltade medel	898,8	0,0	0,0
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	28 569,3	38 075,9	395,6
<i>Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar</i>	28 541,5	3 238,9	34,4
Myyntisaamiset - Kundfordringar	6 672,3	0,0	0,0
Muut saamiset - Övriga fordringar	4 523,7	2 115,4	32,6
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	17 345,4	1 123,5	1,8
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	27,8	34 837,0	361,1
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	59 625,8	67 951,3	428,9

Tase - Balansräkning	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2022
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA - PASSIVA			
Oma pääoma - Eget kapital	-17 844,9	16 703,6	0,0
Peruspääoma - Grundkapital	16 723,8	16 703,6	0,0
Tilikauden yli-/alijäämä - Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-34 568,8	0,0	0,0
Pakolliset varaukset - Obligatoriska avsättningar	7 097,2	0,0	0,0
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	7 097,2	0,0	0,0
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltad kapital	898,8	0,0	0,0
Muut toimeksiantojen varat - Övriga förvaltade medel	898,8	0,0	0,0
Vieras pääoma - Främmande kapital	69 474,8	51 247,8	-29 528,2
<i>Lyhytaikainen vieras pääoma - Kortfristig främmande kapital</i>	<i>69 474,8</i>	<i>51 247,8</i>	<i>-29 528,2</i>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta - Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	8 154,6	148,5	0,0
Saadut ennakot - Erhållna förskott	110,3	29 923,8	-29 923,8
Ostovelat - Leverantörsskulder	23 832,1	1 304,4	335,8
Muut velat - Övriga skulder	2 300,9	86,9	1,1
Siirtovelat - Resultatregleringar	35 077,0	19 784,1	58,6
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA TOTALT	59 625,8	67 951,3	-29 528,2

Taseen tunnusluvut - Balansräkningens nyckeltal	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2022
Omavaraisuusaste, % - Soliditet, %	-30,0	43,9	0,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, % - Relativ skuldsättning, %	16,3	-	-
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % - Skulder och ansvar i procent av verksamhetsintäkter,	25,9	-	-
Kertynyt yli-/ alijäämä, milj. € - Ackumulerat över-/underskott, milj	-34 568,8	0,0	0,0
Akkumulerat över-/underskott, €/ inv.	-349	-	-
Lainakanta 31.12., milj. € - Lånestock 31.12., milj €	8 154,6	148,5	0,0
Lainakanta 31.12., €/ asukas - Lånestock 31.12., €/ invånare	82	-	-
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., milj. € - Lån och hyresansvar, 31.12., milj €	63 296,6	148,5	0,0
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas - Lån och hyresansvar, €/invån	639	-	-
Lainasaamiset 31.12., milj. € - Lånefordringar 31.12, milj. €	0,0	0,0	0,0
Asukasmäärä - Antal invånare	98 990	98 972	99 073

De investeringar som aktiverats i balansräkningen under räkenskapsperioden 2023 har gjorts enligt investeringsplanen och bidrag har använts för finansieringen av dem. I balansräkningen har dessa understöd antecknats för att minska balansvärdet för nyttigheten i fråga. Dessa syns således inte som ett tillägg i balansräkningen.

Under Östra Nylands beredningsfas under perioden 1.7.2021–31.12.2022 har det inte ackumulerats eget kapital, varför soliditetsgraden under räkenskapsperioden 2022 har varit 0 procent.

Nyckeltalet relativ skuldsättning anger hur stor del av driftsinkomsterna som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Erhållna förskott dras av från det främmande kapitalets belopp. Ju lägre skuldsättningen är, desto bättre är möjligheterna att klara av återbetalningen av skulden med intern finansiering. Nyckeltalen för beredningsskedet ger inte en realistisk bild av skuldsättningen, eftersom de statliga bidrag som bokförts under resultatregleringar har kunnat användas också det år som följer på betalningsåret.

1.5 Totala inkomster och utgifter

Beräkningen av de totala inkomsterna och utgifterna har gjorts i resultaträkningen och finansieringsanalysen som endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner. Begreppen totalinkomst och totalutgift täcker i kalkylen den egentliga verksamhetens och investeringarnas inkomster och utgifter samt finansieringsverksamhetens källor och användning av pengar. Skillnaden mellan de totala intäkterna och utgifterna –19,7 miljoner euro var densamma som skillnaden mellan penningmedel och andra likviditetsförändringar.

Kokonaistulot ja -menot	2023	2023	2022	2022	2021	2021
Totala inkomster och utgifter	1 000 €	%	1 000 €	%	1 000 €	%
Tulot - Inkomster						
Toiminta - Verksamhet						
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	49 339	11,4	7 637	100,0	413	100,0
Valtion rahoitus - Statlig finansiering	375 324	86,5	0	0,0	0	0,0
Korkotuotot - Ränteutäkter	550	0,1	0	0,0	0	0,0
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	50	0,0	0	0,0	0	0,0
Investoinnit - Investeringar						
Rahoitusosuudet investointimenoihin - Finansieringsandelar för investeringsutgifter	658	0,2	0	0,0	0	0,0
Rahoitustoiminta - Finansieringsverksamhet						
Lyhytaikaisten lainojen lisäys - Ökning av kortfristiga lån	8 006	1,8	0	0,0	0	0,0
Oman pääoman lisäys - Ökning av eget kapital		0,0	0	0,0	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä - Totala inkomster	433 926	100,0	7 638	100,0	413	100,0

Kokonaistulot ja -menot	2023	2023	2022	2022	2021	2021
Totala inkomster och utgifter	1 000 €	%	1 000 €	%	1 000 €	%
Menot - Utgifter						
Toiminta - Verksamhet						
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	458 782	101,1	7 637	99,6	413	100,0
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	32	0,0	1	0,0	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät - Korrigeringsposter till den interna finansieringen						
Pakollisten varausten muutos - Ändringar i avsättningar - Pakollisten varausten lisäys (-), vähennys (+) Avsättningar, ökning (-), minskning (+)	-7 097	- 1,6	0	0,0	0	0,0
Investoinnit - Investeringar						
Investointimenot - Investeringsutgifter	1 937	0,4	33	0,4	0	0,0
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 - Totala utgifter	453 654	100,0	7 671	100,0	413	100,0

1.6 Vårdsområdeskoncernens verksamhet och ekonomi

1.6.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

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

Enligt 8 § bokföringslagen (30.12.1997/1336) är ”ett intressebolag ett ägarintressebolag där den bokföringskyldige innehar minst en femtedel och högst hälften av det röstetal som ägarintresseföretagets aktier eller andelar medför.”

Till Östra Nylands vårdsområdeskoncern hör följande sammanslutningar och företag:

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

HUS-sammanslutningen är en vårdsammanslutning som avses i 58 § i lagen om vårdsområden.

HUS-sammanslutningen

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

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

HUS-sammanslutningens högsta beslutande organ är samkommunsstämman, där varje ägarmedlem representeras av en representant. Sammanslutningsstämman beslutar bland annat om strategin, förvaltningsstadgan, budgeten och bokslutet. Den rösträtt som en representant utövar vid sammanslutningsstämman baserar sig på den andel av invånarantalet i Nyland som den medlem hen representerar har.

Den 4 oktober 2023 godkände sammanslutningsstämman det preciserade beloppet av HUS-sammanslutningens grundkapital och fastställde fördelningen mellan medlemmarna. Päijänne-Tavastlands vårdsområde har utifrån det fastställda bokslutet för Päijänne-Tavastlands vårdsammanskommun 2022 betalat HUS-sammanslutningen Mörskom och Pukkila kommuners andel av vårdsammanskommunens nettoförmögenhet. Östra Nylands vårdsområdes andel av HUS-sammanslutningens grundkapital är 6,491 procent från och med 1 januari 2023.

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

HPK Palvelut Oy

HPK Palvelut Oy tillhandahåller sina ägarkunder ekonomi-, personal-, ICT- grundläggande informationstekniska tjänster och översättningstjänster. Företaget ägs av Borgå stad (54,9 %), Östra Nylands välfärdsområde (45,0 %) och Sibbo kommun (0,1 %). Bolagets mål är inte att göra vinst. Välfärdsområdets och Borgå stads representanter var representanter för bolagets styrelse 1.1–12.6.2023. Härefter är välfärdsområdets representanter i bolagets styrelse förtroendevalda.

1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

Koncerndirektivet för Östra Nylands välfärdsområde godkändes av välfärdsområdesfullmäktige 14.6.2022. Koncerndirektivet styr de sammanslutningar som hör till koncernen.

1.6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

HUS-sammanslutningens finansiering ändrades vid ingången av 2023 från tidigare prestationsbaserad fakturering till rambaserad finansiering. Emedan finansieringen var fast, ledde oplanerade kostnadsförändringar till ett betydande underskott för HUS-sammanslutningen. I HUS-sammanslutningens grundavtal bestäms om utjämning av ramen mellan medlemmarna i förhållande till den faktiska användningen av tjänsterna. HUS beslutat blev ett underskott på 111,1 miljoner euro. Utjämningen av underskottet har beaktats som en obligatorisk avsättning i välfärdsområdets bokslut (cirka 7,1 miljoner euro).

HPK Palvelut Oy påbörjade kontinuerlig serviceleverans till Östra Nylands välfärdsområde i början av 2023. Inledningsvis mötte tjänsterna utmaningar på grund av ett stort antal olika undantag och unika situationer i samband med den nya kundens start. Datasystemen var inte färdiga vid årets början, och informationsflödet i samband med välfärdsområdesreformen var utmanande. HPK Palvelut Oy:s omsättning för räkenskapsperioden var 13,7 miljoner euro. Resultatet före skatt för räkenskapsperioden var 431 000 euro.

1.6.4 Bedömning av koncernens sannolika framtida utveckling

Det underskott som har sin upprinnelse i HUS-sammanslutningens bokslut ska täckas åren 2025–2026.

HPK Palvelut Oy:s verksamhet kommer att stabiliseras under räkenskapsperioden 2024, men omsättningen ser ut ligga på en något högre nivå jämfört med den gångna räkenskapsperioden och de ursprungliga planerna, på en nivå av cirka 16 miljoner euro per år. Bolaget kommer att investera i utveckling och en höjning av servicenivån samt i att mäta servicen och att höja expertisen. Antalet anställda i bolaget torde öka till cirka 85.

1.6.5 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

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

1.6.6 Koncernbokslutet med nyckeltal

Konsernituloslaskelma - Koncernresultaträkning	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	232 072,5	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	- 632 869,6	-
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		-
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	- 156,4	-
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	- 400 953,5	-
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	375 323,6	-
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader		-
Korkotuotot - Ränteintäkter	892,4	-
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	87,6	-
Korkokulut - Räntekostnader	- 772,5	-
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	- 48,7	-
Vuosikate - Årsbidrag	- 25 471,0	-
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar		-
Suunnitelman mukaiset poistot - Avskrivningar enligt plan	- 9 151,3	-
Arvonalentumiset - Nedskrivningar	9,4	-
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	- 34 613,0	-
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	- 6,3	-
Laskennalliset verot - Latenta skatter	- 10,5	-
Vähemmistöosuudet - Minoritetsandelar	- 29,0	-
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	- 34 658,9	-

Konsernituloslaskelman tunnusluvut - Koncernresultaträkningens nyckeltal	2023	2022
Toimintatuotot/ toimintakulut, % -	36,7	-
Verksamhetsintäkter/ verksamhetskostnader, %		-
Vuosikate/ poistot, % - Årsbidrag/ avskrivningar, %	- 278,6	-
Vuosikate, euroa/ asukas - Årsbidrag €/ invånare	- 257	-
Hyvinvointialueen asukasmäärä - Antal invånare i välfärdsområdet	98 990	98 972

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut
Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

Konsernin rahoituslaskelma - Koncernens finansieringsanalys	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta - Verksamhetens kassaflöde		
Vuosikate - Årsbidrag	- 25 471,0	-
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	- 6,3	-
Tulorahoituksen korjauserät -		
Korrigeringsposter till den interna finansieringen	- 103,3	-
Investointien rahavirta - Investeringarnas kassaflöde		
Investointimenot - Investeringsutgifter	- 17 682,7	-
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	692,5	-
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot -		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	180,5	-
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 42 390,3	-
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde		
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys - Ökning av långfristiga lån	10 385,6	-
Pitkäaikaisten lainojen vähennys - Minskning av långfristiga lån	- 2 476,2	-
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Ändring i kortfristiga lån	8 006,1	-
Oman pääoman muutokset - Förändring i eget kapital	- 64,1	-
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten	- 7 679,8	-
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	8 171,5	-
Rahavarojen muutos - Förändring av likvida medel	- 34 218,8	-
Rahavarat - Likvida medel 31.12.	9 111,1	-
Rahavarat - Likvida medel 1.1.	43 329,9	-
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut - Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde totalt för 5 år 1000 €	- 42 390,3	-
Investointien tulorahoitus - Investeringarnas inkomstfinansiering, %	- 149,9	-
Laskennallinen lainanhoitokate - Kalkylmässigt låneskötselbidrag	- 3,9	-
Kassan riittävyys, pv - Kassans tillräcklighet, dagar	5,1	-
Asukasmäärä - Invånarantal	98 990	98 972

Konsernitase - Koncernbalansräkning	2023 1 000 €	2022 1 000 €
VASTAAVAA - AKTIVA		
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	109 499,4	-
<i>Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter</i>	<i>4 474,6</i>	<i>-</i>
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	59,0	-
Muut pitkävaikutteiset menot - Övriga utgifter med lång verkningstid	4 415,7	-
<i>Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter</i>	<i>98 859,7</i>	<i>-</i>
Maa- ja vesialueet - Mark- och vattenområden	976,8	-
Rakennukset - Byggnader	66 865,5	-
Kiinteät rakenteet ja laitteet - Fasta konstruktioner och anordningar	2 043,8	-
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	11 296,1	-
Muut aineelliset hyödykkeet - Övriga materiella tillgångar	325,0	-
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat - Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 352,5	-
<i>Sijoitukset - Placeringar</i>	<i>6 165,1</i>	<i>-</i>
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	6 159,5	-
Muut saamiset - Övriga fordringar	5,5	-
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	1 431,5	-
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	51 220,0	-
<i>Vaihto-omaisuus - Omsättningstillgångar</i>	<i>2 631,9</i>	<i>-</i>
<i>Saamiset - Fordringar</i>		
<i>Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar</i>	<i>39 476,9</i>	<i>-</i>
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	9 111,1	-
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	162 150,8	-

Konsernitase - Koncernbalansräkning	2023 1 000 €	2022 1 000 €
VASTATTAVAA - PASSIVA		
Oma pääoma - Eget kapital	-18 120,4	-
Peruspääoma - Grundkapital	16 724,3	-
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder	58,3	-
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä -	-244,1	-
Överksott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder		
Tilikauden yli-/alijäämä -	-34 658,9	-
Räkenskapsperiodens över-/underskott		
Vähemmistöosuudet - Minoritetsandelar	50,0	-
Pakolliset varaukset - Avsättningar	2 541,9	-
Eläkevaraukset - Avsättningar för pensioner	33,4	-
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	2 508,5	-
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital	1 431,5	-
Vieras pääoma - Främmande kapital	176 247,9	-
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma -		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	64 088,7	-
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma -		
Långfristigt räntefritt främmande kapital	302,6	-
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma -		
Kortfristig räntebelagt främmande kapital	10 506,8	-
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma -		
Kortfristig räntefritt främmande kapital	101 349,7	-
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT	162 150,8	-

Konsernitaseen tunnusluvut - Koncernbalansräkningens nyckeltal	2023	2022
Omavaraisuusaste - Soliditet, %	-11,4	-
Suhteellinen velkaantuneisuus - Relativ skuldsättning, %	28,4	-
Kertynyt yli-/ alijäämä -		
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 €	-34 903,0	-
Kertynyt yli-/ alijäämä, €/ asukas -		
Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	-353	-
Konsernin lainat, €/asukas - Koncernens lån, €/invånare	834	-
Konsernin lainakanta - Koncernens lånestock 31.12.,1000 €	74 595,5	-
Lainat ja vuokravastuut - Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €	163 989,5	-
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas -		
Lån och hyresansvar, €/invånare	1 657	-
Hyvinvointialueen asukasmäärä -		
Antal invånare i välfärdsområdet	98 990	98 972

1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Östra Nylands välfärdsområdes resultat 2023, -34 568 768,48, ger inte anledning till behandling av resultatet.

Områdesstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens underskott 34 568 768,48 överförs till överskott/ underskott under tidigare räkenskapsperioder i balansräkningen.

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

1.7.2 Åtgärder för att balansera ekonomin

Om det finns ett underskott i välfärdsområdets bokslut, ska det täckas inom högst ett år från ingången av året efter det år då bokslutet fastställdes, dvs. inom tre år räknat från bokslutstidpunkten. Om det uppstår ytterligare underskott i välfärdsområdet, har det nya underskottet ingen självständig täckningstid. Tidsfristen för att täcka ökningen av underskottet är densamma som för det ursprungliga underskottet.

Östra Nylands välfärdsområdes underskott 2023 är 34,6 miljoner euro. Underskottet i budgeten för 2024, som regionfullmäktige godkände 12.12.2023 § 132, är 15,8 miljoner euro. Det kumulativa underskottet för 2023–2024 blir således 50,4 miljoner euro, vilket ska täckas före slutet av 2026. Överskottet på 40,6 miljoner euro i ekonomiplanen för 2025–2026 räcker inte till för att täcka det kumulativa underskottet, utan det underskott som saknar täckning uppgår fortfarande till närapå 10 miljoner euro.

Regionfullmäktige har 12.12.2023 § 135 godkänt ett reformprogram genom vilket välfärdsområdets produktivitet under de kommande åren förbättras för att trygga och utveckla tjänsterna inom social- och hälsovård och räddningsväsendet. Genomförandet av programmet för förändring av den totala nyttan beräknas uppgå till cirka 52 miljoner euro.

2 Budgetutfall

2.1 Målens verkställelse

De för Östra Nylands välfärdsområdesfullmäktige bindande målen för 2023 godkändes som en del av budgeten 2023 och ekonomiplanen 2023–2025 vid välfärdsområdesfullmäktiges möte 13.12.2022.

Bindande mål	Indikatorer för målet	Målnivå 2023	Utfall 1–12/2023
Tjänster			
Högklassig integration av social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningstjänsterna	I varje "arbetsenhet" betonas och utvecklas en ny konkret process för integration av tjänster	Processerna har skapats och är i funktion	Man har identifierat och förberett olika sätt att producera tjänster i samarbete. Leasingbilarna har övergått till att koordineras av räddningsverkets tekniska enhet, och att räddningsverkets lägescentral skulle ta emot trygghetssamtal utredes. På basis av utredningen genomfördes den sistnämnda ändringen emellertid inte, eftersom det skulle ha varit dyrare att ta emot samtal vid räddningsverkets lägescentral än vid anbudsgivarens egen central. I fråga om beredskapsärenden har en sakkunnig med bakgrund inom social- och hälsovården rekryterats till beredskaps- och säkerhetsenheten, och en beredskapsplan för social- och hälsovården har utarbetats år 2023.
Mätningen av klientupplevelsen är kontinuerlig.	Klientupplevelsen mäts på verksamhetsställen.	Av klienterna är minst 80 procent nöjda eller mycket nöjda.	Med hjälp av ett digitalt frågeformulär på webbplatsen har vi 11/2023 börjat samla in öppen och allmän kundrespons. Detta är ett tillfälligt skede medan konkurrensutsättningen och upphandlingen av ett kundrespons-system pågår. Riktad och omfattande uppgifter om kundupplevelsen kan man samla in först när ett permanent kundrespons-system har tagits i bruk, uppskattningsvis i april–maj 2024.
Klienten kan använda välfärdsområdets tjänster digitalt	Användningen av elektronisk tidsbokning	Användningsprocent eller antal	Lanseringen av Digitala vårdcentralen HyVä-digi skedde 1.9.2023, digitala formulär och

	och distansmottagningarna ökar	tidsreserveringsobjekt/antal distansmottagningar	en chatt har tagits i bruk, och digital tidsbokning planeras.
Bindande mål	Indikatorer för målet	Målnivå 2023	Utfall 1–12/2023
Vi konkretiserar kontaktytearbetet med kommunerna och den tredje sektorn.	Verksamheten i de arbetsgrupper som inrättats följs/mäts.	De mål som arbetsgrupperna har fastställt uppnås.	Kompanjonskapshusverksamheten har inletts 9/2023. Partnerskapsbordet har kommit igång med verksamheten. Ett strategiskt samarbetsavtal med kommunerna har antagits, och medlemmarna i arbetsgrupperna vid välfärdsområdet har slagits fast. En del av arbetsgrupperna har kommit igång med arbetet. Hyte-förhandlingar har ännu inte genomförts.
Utrycknings- eller responstiderna för akutvården överensstämmer med beslutet om servicenivån inom HNS	Faktiska responstider	Ankomsten till objekten motsvarade kraven till 80 %	Objekten har nåtts upp till 90 % av det som krävdes, med andra ord överstiger utfallet målet.
Identifieringen av riskboende vidareutvecklas i samarbete med socialväsendet	Antal anmälningar	En jämförelse ger nivå för år 2022	Antalet anmälningar år 2023 är 87. Antalet anmälningar var 81 år 2022. Man identifierar riskbenägna objekt genom att innefatta delar som hör till det uppsökande arbetet. Tillsynen genomförs som flermyndighetssamarbete.

Bindande mål	Indikatorer för målet	Målnivå 2023	Utfall 1-12/2023
Personal			
En arbetshälsoenkät	Vi genomför en arbetshälsoenkät för hela personalen	Vi har genomfört enkäten och utarbetat en modell jämte anvisningar för behandling av resultaten.	Genomfört sommaren 2023. Resultaten har behandlats enligt anvisningarna.
Personalresursen kartläggs och balanseras enligt servicebehovet	Arbetsbelastningen och personaldimensioneringen fastställs/följs upp per enhet	Hur lagstadgad persondimensionering samt balans i belastningen uppnås	Man har fört ut centraliserad socialservice på fältet genom att tillhandahålla service nära invånarna. Personalplanen har reviderats och uppdaterats.
Välfärdsområdet får sina anställda att hållas kvar och personalen mår bra.	Utgångsomsättning	Under 10 procent	För att utveckla dragnings- och hållkraften har lokala förhandlingar förts mellan arbetsgivaren och huvudavtalsorganisationerna, och man har kommit överens om lokala åtgärder. Åtgärderna har innefattats i budgeten för 2024, och genomförandet av dem inleds i samband med åtgärderna i produktivetsprogrammet. Uppgifter om avgångsomsättningen är ännu inte tillgängliga.
80 procent av personalen på högre chefsnivå har deltagit i beredskapsövningar eller utbildning.	Genomförda utbildningar/övningar	Målet 80 procent har uppnåtts	Organiseringen av social- och hälsovårdsberedskapen har år 2023 kartlagts med sikte på ett djupare samarbete med räddningsväsendet. Under året har man ordnat två Teams-utbildningar om beredskap samt utbildat såväl VFO-ledningsgruppen, ledningsgruppen för social- och hälsovårdsväsendet som ledningsgruppen för räddningsväsendet. 89 procent av utbildningarna genomfördes, så med andra ord överskreds målet.

Bindande mål	Indikatorer för målet	Målnivå 2023	Utfall 1-12/2023
Ekonomi			
Årsbidraget i budgeten uppnås som planerat.	Årsbidraget i budgeten	Årsbidraget uppnås	Utfallet av 2023 års årsbidrag stämde inte överens med det som angetts i budgeten. Bokslutsutfallet var -33,6 miljoner euro, och i den justerade budgeten skulle årsbidraget vara - 23,5 miljoner euro, dvs. utfallet är cirka 10 miljoner euro svagare än budgeten.

2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

2.2.1 Driftsekonomidelens utfall

2.2.1.1 Demokratitjänster

Demokratiapalvelut Demokratitjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 412	44	-1 368	-1 060	308	-23 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-831	0	-831	-598	233	-28 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-132	0	-132	-104	28	-21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-5	0	-5	-1	3	-74 %
Avustukset - Bidrag	-360	0	-360	-344	17	-5 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-85	44	-41	-14	27	-67 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 412	44	-1 368	-1 060	308	-23 %

Bokslutsprognosen för demokratitjänsternas verksamhetskostnader var 1,0 miljoner euro, dvs. budgeten underskreds med 0,3 miljoner euro. Personalkostnaderna för räkenskapsperioden utgör 56 % av de totala kostnaderna, köp av tjänster 10 %, bidrag 32 % och övriga verksamhetskostnader 1 %. Av personalkostnaderna består 78 % av mötesarvoden, 12 % av ordinarie löner och 7 % av tjänsteinnehavararvoden.

Välfrädsområdesfullmäktige och välfärdsområdesstyrelsen inledde sin verksamhet i mars 2022. Nämndernas konstituerande möten hölls i början av 2023 och alla organ har sammanträtt regelbundet. Institutionerna har stegvis övergått till elektronisk möteshantering. Påverkansorganens verksamhetsregler antogs av regionstyrelsen i januari, varefter rådet för personer med funktionsnedsättning, äldrerådet och ungdomsfullmäktige har verkat aktivt.

Områdesfullmäktige

Aluevaltuusto Områdesfullmäktige 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-659	24	-635	-596	39	-6 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-659	24	-635	-596	39	-6 %

Välårsområdesfullmäktige ansvarar för välårsområdets verksamhet och ekonomi samt utövar välårsområdets beslutanderätt.

Välårsområdesfullmäktige sammanträdde 11 gånger år 2023. Under välårsområdets första verksamhetsår beslutade välårsområdesfullmäktige bland annat om följande centrala frågor:

- Godkännande av HUS-organiseringssavtalet
- Godkännande av samarbetsavtalet om tvåspråkiga välårsområdets svenskspråkiga social- och hälsovårdstjänster
- Beslut om servicenivå för Räddningsverket i Östra Nyland för tiden 1.1.2024–31.12.2026
- Godkännande av tvåspråkighetsprogrammet
- Avtal om strategiskt samarbete mellan Östra Nylands kommuner och Östra Nylands välårsområde
- Servicestrategi för Östra Nylands välårsområde
- Produktivitetsprogram för Östra Nylands välårsområde
- Beviljande av avsked från förtroendeuppdrag och val av nya förtroendepersoner.

År 2023 lämnade välårsområdesfullmäktige 16 initiativ i samband med fullmäktiges möten.

Områdesstyrelsen

Aluehallitus Områdesstyrelsen 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-252	20	-232	-181	51	-22 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-252	20	-232	-181	51	-22 %

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

Välårsområdesstyrelsen sammanträdde 24 gånger 2023. Under välårsområdets första verksamhetsår fattade välårsområdesstyrelsen beslut om bland annat följande centrala frågor:

- Godkännande av personalstrategin för Östra Nylands välårsområde
- Samarbetsorganisation och arbetarskyddsorganisation för Östra Nylands välårsområde

- Uppdatering av Östra Nylands välfärdsområdes upphandlingsdirektiv samt begränsad delegering av beslutanderätt om upphandlingsdirektivet
- Godkännande av internrevisionens verksamhetsdirektiv och verksamhetsplan
- En centraliserad hjälpmedelscentral inrättas i Östra Nylands välfärdsområde
- Östra Nylands välfärdsområdes allmänna del av beredskapsplanen
- Godkännande av kvalitets- och egenkontrollprogrammet för Östra Nylands välfärdsområde
- Godkännande av projektplanen för den nya räddningsstationen i Lovisa
- Inledning av planeringen av ett välfärdscenter
- Konkurrensutsättningen av klient- och patientdatasystemet inleds

Nämnderna

Revisionsnämnden

Tarkastuslautakunta Revisionsnämnden 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	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	-45	69	-61 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-114	0	-114	-45	69	-61 %

Nämnden för beredskap och säkerhet

Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta Nämnden för beredskap och säkerhet 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-70	0	-70	-31	39	-56 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-70	0	-70	-31	39	-56 %

Nämnden för beredskap och säkerhet sammanträdde 8 gånger 2023.

Nämndens viktigaste beslut var upphandlingen av en oljebekämpningsbåt samt behandlingen av räddningsväsendets servicenivåbeslut och budget 2024 på nämndnivå. Nämnden fick också regelbundet en lägesöversikt över säkerhetsläget.

Nämnden för utveckling och samarbete

Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta Nämnden för utveckling och samarbete 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	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	-24	28	-54 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-52	0	-52	-24	28	-54 %

Nämnden för ordnande av tjänster

Palveluiden järjestäminen -lautakunta Nämnden för ordnande av tjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-55	0	-55	-37	18	-33 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-55	0	-55	-37	18	-33 %

Nationalspråksnämnden

Kansalliskielilautakunta Nationalspråksnämnden 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-38	0	-38	-19	20	-51 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-38	0	-38	-19	20	-51 %

Nationalspråksnämnden sammanträdde 7 gånger 2023. Vid mötena fick nationalspråksnämnden en lägesöversikt över välfärdsområdets tjänster för svenskspråkiga personer med funktionsnedsättning, välfärdsområdets tvåspråkiga kommunikation, Räddningsverket i Östra Nyland och aktuella personaladministrationsfrågor. Nationalspråksnämnden gav under året sitt utlåtande om HUS-organiseringssavtalet, beslutet om servicenivån för Räddningsverket i Östra Nyland, välfärdsområdets servicestrategi och utkastet till ett produktivitetsprogram. Dessutom behandlade nationalspråksnämnden vid flera sammanträden programmet för tvåspråkighet i välfärdsområdet.

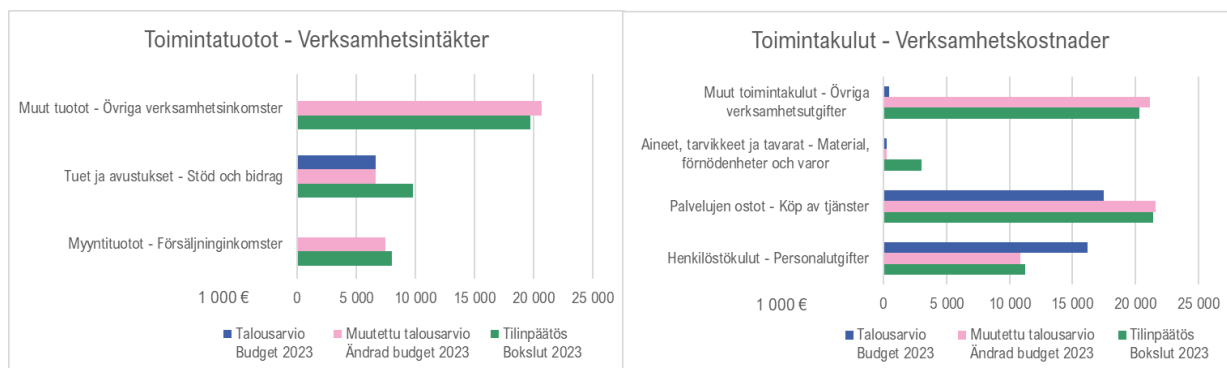
2.2.1.2 Koncern- och strategitjänster

Konserni- ja strategiapalvelut Koncern- och strategitjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 635	28 191	34 826	37 552	2 726	8 %
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	0	7 487	7 487	8 018	531	7 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	6 635	0	6 635	9 810	3 175	48 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	0	20 704	20 704	19 723	-981	-5 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-34 392	-19 463	-53 855	-55 982	-2 127	4 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-16 212	5 325	-10 887	-11 272	-384	4 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-17 489	-4 128	-21 617	-21 421	196	-1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-220	-3	-223	-3 002	-2 779	1244 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-471	-20 656	-21 127	-20 287	840	-4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-27 757	8 729	-19 028	-18 429	599	-3 %

Verksamhetskostnaderna för koncern- och strategitjänsterna fördelades enligt följande: Personalkostnadernas andel var 20,1 %, köpen av tjänster 38,36 %, material, förnödenheter och varor utgjorde 5,4 % av de totala kostnaderna, medan övriga omkostnader uppgick till 36,2 %.

Å andra sidan fördelades intäkterna av verksamheten på följande sätt: Försäljningsintäkterna utgjorde 21 % av alla intäkter, bidrag och stödformer täckte 26 % och övriga intäkter utgjorde största delen 53 % av alla intäkter. Övriga intäkter omfattar interna poster i förvaltningstjänster, såsom fastighets-, restaurang- och institutionsvård. En närmare presentation av de interna posterna finns i samband med hanteringstjänsterna.

Figur. Koncern- och strategitjänsternas verksamhetsinkomster och -kostnader 2023



Totalt överskred verksamhetsintäkterna för koncern- och strategitjänsterna den ändrade budgeten med 2,7 miljoner euro. Överskridningen berodde i praktien på att det bokats 3,2 miljoner mera stöd och bidrag än budgeterat. Verksamhetskostnaderna överskred den ändrade budgeten med 2,1 miljoner euro. Överskridning av den ändrade budgeten för material, förnödenheter och varor var 2,8 miljoner euro.

Ledning

Johto Ledning 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	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	-284	-19	-304	-308	-4	1 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-284	-19	-304	-308	-4	1 %

Största delen av kostnaderna för ledningen för Östra Nylands välfärdsområde går till personalutgifter. Skillnaden mellan utfallet och den ändrade budgeten förklaras av skillnaden på 5 tusen euro mellan de budgeterade personalkostnader och faktiska personalkostnader.

Förvaltningstjänster

Hallintopalvelut Förvaltningstjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	28 191	28 191	27 720	-471	-2 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-5 071	-25 072	-30 143	-29 718	425	-1 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-5 071	3 119	-1 952	-1 998	-46	2 %

Skillnaden mellan utfallet och den ändrade budgeten i verksamhetskostnader och verksamhetsintäkter förklaras med fastighetstjänsternas hyreskostnader som uppskattats i överkant.

Verksamhetsintäkterna inom förvaltningstjänsterna är totalt 27,7 miljoner euro, och största delen av detta belopp består av interna intäkter som täcker kostnaderna för hanteringstjänsterna.

De interna intäkterna består i huvudsak av fastighetstjänster, näringstjänster och anläggningsunderhåll. Fastighetstjänsternas andel av de interna intäkterna är 19,7 miljoner euro, närings-tjänsternas andel 5,1 miljoner euro och anläggningsunderhållets andel 2,9 miljoner euro.

Motsvarande belopp syns på de kostnadsställen som nämns på kostnadssidan, vilket visar att de interna intäkterna och kostnaderna motsvarar varandra. De totala kostnaderna för förvaltningstjänsterna är 29,7 miljoner euro. Av detta belopp utgör 65 %, dvs. 19,3 miljoner euro, den största delen "Övriga omkostnader." Personalkostnaderna är den näst största posten och omfattar 19 % av den totala summan, vilket motsvarar 5,6 miljoner euro. Till dessa kostnader räknas löner, bikostnader och andra personalrelaterade utgifter för arbetstagarna. "Köp av tjänster" som omfattar tjänster som tillhandahålls av externa leverantörer, utgör 7 % av de totala utgifterna, dvs. 2,1 miljoner euro. Slutligen står "material, förnödenheter och varor" för 9 % av de totala kostnaderna, dvs. 2,7 miljoner euro.

När det gäller förvaltningstjänster fördröjde rekrytering av personal och interna förflyttningar inom organisationen stabiliseringen av situationen. Personalplanen och budgeten motsvarade inte till alla delar de resurser som behövdes (till exempel fastighetstjänster). I synnerhet för upphandlingstjänster var det svårt att rekrytera kunnig personal. På grund av personalbristen i början av året underskred personalutgifterna på en del kostnadsställen budgeten, medan personalutgifterna överskreds på andra kostnadsställen, där personalplanen avviker från det faktiska antalet anställda.

År 2023 öppnades sammanlagt 4 412 ärenden vid välfärdsområdets registratorskontor och över 60 000 handlingar registrerades i ärendehanteringssystemet.

Inom välfärdsområdet fattades 222 upphandlingsbeslut under 2023. Det sammanlagda uppskattade värdet av besluten var cirka 70 miljoner euro.

Inom juridiska tjänster tillhandahölls omfattande rådgivning och utbildning för hela organisationen. Därtill lämnades bland annat 10 begäranden om utredning till polisen och hölls två muntliga förhandlingar samt 13 skriftliga förhandlingar vid förvaltningsdomstolen.

Dataskyddsombudet lämnade cirka 30 anmälningar till dataombudsmannen.

Enligt lagen om införande av social- och hälsovården och THL:s överföringsanvisningar överfördes de handlingar som kommunerna och samkommunerna hade i sin besittning till välfärdsområdena. När det gäller analoga dokument, dvs. pappersdokument, har överföringarna i stor utsträckning gjorts. Utöver Östra Nylands kommuner överfördes handlingar från Eteva, Kårkulla och Kungsvägens arbetshälsa. Det finns sju större arkiv och dessutom flera mindre arkiv hos enheterna. Det finns uppskattningsvis tre hyllkilometer material i arkiven.

Ekonomitjänster

Talousspalvelut Ekonomitjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0	0	0	1	1	
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-2 179	-9	-2 188	-1 869	319	-15 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-2 179	-9	-2 188	-1 868	320	-15 %

De största kostnaderna för de ekonomiska tjänsterna var personalkostnader och köp av tjänster. De totala kostnaderna för de ekonomiska tjänsterna har varit 1,9 miljoner euro. Av detta belopp utgör personalkostnadernas andel 44,7 %, vilket är 0,8 miljoner euro. Den största utgiftsposten är köp av tjänster som utgör 52,5 % av de totala kostnaderna, dvs. 1 miljon euro. Av de budgeterade anslagen på 2,1 miljoner euro återstår ett oanvänt belopp på 0,3 miljoner euro.

De ekonomiska tjänsterna har kunnat stabiliseras under det första verksamhetsåret. I början av året sysselsattes enheten särskilt med en undersökning av inköpsfakturer och en smidigare cirkulation för behandling av dem. Dessutom inleddes en försäljningsfakturerings från olika källsystem. När det gäller den ekonomiska rapporteringen har man nått den föreskrivna tidtabellen efter problemen med den första delårsrapporteringen. Prognosen för hela året uppdaterades i slutet av juni, då utfallsnoteringarna började ge utsikter även till grund för budgeteringen för 2024.

Efter rekryteringarna började den operativa verksamheten löpa smidigt. I slutet av året kunde man beskriva ekonomiförvaltningens processer och identifiera utvecklingsobjekt samt eventuella risker som ingår i verksamheten. Målet har varit att uppnå en mer förutsägbar planering av ekonomin, finansieringen och investeringarna inom sektorerna och hela välfärdsområdet samt att stödja sektorerna i att uppnå produktivetsprogrammets mål och producera jämförelsekalculer. Ett målmedvetet arbete för att nå detta mål fortsätter 2024.

HR-tjänster

HR-palvelut HR-enheten 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	600	0	600	661	61	10 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-9 982	5 801	-4 181	-4 059	122	-3 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-9 382	5 801	-3 581	-3 398	183	-5 %

De största utgifterna för HR-tjänster hänförs till företagshälsovården, för vilken 1,4 miljoner euro har använts, samt 1,1 miljoner euro som använts för köp av tjänster från HPK. Till verksamhetsintäkterna från HR-tjänster hör understöd som kommer från Folkpensionsanstalten.

I fråga om HR-tjänster har de totala kostnaderna varit 4,0 miljoner euro. Av denna summa utgör personalkostnadernas andel 21%, vilket är totalt 0,85 miljoner euro. Den största utgiftsposten består av köp av tjänster, som utgör 73 procent av de totala kostnaderna, dvs. 3,0 miljoner euro. Material, förnödenheter och varor utgör 4 % av de totala kostnaderna, dvs. 150,8 tusen euro.

Enligt företagshälsovårdens uppgifter är arbetsförmågan en risk för många personer i Östra Nylands välfärdsområde. Majoriteten av sjukfrånvaron inom företagshälsovården 2023 var relaterade till mental hälsa eller sjukdomar i rörelseorganen. Den tredje vanligaste orsaken till sjukfrånvaro var luftvägsinfektioner.

För att stärka ledarskapskompetensen gällande problem i arbetsmiljön deltog Östra Nylands välfärdsområde i Kevas projekt "Hållbart arbetsliv", inom vilket utbildningstillfällen för chefer

arrangerades. Arbetsmiljööledningen och arbetsvälmåendet mättes med Östra Nylands välfärdsområdes första arbetsvälmåendeenkät, som genomfördes under sommaren.

Vid arbetsplatsundersökningar och inspektioner utförda av Regionförvaltningsverket i Södra Finland (AVI) framkom hot om våld. AVI genomförde totalt 15 inspektioner relaterade till arbetsplatsolyckor. De inspekterade olyckorna var främst (13 st) slag mot huvudet. AVI gav arbetsgivaren åtgärdsrekommendationer och förelägganden. Alla AVI åtgärdsrekommendationer och förelägganden genomfördes enligt de föreskrivna kraven.

Hela det första verksamhetsåret gick ut på att köra igång verksamheten. Personaladministrationens datasystem togs i bruk i början av året, och dess informationsinnehåll utarbetades långt in på sommaren. Rekryteringssystemet togs i bruk i början av året. Inledningsvis användes endast grundfunktionaliteterna. Rekryteringssystemet var fullt fungerande först i december. Systemet för hantering av reseräkningar och kostnadsersättningar togs också i bruk i december.

Ett tillfälligt informationsmaterial för personalledningen, som endast innehöll de mest centrala nyckeltalen, blev tillgängligt i september 2023. Informationsmaterialet var i Power BI-format, och dess manuella underhåll ansvarades av HPK Palvelut Oy. Informationsinnehållet uppdaterades i efterhand en gång i månaden. Ett mer omfattande och aktuellt informationsmaterial, baserat på datalager, förväntas vara tillgängligt i början av 2024.

1.6.2023 delades de första ordningsposterna under avtalsperioden ut till den personal som omfattas av VÄLKA, bilaga 7 och social- och hälsovårdsavtalet. Förhandlingarna fördes under april–augusti, och förhandlingsresultatet behandlades i samarbetsorganet 9.8.2023. Separata förhandlingar förs om läkaravtalet. Syftet med fördelningen av de delar av arrangemangen som utdelats var att i enlighet med huvudavtalsorganisationernas och KT:s anvisningar samordna uppgiftsbaserade lönedelar, dvs. korrigera lönemissförhållanden. Målet var att man inom samma enhet och i fråga om dem som arbetar med motsvarande uppgifter ska uppnå en uppgiftsrelaterad enhetlig lön enligt yrkesbeteckning. Förhandlingarna styrdes dessutom av områdesstyrelsens tidigare riktlinjer om att 2023 års utjämningsposter ska allokeras enligt rubrik för att korrigera de uppgiftsbaserade lönedelar som är allra lägst.

Utvecklingstjänster

Kehittämispalvelut Utvecklingstjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	2 165	0	2 165	3 402	1 237	57 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-3 876	-39	-3 915	-4 699	-784	20 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 711	-39	-1 750	-1 297	453	-26 %

I fråga om utvecklingstjänsterna överskred utfallet av verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna budgeterat belopp. För utvecklingstjänsternas projekt hade kostnader och utgifter underbudgeterats, vilket ledde till nämnda skillnad.

Utvecklingstjänsternas verksamhetsintäkter består av två stora projekt: RRP-projektet för hållbar utveckling i Finland och Framtidens social- och hälsovårdscentral. I och med RRP-projektet för hållbar tillväxt fick man sammanlagt 1,4 miljoner euro i understöd, medan stödet från Framtidens social- och hälsovårdscentral uppgick till 1,4 miljoner euro. Dessa projekt utgjorde

största delen av verksamhetsintäkterna från utvecklingstjänsterna, vars totala belopp uppgick till 3,4 miljoner euro.

Utvecklingsenhetens prioriteringar under perioden 1–12/2023 var att inleda och rekrytera verksamheten, introducera samt fastställa samarbete och ansvar med sektorerna. RRP-projektet, Tulsote (framtidens social-och hälsovårdscentral) och Tulkoti (framtidens hemtjänst) som tidigare leddes som en separat projektorganisation i början av 2023, överfördes till utvecklingstjänsterna. Projekten Tulsote och Tulkoti avslutades 31.12.2023.

Lagstadgade övervakningsbesök inleddes i augusti 2023. Man var tvungen att utföra en hel del extra arbete för att genomföra alla övervakningsbesök. Genomförandet av åtgärdsprogrammet för klient- och patientsäkerhetsstrategin påbörjades. Under slutet av 2023 bereddes en ändring av tillsynslagen från och med 1.1.2024.

I FoU-verksamheten utarbetades praktik- och partnerskapsavtal med universitet, yrkeshögskolor och läroanstalter och utvecklades processen för forskningstillstånd och enhetliga kriterier för ansökningar om forskningstillstånd. Som stöd för utvecklingsarbetet har man utarbetat verktyg för användning inom sektorerna.

Utvecklingstjänsterna ansvarar för behandlingen av kundfeedback och verksamhetsmodellen bereddes så att insamling av kundfeedback började hösten 2023. Konkurrensutsättningen av det egentliga systemet för kundrespons fortsätter 2024. Den regionala välfärdsberättelsen och välfärdsplanen bearbetades och det skapades en grund för strategiskt samarbete med kommunerna i området i samband med arbetet inom kontaktytorna och en del av samarbetsgrupperna inledde sin verksamhet. Organisationernas partnerskapsbord startade sin verksamhet under ledning av en specialsakkunnig i delaktighet. Man satsade särskilt på det förebyggande arbetet genom att utbilda personalen och ordna evenemang för invånarna i området.

Kommunikation

Viestintäpalvelut Kommunikation 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	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	-868	-28	-896	-681	215	-24 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-868	-28	-896	-681	215	-24 %

Största delen av kostnaderna på 0,7 miljoner euro för kommunikationstjänster gick åt till personalkostnader och köp av tjänster. Största delen av de anslag som reserverats för köp av tjänster riktas till höjningar, annonser och marknadsföring. Av budgetanslaget på 0,9 miljoner euro återstår 0,2 miljoner euro som oanvänt belopp.

Kommunikationstjänsterna har under det första året fått personalen rekryterad och uppgiftsbeskrivningarna konkretiserade. Verksamheten i det inledande skedet har stabiliserats och största delen av den programvara som behövs har skaffats och processerna namngetts.

I fråga om nättjänsten har man stegvis övergått från etablering till utveckling. Också från etablering av intranet börjar man övergå till en utvecklingsfas. Under hösten har dessutom stora strategiska, kommunikations- och marknadsföringsåtgärder för digitala tjänster inletts. Det största deltagandet i mässor har kartlagts och identifierats och den utrustning som behövs vid mässor osv. har anskaffats. Processen för deltagande i mässor skapades under året.

På grund av avbrott i början av året inträffar de största ekonomiska satsningarna på hösten, bland annat en marknadsförings- och kommunikationskampanj för tjänsten HyVä-digi, ett försök med regionens kundtidningar, utökning av bildbanken och produktion av allmänna presentationsvideor samt försök med verktyg för hantering av sociala medier.

I sin helhet övergick verksamheten till stor del från etablering kontinuerlig utveckling.

Digitala tjänster

Digipalvelut Digitala tjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	3 870	0	3 870	5 766	1 896	49 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-12 133	-96	-12 230	-14 645	-2 415	20 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-8 263	-96	-8 360	-8 879	-519	6 %

Budgeten för digitala tjänster överskreds med sex procent, men detta motsvarar inte verkligheten fullt ut. Hyreskostnaderna för ICT-anordningar hade inte budgeterats till kostnadsstället för digitala tjänster, men kostnadsstället svarade likväl för dessa kostnader. Samma fenomen inträffade även i fråga om olika ICT-kostnader.

Vid granskningen av verksamhetsintäkterna upptäcker vi att de faktiska intäkterna betydligt överstiger siffrorna i den ändrade budgeten. De faktiska verksamhetsintäkterna var 5,7 miljoner euro, medan verksamhetsintäkterna i den ändrade budgeten beräknades bli 3,9 miljoner euro. Denna betydande skillnad på 1,8 miljoner euro kan till stor del förklaras av att kostnadsstället 2060 överfördes till digitala tjänster. Denna överföring ökade inte bara verksamhetsintäkterna, utan ökade också kostnaderna på motsvarande sätt. Även om verksamhetsintäkterna ökade, ökade även verksamhetskostnaderna, vilket syns som en avvikelse på 2,4 miljoner euro från prognosen.

Vid årsskiftet 2023 överfördes som sådana flera system till välfärdsområdet, med hjälp av vilka kommunerna i området hade skött sin social- och hälsovård. Utvecklingsinsatserna riktades i början av året till stödsystemen för verksamheten, eftersom sådana insatser inte alls hade förekommit tidigare. Som viktigast av dessa kan vi nämna programvaror inom ekonomiförvaltningen, personalförvaltningen och ärendehantering.

Att färdigställa organisationen för digitala tjänster varade nästan hela året 2023, rekryteringar till vissa roller var mycket utmanande. Enheten har emellertid kunnat byggas och hade i slutet av året nått den styrka som anges i personalplanen.

Den största enskilda systemreformen är anskaffningen av klient- och patientdatasystemet. Upphandlingen inleddes med socialvårdens klientdatasystem, men under processen framgick det att det med tanke på helheten skulle vara förmånligare att skaffa även hälso- och sjukvårdens system på samma gång. Dessutom öppnades en möjlighet att göra anskaffningen i samarbete med Västra Nylands välfärdsområde. I området kommer det fortsättningsvis att finnas flera klient- och patientsystem i bruk i minst två års tid. Övergången ska ske stegvis och kontrollerat.

Man har strävat efter att förbättra användbarheten av digitala tjänster och i anslutning till detta har åtgärder inletts i syfte att skaffa en elektronisk ärendeportalen och ett elektroniskt

tidsbokningssystem. Ärendeportalen kommer att samla alla digitala tjänster i området under en och samma vy ur både klientens och yrkespersonens synvinkel.

I helheten ledning genom information togs flera rapporter på olika operativa nivåer i bruk under hösten 2023. Dessutom har visualisering utarbetats för uppföljning av strategins indikatorer. Utnyttjandet av välfärdsområdets datapool också för ledning genom information har kartlagts och man har börjat föra in HR-information i datapoolen.

Den viktigaste nya tjänsten som syns för invånarna är den digitala social- och hälsovårdscentralen HyVä-digi, som nådde stor popularitet genast efter att ha inlett sin verksamhet i september. Antalet användare ökar ständigt och förhoppningsvis fortgår denna utveckling.

2.2.1.3 Räddningsväsendet

Pelastustoimi Räddningsväsendet 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 684	0	6 684	6 575	-110	-2 %
Myyntituotot - Försäljninginkomster	5 238	0	5 238	5 274	37	1 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	103	0	103	128	25	25 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	1 310	0	1 310	1 173	-137	-10 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	34	0	34	0	-34	-100 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-18 826	-738	-19 564	-18 530	1 034	-5 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-12 403	-545	-12 948	-12 702	245	-2 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-2 127	-125	-2 252	-1 936	316	-14 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-773	0	-773	-687	85	-11 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-3 524	-68	-3 592	-3 205	387	-11 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-12 142	-738	-12 880	-11 955	925	-7 %

I och med reformen av välfärdsområdena år 2023 har övergången av Mörskom och Pukkila från Päijänne-Tavastlands välfärdssamkommun till HNS-området varit en förändring som har påverkat räddningsverkets ekonomi. Denna överföring medförde inga stora förändringar i räddningsverkets verksamhet, eftersom båda kommunerna redan tidigare har hört till räddningsverkets verksamhetsområde. I och med överföringen inrättades i Askola en ny 24 timmars enhet för akutvård, vilket förbättrar tillgången till prehospitalkakutsvård i området.

Räddningsverkets ansvarsområde leds av räddningsdirektören och verksamheten är indelad i fyra huvudansvarsområden: räddningsväsendets ledning, räddningsverksamhet, riskhantering och akutvård. Chefen för varje ansvarsområde svarar för den egna sektorns ekonomi och verksamhet, vilket är viktigt vid uppföljningen av anslagen och inkomstposterna.

De förändringar som inträffat i och med välfärdsområdesreformen har inverkat på planeringen och genomförandet av räddningsverkets budget. Genomförandet av anslagen och inkomstposterna har följts noggrant för att man ska kunna säkerställa att räddningsverket kan upprätthålla och utveckla sina tjänster effektivt i den nya administrativa miljön.

Budgetarna i Räddningsverkets ansvarsområden har olika funktioner i förhållande till varandra. Akutvården tillhandahåller tjänster på uppdrag av HNS och verksamheten betalas direkt av HNS till räddningsverket. Resultatet för ansvarsområdet för akutvården ska således

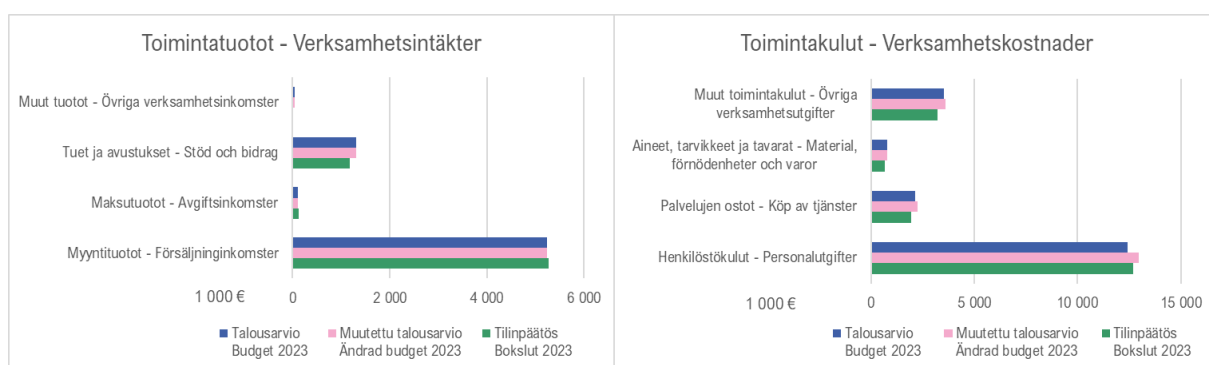
vara noll i bokslutet. Nettokostnaderna för verksamheten vid det övriga räddningsverket finansieras av välfärdsområdet.

Räddningsverket underskred budgetanslaget i fråga om verksamhetsintäkterna. Utfallet var 98 %.

För verksamhetsutgifternas del underskreds budgeten med cirka 5 %. I dess helhet underskreds räddningsverkets verksamhetsbidrag med 7 %, vilket är cirka 925 000 euro.

Personalkostnaderna är den största enskilda posten för räddningsverket och budgeteringen av den lyckades bra. Besparingen var cirka 2 % jämfört med budgeten. Anlitandet av vikarier ökade personalkostnaderna, men å andra sidan besattes vissa befattningar inte genast vid ingången av året, och på så sätt kompengades besparingen i slutsumman. En annan stor post i räddningsverkets utgifter är fastigheternas hyror. Man har försökt genomföra verksamheten genom besparingar och noggrann uppföljning. Detta har lyckats under 2023.

Bilder. Räddningsväsendets verksamhetsintäkter och -kostnader 2023



Räddningsverkets ledning

Pelastustoimen johto Räddningsväsendets ledning 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	45	0	45	171	126	280 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 229	-83	-1 313	-961	351	-27 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 184	-83	-1 268	-790	477	-38 %

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

Verksamheten som en del av välfärdsområdet har fått en god start. Man har hittat kontaktytor för samarbete och samverkan med andra sektorer inom välfärdsområdet.

Räddningsverket inledde ibruktagandet av säkerhetsnätet 2022 och projektet slutfördes under 2023.

Inom ansvarsområdet finns också en ny enhet för beredskap och säkerhet, som leds av beredskapschefen. Enheten koordinerar beredskapen och säkerheten i hela välfärdsområdet. Enheten inledde sitt arbete under år 2023.

Enheten stödde arbetstagarna och ledningen i hela välfärdsområdet i övergripande säkerhetsfrågor och planering av beredskapen. Den ordnade övningar och utbildningar om dessa samt stödde för sin del arbetsgemenskapen i frågor om vardagens säkerhet. Enheten hade år 2023 en heltidsanställd beredskapschef och två beredskapsexperter. Dessutom utfördes beredskaps- och säkerhetsarbetet vid sidan av det egna arbetet av vårdarbetsdirektören, socialarbetsdirektören, chefsläkaren, chefen för social- och krisjour samt den ledande juristen.

År 2023 utarbetade enheten en allmän del av beredskapsplanen för välfärdsområdena samt en sektorspecifik beredskapsplan för social- och hälsovården. Planerna testades i november 2023 i samband med en tredagars övning, Uusimaa23, som ordnades av Regionförvaltningsverket i Södra Finland. I planeringen av övningen deltog beredskaps- och säkerhetsenheten från och med sommaren.

Utöver arbetet med välfärdsområdets beredskap har enheten för beredskap och säkerhet bedrivit ett intensivt samarbete med andra myndigheter, kommuner och organisationer i området. Som samarbetsstruktur för beredskapen inrättades i Östra Nyland en regional beredskapskommitté i november 2023. Enligt räddningsverkets servicenivåbeslut stödde beredskaps- och säkerhetsenheten också Östra Nylands kommuners beredskapsarbete med hjälp av egen expertis. Så samordnades verksamheten regionalt.

Räddningsverksamhet

Pelastustoiminta	Talousarvio	Talousarvio-	Muutettu	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama
Räddningsverksamhet	Budget	muutokset	talousarvio	Utfall	Avvikelse	%
1 000 €	2023	Ändringar i	Ändrad		Avvikelse	%
		budgeten	budget			
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	153	0	153	128	-25	-16 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-10 301	-455	-10 756	-10 286	470	-4 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-10 148	-455	-10 603	-10 158	446	-4 %

Räddningsverksamhetens tjänster produceras i Östra Nyland i enlighet med vad som utlovats i servicebeslutet. 2023 Det fanns inga avvikelser i räddningsverksamhetens tjänster och tjänsterna kunde alltså tillhandahållas enligt planerna.

I bränder omkom ingen i Östra Nyland 2023. Totalt 2 492 uppdrag inom räddningsverksamheten, vilket är omkring 225 fler än föregående år.

Antalet uppdrag i anslutning till trafikolyckor uppgick till 300, vilket är sedvanligt (301 år 2022). Larm från automatiska brandlarm kontrollerades 296 gånger (283 år 2022).

Den största uppdragskategorin var återigen första insatsen, som uppgick till 481. Första insatsen innebär att det till en akutuvsutryckning utöver ambulans också sänds en brandbil som snabbt hinner till platsen och som har särskilt utbildad personal för första hjälpen.

Antalet terrängbränder var rekordartat stort särskilt i maj-juni, då det var mycket varmt och terrängen torr. Under hela året inträffade sammanlagt 115 terrängbränder (92 år 2022). Också antalet skadebekämpningsuppdrag var dubbelt så stort som föregående år, 340 (165 år 2022). Detta beror i synnerhet på att antalet stormdagar är större än normalt, då räddningsverket larmas bland annat för att röja träd som fallit över vägen.

För räddningsväsendets del var 2023 normalt i fråga om antalet uppdrag. Ett undantag utgjordes alltså av två större terrängbränder, vilket innebär att man i fortsättningen bör fästa mer uppmärksamhet vid kontinuitetshandlingen inom ansvarsområdet och planeringen av långvariga uppdrag. Arbetet inom ansvarsområdet framskred som planerat i enlighet med målen. Man lyckades rekrytera behövlig personal och trots flera lediganslagna brandmans-tjänster i Nyland lyckades man dessutom hålla kvar sina medarbetare.

Sibbo nya räddningscentral ställdes till vårt förfogande och den förbättrar aktionsberedskapen inom räddningsverksamheten för Sibbo och ökar naturligtvis också arbetstrivseln. Även ett beslut om den nya räddningscentralen i Lovisa är nödvändigt med tanke på ansvarsområdet för räddningsverksamheten. Därmed kan i framtiden en förbättrad aktionsberedskap i Lovisaområdet åstadkommas så att trivseln i arbetet, utan att tanken på en renodlad brandstation åsidosätts, kan förverkligas på den nuvarande stationen.

Inom räddningsverksamheten investerades som planerat, koura -enheten och en tankbil. Driftsekonomin belastades av en större terrängbrand, vilket ledde till att man blev tvungen att skaffa ny slang- och armaturmateriel.

Riskhantering

Riskien hallinta Riskhantering 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	110	0	110	90	-20	-18 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-1 213	-14	-1 227	-1 130	97	-8 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-1 102	-14	-1 116	-1 040	77	-7 %

Tjänster som produceras av ansvarsområdet för riskhantering är bland annat styrning, rådgivning och säkerhetskommunikation som hör till räddningsväsendet, brandutredning, samarbete för förebyggande av olyckor samt tillsynsuppgifter.

Säkerhetskommunikationen och säkerhetsutbildningen styrs av den årliga plan för förebyggande av olyckor som förutsätts i räddningslagen (motsvarar den tillsynsplan som avses i

räddningslagen). Grunden till planeringen har varit att med säkerhetsutbildningarna nå ut till tre (3) procent av befolkningen i verksamhetsområdet årligen.

Säkerhetskommunikationen och -utbildningen har riktats i synnerhet till barn i daghemsåldern, elever i årskurs 8 och personalen vid vårdinrättningar och motsvarande organisationer. Säkerhetskommunikation och säkerhetsutbildning riktas också till objekt där särskild granskning krävs och/eller till deras närområden. Objekt som kräver särskild tillsyn fastställs i Nylands riskanalys 2023.

År 2023 genomfördes det totalt 73 säkerhetsutbildningar, där det utbildades 4 171 personer (4 % av invånarantalet i området). Dessutom nådde de övriga säkerhetsinformationsevenemangen totalt 114 624 personer. Den viktigaste av dessa händelser var bostadsmässan i Lovisa.

Brandutredningar enligt räddningslagen delas in i tre nivåer (I, II, III). Brandutredning på nivå II omfattade 17 % av alla branduppdrag för Räddningsverket i Östra Nyland. Brandutredningströskeln på brandutredningsstadium II överskreds vid utredda bränder enligt följande:

- Egendomsskada (över 200.000 €) 3 st.
- Personolycka, personskada 1 st.
- Något annat skäl, vars undersökning är av betydelse för räddningsmyndighetens verksamhet 48 st.

Man samarbetade regelbundet med andra aktörer för att förebygga olyckor. Regelbundet myndighetssamarbete med hjälp av standardiserade och överenskomna förfaranden bedrivs till exempel med polisen (brandutredning, publikevenemang, tulipsäkki/ankarverksamheten), byggnadstillsynsmyndigheterna (styrning av byggandet), samhällsplaneringen (planläggning), miljö- och hälsoskyddet och social- och hälsovårdsväsendet (brandriskanmälningar och verksamhet i anslutning till dem) samt Tukes (kemikalier) och miljöförvaltningsmyndigheten (kemikalier). Man samarbetar också i övrigt enligt behov (till exempel anmälningar om sotningsskador) utifrån separata inmatningar. I kundhelhetsmodellen koncentrerade sig verksamhetsutövarens arbete (år 2023 på småbarnspedagogiken i Borgå stad). De olika objekt och saker som upptäckts i objekten behandlas som en helhet i samarbete med verksamhetsutövaren utöver räddningsverkets sedvanliga tjänster.

Målet är att främja boendesäkerheten i samarbete och förebygga brandriskboende genom att rikta verksamheten till personer som befinner sig i en svår livssituation. År 2023 inkom 87 anmälningar om brandriskbostäder. Alla anmälningar behandlades, av vilka största delen sköttes i myndighetssamarbete, i regel med social- och hälsovårdssektorn. Räddningsverket har dock försökt påverka till exempel tillsynen över brandriskbostäder och i samarbete se till att minimikraven för tryggt boende uppfylls bland annat genom att i samband med besök på objekten installera brandvarnare. Dessutom har man, för att få kontakt med personer som befinner sig i en svår livssituation, inom detta samarbete närmat sig dem genom olika evenemang.

Tillsynsuppgifterna och fullgörandet av dem fastställs i den årliga planen för förebyggande av olyckor (innehåller en tillsynsplan som avses i 79 § i räddningslagen). Planen innehåller även de tillsynsuppgifter som avses i kemikaliesäkerhetslagen. Annan s.k. slumpmässig tillsyn utförs enligt olika anmälningar och andra indikationer. Tillsynen av småhus bygger på självutvärdering av brandsäkerheten så att självutvärdering riktas till alla objekt med 10 års

cirkulation. Tillsyn och tillsynsuppgifter som avses i kemikaliesäkerhetslagen utförs i samband med den periodiska tillsynen samt på basis av separata anmälningar.

Tillsynsuppdragen genomfördes 2023 till fullo i enlighet med OE-planen. Genomförandet av den periodiska tillsynen var 100-procentig. Svarsprocenten för självbedömningen av brandsäkerheten var 88 procent och de följdåtgärder som skulle vidtas med stöd av dem genomfördes till 100 procent (åtminstone som försök att nå dem).

Akutvård

Ensihoitopalvelut Akutvård 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	6 376	0	6 376	6 185	-191	-3 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-6 084	-185	-6 269	-6 153	116	-2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	292	-185	107	32	-75	-70 %

Nivån och beredskapen för akutvård och första insatsen som produceras av Östra Nylands räddningsverk baserar sig på servicenivåbeslutet för akutvård som godkänns av HNS och uppdateras årligen. Servicenivåbeslutet grundar sig på en riskbedömning som HNS gjort och där tillgängligheten för befolkningen i området har fastställts enligt skyndsamhetsklass. Huvudmålet är att nå patienter inom olika riskområden inom de tidsgränser som fastställs i servicenivåbeslutet för akutvården.

Räddningsverkets enheter för akutvård är i enlighet med beslutet om servicenivån för den prehospitla akutsjukvården placerade i beredskap på räddningsstationerna i Borgå, Sibbo, Askola och Lovisa samt på stationerna för prehospital akutsjukvård i Sibbo Söderkulla och Lovisa. Servicenätverket för akutvård kompletteras med räddningsverkets enheter för första insatsen som godkänts av den prehospitla akutvården vid HNS. Ansvaret för akutvårdstjänsterna i Mörskom och Pukkila överfördes i och med välfärdsområdesreformen till HNS och Räddningsverket i Östra Nyland. Vid ingången av 2023 öppnade Aksola en ny akutvårdsenhet för vård dygnet runt.

Enligt de uppgifter som finns tillgängliga motsvarade utryckningstiden till patienter i behov av akutvård 2023 till största delen de mål som uppställts i servicenivåbeslutet. I områden utanför kärntätorterna och på den bebodda landsbygden överskreds den utsatta utryckningstiden något även 2023. På grund av Östra Nylands samhällsstruktur är det mycket utmanande att hålla utsatta tider i synnerhet på den bebodda landsbygden.

Under verksamhetsåret 2022 var det totala antalet prehospitla akutsjukvårdsenheter 12 637 st. (2022/ 13 163, 2021/13 258, 2020/12 523). Räddningsväsendets enheterförstainsatsen hade 2023 423 första insatsen uppdrag (2022/439, 2021/589, 2020/422, 2019/650).

När det gäller utvecklandet och upprätthållandet av yrkeskunnigheten inom akutvården uppnåddes i huvudsak de uppställda målen. På plattformen Koulumaali genomfördes fortbildning med fem årliga utbildningsteman. Den årliga tentamen inom vårdförpliktelsen för prehospitla

akutsjukvårdare genomfördes med godkänt resultat av 100 % av personalen, över 98 % av personalen deltog i den årliga fortbildningen som ordnades av HNS och 75 % av de akutvårdare som deltagit i fortbildningskursen ALS (Advanced Life Support) (mål > 80 %).

2.2.1.4 Social och hälsovård

Sosiaali- ja terveystoimi Social- och hälsovård 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	30 842	0	30 842	33 478	2 637	9 %
Myyntituotot - Försäljninginkomster	7 197	0	7 197	6 520	-677	-9 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	17 024	0	17 024	20 872	3 848	23 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	1 528	0	1 528	1 251	-277	-18 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	5 093	0	5 093	4 836	-257	-5 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-378 568	-18 535	-397 103	-411 477	-14 374	4 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-109 446	-6 367	-115 813	-110 789	5 024	-4 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-228 559	-12 957	-241 517	-262 448	-20 931	9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förmödenheter och varor	-9 259	-1 223	-10 482	-10 235	248	-2 %
Avustukset - Bidrag	-11 907	2 060	-9 847	-9 787	61	-1 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-19 396	-47	-19 443	-18 218	1 225	-6 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-347 726	-18 535	-366 261	-377 999	-11 737	3 %

År 2023 låg fokus för Östra Nylands social- och hälsovårdsväsende på en högklassig och kostnadseffektiv produktion av social- och hälsovårdstjänster för områdets invånare i enlighet med lagar, förordningar och anvisningar. Den specialiserade sjukvården producerades utifrån ett avtal om organisering som ingåtts med HUS-sammanslutningen, vilket säkerställde en smidig funktion i servicekedjan och en tillgång till högklassig vård.

Utvecklingen och tillgången till tjänster baserades på tydlig lagstiftning, en riktad servicestrategi och riktlinjerna i produktivetsprogrammet. Under året fokuserade man på att förbättra tillgången på tjänster, jämna ut tillgången till tjänsterna och effektivisera resursanvändningen. Särskild uppmärksamhet fästes vid digitaliseringen av tjänsterna och en förstärkning av de förebyggande tjänsterna, vilket syftade till att styra resurserna effektivare och främja befolkningens hälsa på lång sikt.

Ledarskapets kvalitet och transparens hade en nyckelroll i utvecklingen och genomförandet av tjänsterna. Fokus låg på ett kontrollerat och förutseende ledarskap och man strävade efter att säkerställa att personalens tillgänglighet, kompetens och välbefinnande prioriterades i all verksamhet. Personalens ork och kompetensutveckling identifierades som en kritisk faktor för säkerställandet av tjänsternas kvalitet och tillgänglighet.

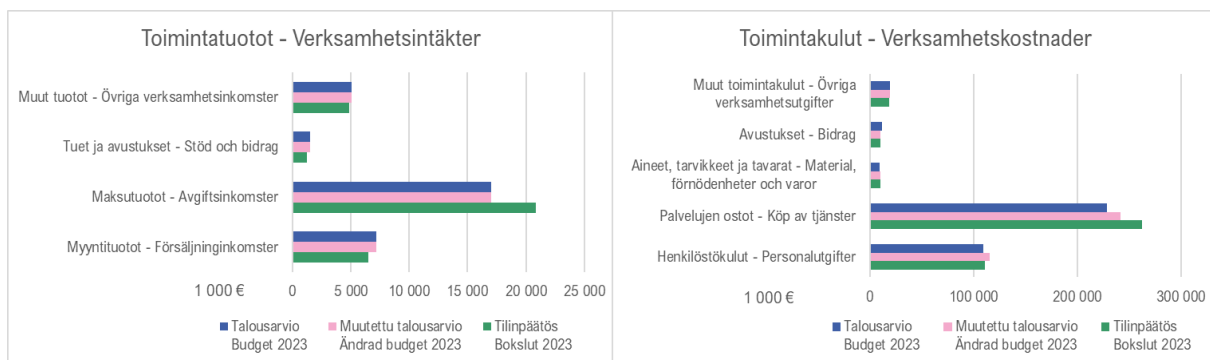
Under året genomfördes flera projekt och handlingsplaner för att konkret främja de uppställda målen och tillgodose invånarnas behov. I och med dessa åtgärder lyckades social- och hälsovårdsväsendet i Östra Nyland stärka strukturen på sina tjänster, förbättra tillgången på tjänster och effektivisera produktionen av tjänster.

Totalt sett var 2023 en betydande utvecklings- och reformtid för Östra Nylands social- och hälsovårdsväsende, där man i synnerhet fokuserade på att utveckla tjänsterna, personalens välfärd och förbättra kvaliteten på ledarskap. Dessa åtgärder skapade en stabil grund för allt bättre och kostnadseffektivare social- och hälsovårdstjänster för invånarna i området.

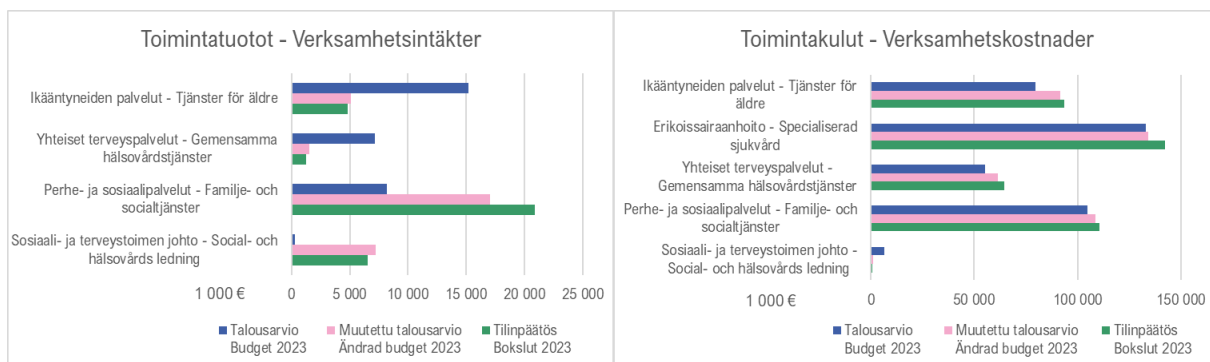
Av verksamhetsbidraget för social- och hälsovårdstjänster (noin 377,9 miljoona euroa) riktas

cirka 53 % (200 miljoner euro) till gemensamma hälsovårdstjänster, varav cirka 71 % (142 miljoner euro) är kostnader för den specialiserade sjukvården. Den specialiserade sjukvårdens andel av social- och hälsovårdstjänsterna är cirka 37,6 %. Familje- och socialtjänster utgör ca 26,8 % (101 miljoner euro) och tjänster för äldre ca 20,1 % (75,9 miljoner euro).

Bilder. Social- och hälsovårdens verksamhetsintäkter och –kostnader år 2023



Bilder. Verksamhetsintäkter och -kostnader enligt ansvarsområde inom social- och hälsovårdstjänster.



Social- och hälsovårdens ledning

Sosiaali- ja terveystoimen johto Social- och hälsovårdsledning 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	321	0	321	0	-321	-100 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-6 390	5 265	-1 125	-557	567	-50 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-6 069	5 265	-804	-557	246	-31 %

Social- och hälsovårdsväsendets ledning har i budgeten för 2023 anvisats poster som de facto är ansvarsområdenas intäkter och kostnader, varför jämförelsen med budgeten inte ger en korrekt bild av utfallet.

Familje- och socialtjänster

Perhe- ja sosiaalipalvelut Familje- och socialtjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	8 203	0	8 203	9 762	1 559	19 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-104 601	-4 071	-108 672	-110 749	-2 077	2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-96 397	-4 071	-100 468	-100 986	-518	1 %

Syftet med socialtjänsterna är att främja och upprätthålla barns, ungas och familjers funktionsförmåga, sociala välfärd, säkerhet och delaktighet. Grunden till detta är att jämlika och ändamålsenliga tjänster produceras för hela välfärdsområdet. I produktionen av tjänster används traditionella fasta tjänster, uppsökande tjänster, mobila och digitala tjänster. Tjänsternas tillgänglighet har företräde när det produceras tjänster för kunden.

År 2023 fokuserade arbetet på att samla de åtgärder som vidtagits i välfärdsområdenas kommuner till ett gemensamt arbetsfält inom välfärdsområdet. Arbetet förlöper delvis redan mycket enhetligt och teamen inom områdena utvecklar en verksamhet utifrån gemensamma processer. Arbetet med kontaktytor, särskilt för att stödja kunder som använder många tjänster, har starkt lyfts fram. Kontaktytor, samarbetspartner och lösningsmodeller söks inom familje- och socialtjänster, hälsotjänster och tjänster för äldre, men också med kommuner och tjänsteproducenter. Målet är ett smidigare samarbete och service vid rätt tidpunkt och av rätt längd för de kunder som allra mest behöver det.

Samtidigt diskuteras det inom resultatområdena hur man kan erbjuda tjänster på ett mångsidigare sätt. Mobil och uppsökande service har konstaterats fungera, och den utvecklades aktivt under 2023. Man strävar efter att tillgodose efterfrågan på digitala tjänster bättre än tidigare. Utvidgningen av HyVä-Digi till att även betjäna klienter inom socialvården framskred redan under 2023.

Inom familje- och socialservicen etablerades en multiprofessionell mental- och missbrukarvårdsenhet för ungdomar i hela välfärdsområdet genom en liten arbetsgrupp, och samtidigt rekryterades en hel arbetsgrupp i de lokaler som blev färdiga i början av 2024. Kompanjonshuset inledde intensivt sin verksamhet i september. Organisationsaktörerna har hittat huset och erbjuder redan dagligen anonymt stöd till kommuninvånarna för att förebygga psykisk ohälsa, spelande av beroendekaraktär, användning av berusningsmedel samt i fall av närstående- och annat våld. Detta har ökat det önskade samarbetet med organisationer och frivilligarbete.

Inom tjänsterna för barn, unga och familjer ligger tyngdpunkten på tidiga tjänster vid rätt tidpunkt. Därför var antalet omhändertaganden inom välfärdsområdet mycket litet i den riksomfattande jämförelsen. Socialarbetet belastas av brist på personal. Antalet vakanser motsvarar de nya dimensioneringarna, men utmaningarna med att besätta vakanserna är stora. Inom tjänsterna för barn, unga och familjer ökade utmaningarna för särskilt socialarbetare inom barnskyddet, skolpsykologer och skolläkare ytterligare under hösten 2023. För att garantera tjänsterna har man varit tvungen att anlita köpta tjänster och psykologtjänsterna konkurrensutsattes i slutet av 2023. Trots bristen på personal har det varit möjligt att förstärka de tidiga insatserna av tjänsterna, varför antalet omhändertaganden också är bland de lägsta i hela landet.

Eteva- och Kårkullaenheterna som överförts till välfärdsområdet har gjort ett gott arbete för att utveckla en enhetlig verksamhet och välfärdsområdets KEVA-tjänster. Personalbristen bekymrar fortfarande enheterna för boendetjänster inom servicen för personer med funktionsnedsättning. Det finns inga sökande till lediga jobb, varför antalet vikarier är betydande. Det har visat sig vara mycket svårt att hitta ändamålsenliga lokaler för boendeservice i stället för de nuvarande lokalerna, som delvis är otillräckliga och i dåligt skick. Utarbetandet av rehabiliteringsplanerna för barn med utvecklingsstörning ordnades som en egen rådgivningsverksamhet inom välfärdsområdet. Verksamheten inleddes i sin helhet i början av 2024. Gemensamma grunder för beviljande av tjänsterna tillför jämlikhet inom servicen för personer med funktionsnedsättning i området. Verksamhetsanvisningarna för funktionshindersservicen har förnyats under 2023. För kunderna har detta inneburit ändringar i vissa tjänster, men för alla tryggas dock lagstadgade tjänster som upprätthåller invånarens funktionsförmåga.

Inom mentalvårds- och missbrukartjänster har bristen på personal vid boendeserviceenheten Koivula förbättrats något och en reform av verksamheten pågår. Genom att omvandla en treskiftesenhet till tvåskiftesenhet strävar man efter ett allt mer rehabiliterande sätt att arbeta och samtidigt försöker man svara på behoven inom krisboende. Även en förbättring av personalens säkerhet i arbetet var ett kriterium för ändringen. Bristen på socialarbetare syns fortfarande i personalstrukturen. Det finns inga sökande till lediga befattningar, men det finns inte heller någon möjlighet att få köpta tjänster. Inom socialt arbete för vuxna effektiviserades verksamheten genom att ett centralt team för ekonomiskt socialarbete tillsattes.

För att korrigera personalbristen under 2023 strävar vi efter en bättre rekryteringsprofil. I rekryteringsplanerna betonades att området är smidigt och flexibelt. I ett område av lämplig storlek kan personalen påverka sitt arbete och delta i utvecklandet av nya metoder. Vi strävar efter att synliggöra verksamhetsenheternas goda laganda.

Inom familje- och socialtjänsterna överskreds både verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna år 2023. Budgetöverskridning skedde i fråga om ersättningar som erhöles från andra välfärdsområden samt i fråga om de intäkter från klienter där överskridningen av utfallet i praktiken enbart berodde på verksamhetsintäkter som omfattades av servicen för personer med funktionsnedsättning och som var 1,3 miljoner större än budgeterat, vilket höjde ansvarsområdets intäkter till 9,5 miljoner euro. De intäkter som erhålls inom resultatenheten för servicen för personer med funktionsnedsättning genereras i huvudsak av boendetjänster, dagverksamhet och färdtjänst för personer med funktionsnedsättning.

Inom tjänster för barn, unga och familjer uppnåddes verksamhetsintäkterna till 80 procent, inom tjänster för personer i arbetsför ålder till 40 procent och inom mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänster till 230 procent. Större intäkter än budgeterat från boendetjänster inom mentalvårds- och missbrukartjänster kompenserar och jämnar ut resultatenheter som inte nådde upp till budgeterad nivå.

Verksamhetskostnaderna för familje- och socialtjänster uppstod i huvudsak av personalkostnader, köp av tjänster och interna hyror. Cirka en tredjedel av ansvarsområdets omkostnader härrörde från personalkostnader och drygt hälften av dem från serviceköp. Av personalkostnaderna härrörde 42 % från tjänsterna för barn, unga och familjer, 43 % från funktionshindersservicen, 8 % från socialtjänster för vuxna, 6 % från mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänsterna samt under en procent från administrationen av familje- och socialtjänsterna.

Verksamhetskostnaderna överskreds i fråga om köp av tjänster. Av köptjänsterna härrörde 29 % från tjänsterna för barn, unga och familjer, 52 % från tjänster för personer med

funktionsnedsättning, 2 % från socialservicen för personer i arbetsför ålder och 17 % från mentalvårds-, missbrukar- och boendetjänsterna. Budgetöverskridningen förklaras av att behovet av kundserviceköp och hyrd arbetskraft är större än beräknat. Köpta tjänster inom barnskydd, boende och dagverksamhet i samband med tjänster för personer med funktionsnedsättning samt boendeservice för personer i arbetsför ålder ökar klientserviceupphandlingen avsevärt. Den hyrda arbetskraften är mest anmärkningsvärd inom tjänsterna för barn, unga och familjer i form av köp av skolpsykologtjänster samt inom tjänsterna för personer med funktionsnedsättning i syfte att uppnå dimensioneringen av vårdpersonalen. Den relativa andelen av tjänsteupphandlingen inom tjänsterna för personer med funktionsnedsättning minskar något nästa år, när den färdtjänst för personer med funktionsnedsättning som behandlats 2023 under tjänsteupphandlingen i fortsättningen riktas till understöden.

Material, förnödenheter och varor motsvarar cirka en procent av kostnaderna för ansvarsområdet för familje- och socialtjänster. Den största utgiftsposten för kontogruppen i fråga är läkemedel som täcker en tredjedel av kostnaderna, åtföljd av livsmedel, som är nästan lika stor.

Cirka 6 % av budgeten för ansvarsområdet går till understöd, och understöd delas i huvudsak ut som utkomststöd till personer i arbetsför ålder och från stödet för personer med funktionsnedsättning som understöd till hushållen.

Hyreskostnader beaktas för byggnader, lokaler, maskiner och IKT-utrustning samt andra hyresutgifter. Övriga verksamhetskostnader täcker 5 % av ansvarsområdets budget.

Orsaker för kontaktande av kundstyrning inom socialvården



Gemensamma hälsovårdstjänster

Yhteiset terveystalvet Gemensamma hälsovårdstjänster 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	7 130	0	7 130	6 230	-899	-13 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-188 015	-7 540	-195 555	-206 622	-11 067	6 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-180 885	-7 540	-188 425	-200 392	-11 967	6 %

Josta erikoissairaanhoito Varav specialiserad sjukvård 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	0		0		0	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-132 820	-1 450	-134 270	-142 173	-7 903	6 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-132 820	-1 450	-134 270	-142 173	-7 903	6 %

Inom de gemensamma hälsovårdstjänsterna underskreds verksamhetsintäkterna med 0,9 miljoner euro och överskreds verksamhetskostnaderna med 10,7 miljoner euro. Specialistsjukvårdens andel av det sistnämnda är cirka 7,9 miljoner euro. Vid andra enheter för gemensamma hälsotjänster förekommer det sammanlagt cirka 2 miljoner euro överskridanden inom köptjänster och 3,6 miljoner euro inom hyrd arbetskraft. Att personalkostnaderna underskrids med cirka två miljoner beror på bristen på egen personal, vilket givetvis på grund av svårigheter att rekrytera personal leder till ökad användning av hyrd arbetskraft. Av verksamhetskostnaderna hänför sig 42 % till hälsostationstjänster, 26 % till hälsocentralsjukhustjänster, 19 % till mun- och tandvård och 13 % till medicinsk rehabilitering.

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

I hälsostationstjänsterna och munhälsovården utvecklades 2023 verksamhetssätt för att trygga lika tillgång till vård och tillgång till tjänster. Inom hälsostationstjänsterna har man fortsatt att utveckla arbetsfördelningen mellan olika yrkesgrupper bland annat genom att förbereda sig för att ta i bruk en modell med egna team. I och med vårdgarantin har målen för tillgången till vård uppnåtts relativt väl. Telefontjänsten har tidvis blivit överbelastad, men förhoppningen är att utvidgningen av tjänsten Omaolo och insatsen av den elektroniska ärendehanteringstjänsten HyVäDigi i fortsättningen ska bidra till att förverkliga en allt bättre vårdgaranti inom mottagningstjänsterna. Likaså hoppas man att ibrukttagandet av servicesedlar kommer att underlätta saken i framtiden. I och med att vårdgarantin infördes har man i varierande grad kunnat rekrytera mer personal till nya tjänster och befattningar. Trots detta har man i synnerhet i fråga om läkararbete i en del av området varit tvungen att anlita dyr inhyrd arbetskraft.

Man förberedde sig för ikraftträdandet av vårdgarantin för mun- och tandvård genom att utveckla köerna i hela välfärdsområdet. Köerna utvecklades som köptjänst. Munhälsovården har också inlett en planering av ambulerande tjänster i välfärdsområdet. Man har satsat på förebyggande verksamhet också genom att genomföra ett pilotförsök med en främjare av munhälsan. Utifrån pilotförsöket rekryterades en sakkunnig munhygienist till resultatenheten. Ett mål för mun- och tandvården år 2023 var också att inrätta en mun- och tandvårdsenhet inom

väl-färdsområdet i samarbete med specialistsjukvården. Väl-färdsområdet har främjat detta så att en visstidsanställd mun- och käkkirurg, verksam inom hela området, har tillträtt vid resultat-heten. Detta minskar antalet patienter som sänds till specialistsjukvården och förenhetligar vården. Man har även i övrigt strävat efter att öka antalet specialisttandläkare i rekryteringarna. Under 2023 har man förutom till kirurgin även kunnat rekrytera specialisttandläkare till parodontologin och ortodontin.

Syftet med tjänsterna vid hälsovårdscentralerna var att så väl som möjligt svara på specialis-tjukvårdens behov av att snabbt flytta patienter från specialsjukvården till avdelningen för pri-märvård. Sedan vårdkoordinatör inledde sitt arbete vid gränssnittet mellan specialistsjukvår-den och primärvården har man fortare kunnat ta emot fler patienter som väntar på flytt-ning till avdelningar inom väl-färdsområdet i jouren och avdelningen inom specialistsjukvården. Samarbetet med tjänsterna för äldre har också säkerställt snabbare och smidigare förflytt-ningar av patienter från avdelningen till serviceboende med heldygnsomsorg. En förbättring av verksamheten i bägge riktningarna syns dessutom i en minskning av antalet fakturerade fördröjningsdagar till specialistsjukvården i slutet av året. Vid resultat-heten har också inletts ett beredningsarbete för att överföra den palliativa enhetens funktioner från Borgå sjukhus till väl-färdsområdet. I en del avdelningar har man varit tvungen att trygga tillräckliga vårdarresurser genom köptjänster.

Syftet med tjänsterna inom medicinsk rehabilitering var att bereda överföringen av verksam-heten vid den centraliserade hjälpmedelsenheten till väl-färdsområdet. Det tog längre tid att hitta ett lämpligt utrymme än man tänkt sig, men i slutet av året började projektet framskrida med stora steg. Resultat-heten har också inlett planeringen för att inrätta en centraliserad rehabiliteringsarbetsgrupp. Verksamhetsmodellen för den centraliserade rehabiliteringsar-betsgruppen för vuxna har redan skapats och verksamheten inleds i början av 2024. Resultat-enhetens mål var också år 2023 att inleda planeringen av distansmottagningar och digitala egna anvisningar. Utvecklingen av distansrehabilitering fortsätter som en del av projektet för hållbar tillväxt i Finland (RRP). Rekryteringarna lyckades bättre än tidigare under den aktuella perioden, men man blir fortfarande tvungen att anlita köpta tjänster i synnerhet när det gäller psykologer och talterapeuter.

Samarbetet med HUS har fungerat smidigt och regelbundet, och man har till exempel utarbetat gemensamma anvisningar tillsammans. På den taktiska och operativa nivån i segmentarbets-gruppen för personer i arbetsför ålder har ett aktivt deltagande i arbetsgruppens arbete för hela Nyland och HUS kunnat konstateras. Som första utvecklingsobjekt i segmentarbetsgrup-pen för personer i arbetsför ålder har man valt en förbättring av jourverksamheten. Personalen inom hälsotjänsterna har också deltagit i arbetsgruppens arbete på den taktiska nivån för äldre. Där prioriteras övergången till fortsatt vård.

Ett problem har varit ett smidigt verkställande av den fortsatta vården. Väl-färdsområdet har 2023 varit tvunget att betala för fördröjningsdagar, eftersom överföringen av patienter från specialistsjukvården till primärvården har fördröjts. Orsakerna till dröjsmålet har varit många, bland annat att antalet vårdplatser inom specialistsjukvården har minskat och att området har utvidgats till Mörskom och Pukkila. Överföringen från primärvårdens avdelningar till boende med heldygnsomsorg har också fördröjt frigörandet av patientplatser. Kostnaderna för fördröjningsdagarna har också ökat kraftigt, eftersom dygnskostnaderna för fördröjningsdagarna har fördubblats.

I sin helhet har samarbetet mellan HUS och Nylands välfärdsområden varit fruktbart och fungerande, vilket möjliggör produktionen och utvecklingen av effektiva hälsovårdstjänster i området. I fortsättningen kan invånarnas hälsa och välmående ytterligare förbättras med hjälp av dessa gemensamma insatser.

Indikatorer för dispositionsplan för social- och hälsovård

Nyckeltal att följa upp: gemensamma hälsovårdstjänster	År 2023
överföringsfördröjningskostnader	601 000 €
Kontinuitet av vården läkare (COCI) (medeltal i hela landet 0,3)	0,335
Palveluun pääsy terv.palveluissa T3	13-32 beroende på hälso-centralen
Tillgång till primärvård 7 dygn	76 %
Tillgång till primärvård 8-14 dygn	10 %
Tillgång till primärvård 15-30 dygn	10 %
Tillgång till primärvård 31-90 dygn	3 %
Nyckeltal att följa upp: tjänster för äldre	
Kunder som fyllt 75 år som regelbundet får hemtjänst	15 %
Kunder som fyllt 85 år som regelbundet får hemtjänst, % motsvarande ålders befolkning	32,80 %
Kunder som fyllt 75 år som har en närstående vårdare år 2023, % av motsvarande ålders befolkning	32 %
Kunder som fyllt 75 år i äldreomsorgens effektiverade serviceboende den 31., 12.2023	616
Nyckeltal att följa upp: Familje- och socialtjänster	
Mängden barnskyddsanmälan	3090
Mängden barnfamiljer som får hemservice	430
Mängden kunder inom tjänster för personer med funktionsnedsättning som får transporttjänst	1355
Behandlingstider	Borgå: 91,31 % 0-7 dygn, 4,38 % 8-14 dygn, 4,38 % över 14 dygn Annat område: 90,72 % 0-7 dygn, 2,42 % 8-14 dygn, 6,86 % över 15
Nya kundrelationer inom socialarbete och social handledning	224
Omhändertaganden (brådskande, egentliga, placeringar inom den öppna vården)	
Omplacerade barn totalt	182
Omhändertagningar totalt	109
Omhändertagningar 31.12.2023	98
Brådskande omplaceringar totalt	52
Antalet mottagare av utkomststöd inom tjänster för personer i arbetsför ålder	2338

Tjänster för de äldre

Ikääntyneiden palvelut Tjänster för äldre 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	15 187	0	15 187	17 486	2 298	15 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-79 562	-12 189	-91 751	-93 549	-1 797	2 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-64 375	-12 189	-76 564	-76 063	501	-1 %

Inom tjänster för äldre överskrids både verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna rejält. Verksamhetsintäkterna överstiger budgeten med ungefär 2,3 miljoner euro och verksamhetskostnaderna med ungefär 1,7 miljoner euro. Underskridningen av personalkostnaderna med 2,5 miljoner euro som visar på rekryteringssvårigheterna leder till anlitande av hyrd arbetskraft, där budgetöverskridningen är cirka 4,5 miljoner euro. Material, tillbehör och varor överskrids med 0,1 miljoner euro, understöden med 0,2 miljoner euro och övriga omkostnader med 0,4 miljoner euro. Boendetjänsternas andel av intäkterna inom ansvarsområdet är 74% och kostnaderna 69%.

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

Under 2023 utvecklades klientstyrningen av äldre och verksamhetsmodellen mot en klienthandledningsenhet för hela området förenhetligades. Utvecklingsarbetet skedde i samarbete med personalen och Nordic Health Group. Verksamheten vid den fysiska handlednings- och rådgivningsenheten för äldre, Ruori i Borgå, upphörde vid årsskiftet 2023. Östra Nylands klienthandledning för äldre erbjuder tjänster per telefon och e-post som handleder både klienter och myndigheter.

Under 2023 producerade Luona Oy allmän handledning och rådgivning för välfärdsområdets kunder. Från början av 2024 produceras handledning- och rådgivningstjänster för äldre som egen verksamhet.

Klienthandledningen ingår i det nationella nätverket för kollegial utveckling, genom vilket kostnadseffektiva, högklassiga och verkningsfulla rådgivningstjänster utvecklas. Under året utvidgades nätverket till att omfatta alla kommuner i Östra Nylands välfärdsområde.

Det grundläggande arbetet inom hemvården förblev oförändrat. Arbetet med att förenhetliga funktionerna och processerna inleddes under 2023. De digitala tjänsterna utökades genom att användningen av distansvård och läkemedelsautomater utvidgades till nästan alla kommuner i Östra Nyland, och utvidgningen fortsätter år 2024. Genom att utnyttja digitala tjänster har man kunnat rikta personalresurser till sådana arbetsuppgifter där det inte är möjligt att utnyttja tekniska lösningar. Planeringsarbetet vid den centraliserade distansvårdsenheten inleddes på hösten i och med kartläggningen av lokalerna och förenhetligandet av distansvårdsprocessen. Hemvården deltog i ett riksomfattande nätverk för distansvård som syftar till att främja praxis inom distansvården på riksnivå.

För hemvårdspersonalen infördes en mentormodell med avsikten att öka välmåendet i arbetet och stärka yrkeskompetensen.

Inom boendeservicen förblev enheternas grundläggande arbete oförändrat. I början av året utökades den ordinarie personalstyrkan vid enheter med heldygnsomsorg med 26 nya tjänster för närvårdare och 20,5 vårdbiträden så att de motsvarar det lagstadgade kravet på 0,65 vårdbiträden.

En ändring av regnbågsenheten från enheten för institutionsvård inom socialvården till enhet för kortvarig vård och rehabilitering bereddes under hela hösten. Genom beslut av nämnden för ordnande av tjänster omvandlas enhetens verksamhet till en enhet för kortvarig vård och rehabilitering från och med 1.1.2024. Till följd av ändringen fick välfärdsområdet 20 platser för fortsatt rehabilitering för att lindra trycket på specialistsjukvården och hälsovårdscentralens bäddavdelningar.

Familjevården för äldre utvidgades under 2023. Sju nya familjevårdare utbildades och målet är att antalet nya familjevårdare ska öka ytterligare 2024. Det ökade antalet familjevårdare gör det möjligt att erbjuda klienterna olika former av familjevård, såsom långtids- och korttidsvård samt familjevård under en del av dygnet. Under året bereddes också för välfärdsområdet en verksamhetsanvisning för familjevården, genom vilken man skapar en enhetlig verksamhetsmodell för hela välfärdsområdet.

Familjevården för äldre utvidgades under 2023. Sju nya familjevårdare utbildades och målet är att antalet nya familjevårdare ska öka ytterligare 2024. Det ökade antalet familjevårdare gör det möjligt att erbjuda klienterna olika former av familjevård, såsom långtids- och korttidsvård samt familjevård under en del av dygnet. Under året bereddes också för välfärdsområdet en verksamhetsanvisning för familjevården, genom vilken man skapar en enhetlig verksamhetsmodell för hela välfärdsområdet.

Tjänsterna för äldre deltog i en gemensam segmentarbetsgrupp för Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad. Syftet med arbetet är att förenhetliga och utveckla verksamhetsmodeller för tjänsterna för äldre för att trygga en smidigare vård av god kvalitet. År 2023 valdes till utvecklingsobjekt ett förenhetligande av praxis för fördröjningsdagar och smidigare utskrivning. Denna utveckling fortsätter 2024.

Det har varit svårt att rekrytera personal under hela året. Det har under hela året funnits cirka 100 lediga tjänster som när- och sjukvårdare i tjänsterna för äldre, för vilka det inte har funnits sökande. Man har därför varit tvungen att ersätta personalbristerna med köptjänster.

2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter	44 161	28 191	72 352	77 605	5 253	7 %
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	12 435	7 487	19 922	19 812	-110	-1 %
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	17 126	0	17 126	21 000	3 874	23 %
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	9 473	0	9 473	12 234	2 761	29 %
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	5 127	20 704	25 832	24 559	-1 272	-5 %
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-433 199	-38 691	-471 890	-487 049	-15 158	3 %
Henkilöstökulut - Personalutgifter	-138 892	-1 587	-140 479	-135 361	5 118	-4 %
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-248 307	-17 211	-265 518	-285 909	-20 391	8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-10 256	-1 226	-11 483	-13 925	-2 442	21 %
Avustukset - Bidrag	-12 267	2 060	-10 207	-10 130	77	-1 %
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	-23 476	-20 727	-44 203	-41 724	2 480	-6 %
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-389 038	-10 500	-399 538	-409 444	-9 905	2 %
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	362 683	12 757	375 440	375 324	-116	0 %
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansieringsintäkter och -kostnader	-150	700	550	568	18	3 %
Rahoitustuotot - Finansieringsintäkter	0	700	700	600	-100	-14 %
Rahoituskulut - Finansieringskostnader	-150	0	-150	-32	118	-78 %
Vuosikate - Årsbidrag	-26 506	2 957	-23 549	-33 552	-10 004	42 %
Suunnitelman mukaiset poistot - Planenliga avskrivningar	-978	0	-978	-1 017	-39	4 %
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	-27 484	2 957	-24 527	-34 569	-10 042	41 %
Tilikauden yli-/ alijäämä - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-27 484	2 957	-24 527	-34 569	-10 042	41 %

Verksamhetsintäkter

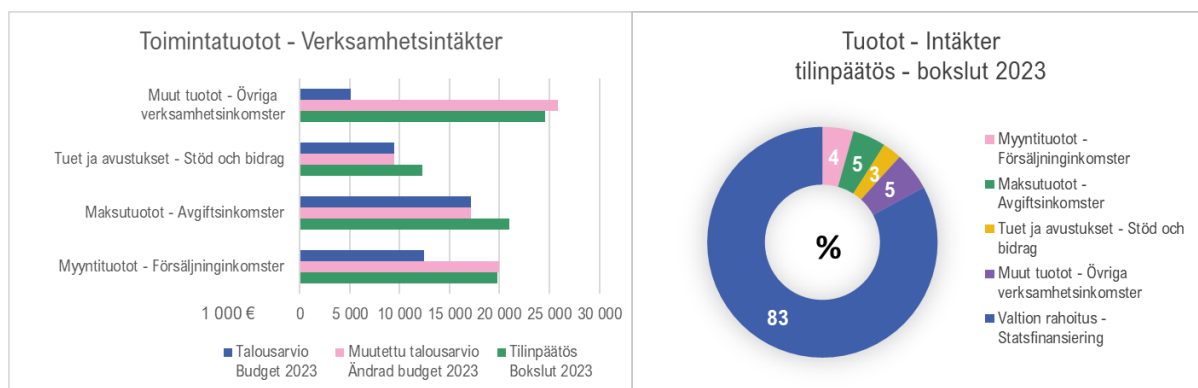
Östra Nylands välfärdsområde fick försäljningsintäkter till ett värde av 19,8 miljoner euro, vilket är 7,4 miljoner mer än i den ursprungliga budgeten. En förklarande faktor är de interna försäljningsintäkter som saknades i den ursprungliga budgeten och som i budgetändringarna bokfördes som ett belopp på 7,5 miljoner euro. Närings- och renhållningstjänster har bokförts som intern försäljning. Den ändrade budgeten för försäljningsintäkternas del förverkligades till 99,5 procent.

Budgeten för avgiftsintäkterna överskreds med 3,9 miljoner euro. Större intäkter än beräknat uppnåddes inom tjänster för personer med funktionsnedsättning som omfattas av familje- och socialtjänster som avgifter för boendetjänster, dagverksamhet och transporter för personer med funktionsnedsättning samt inom tjänster för äldre som servicebostads-, hemservice- och vårdavgifter. Inom de gemensamma hälsovårdstjänsterna var avgiftsintäkterna inom tandvården 1,2 miljoner större än beräknat, trots att verksamhetsintäkterna inom ansvarsområdet i sin helhet realiserades till 87 %.

Stöden och understöden överskreds med 2,8 miljoner, eftersom budgetberäkningarna för de projekt som budgeterats i underkant under föregående år inte hann färdigställas i tid för att anslutas till de andra korrigeringsarna i budgetändringen. Budgetreformen på 20,7 miljoner euro i övriga intäkter beskriver interna hyror som saknades i den ursprungliga budgeten 2023. Övriga verksamhetsintäkter består i huvudsak av hyresintäkter som betalas av kunderna (18 % av

övriga verksamhetsintäkter) samt hyresintäkter som registrerats internt (80 % av övriga verksamhetsintäkter).

Bilder. Budget, ändrad budget och bokslut 2023 gällande verksamhetsintäkter.

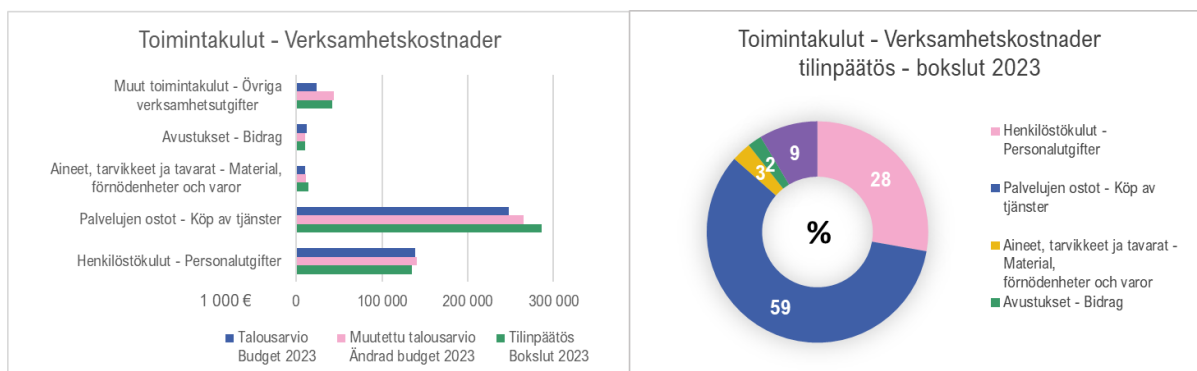


Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna uppgick till 487 miljoner euro under det första verksamhetsåret. Verksamhetskostnaderna består i huvudsak av personalkostnader (knappt 28 %) och tjänsteupphandlingar (59%). Personalkostnaderna underskred budgeten med 5 miljoner euro, eftersom en del av vakanserna har stått obesatta till följd av rekryteringsproblemen i synnerhet inom social- och hälsovårdsväsendet. De obesatta vakanserna ledde till att tjänsteupphandlingen ökade såväl genom köp av kundbetjäning som genom inhyrd arbetskraft, vilka täcker 74 % respektive 8 % av de totala kostnaderna för köp av tjänster. Den budgetöverskridning på 15 miljoner euro av verksamhetskostnaderna i budgeten motsvarar den överskridning som uppkommit i samband med köp av kundbetjäning, vilket beror på ökad användning av hyrd arbetskraft på grund av svårigheter att rekrytera personal samt på HUS-koncernens utjämningsfaktura för att täcka koncernens underskott. Utöver köp av kundbetjäning fanns det andra betydande utgiftsposter inom experttjänster (köpt expertarbete och konsulttjänster, 1 % av verksamhetskostnaderna), ICT-tjänster och programlicenser (5 %), transport av personer med funktionsnedsättning (1 %), laboratorieundersökningar (1 %) samt interna inkvarterings-, närings- och renhållningstjänster (3 %).

Av verksamhetskostnaderna är 3 % material, förnödenheter och varor, 2 % bidrag och knappt 9 % andra verksamhetskostnader. De viktigaste kontona för kontogruppen material, förnödenheter och varor utgörs av livsmedel, läkemedel, vårdartiklar, som tillsammans svarar för 72 % av kontogruppens kostnader. Betydande konton för understöd är stöd för närståendevård samt andra bidrag till hushåll som täcker 84 % av understödskostnaderna. Övriga omkostnader är närmast lokalyror och kostnader för underhåll av byggnader (93 %) samt hyror för maskiner och anordningar (3 %).

Bilder. Budget, ändrad budget och bokslut 2023 gällande verksamhetskostnader.



Statsfinansiering

Valtion rahoitus - Statlig finansiering					
1 000 €	Talousarvio Budget	Talousarviomuutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama € Avvikelse €
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien rahoitus	354 596	9 081	363 677	363 576	- 101
Pelastustoimen tehtävien rahoitus	8 087	3 675	11 762	11 748	- 15
Valtion rahoitus yhteensä	362 683	12 757	375 440	375 324	- 116

Östra Nylands välfärdsområde har fått skattefinansiering till ett belopp av 375,4 miljoner euro det senaste året. Av detta belopp har 11,7 miljoner euro (3 %) riktats till räddningsväsendet och 363,6 miljoner euro (97 %) till social- och hälsovården. Av den förra finansieringen förblev ett belopp på femtontusen euro oanvänt och likaså av den senare hundratusen euro.

Finansministeriet publicerade 10.10.2023 uppdaterade kalkyler över den engångsersättning som korrigerar finansieringen av välfärdsområdena 2023, dvs. cirka 680 miljoner euro. Av engångsersättningen betalades 150 miljoner euro i förskott under våren 2023. Östra Nylands välfärdsområdes engångsersättning för 2023 är 13,6 miljoner euro, varav 2,5 miljoner euro har betalats i förskott i januari–mars. I sin helhet genomfördes den statliga finansieringen med 12,8 miljoner euro mer än vad som budgeterats.

Den statliga finansieringens andel av alla intäkter är 83 %, och välfärdsområdets verksamhet är helt beroende av den. Av alla intäkter täcker försäljningsintäkterna 4 %, avgiftsintäkterna 5 %, stöd och understöd 3 % och övriga intäkter 5 %.

Välfärdsområdets sammanlagda verksamhetskostnader steg till 487 miljoner euro, vilket överstiger budgeten med 15 miljoner euro. Orsakerna till budgetöverskridandet specificeras tidigare i detta kapitel. Det relativt sett bättre utfallet av kostnaderna, ett negativt verksamhetsbidrag på tio miljoner euro, förklaras av att verksamhetsintäkterna är större än beräknat. Årsbidraget uppgår till -33,6 miljoner euro och är likaså 10 miljoner euro större än budgeterat (-23,5 milj. euro). Efter avskrivningarna visar räkenskapsperiodens resultat ett underskott på 34,6 miljoner euro, åter 10 miljoner euro mindre än beräknat.

2.2.3 Investeringssedelens utfall

	Kustannus- arvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talusarvio	Talusarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %	Kustannus- arviosta käytetty 31.12
Sosiaali- ja terveystoimien palvelut								
Aineettomat oikeudet								
Uusinvestointi								
Menot	-17 425 000		-6 425 000	-6 425 000	-624 868	-5 800 132	90,3 %	-624 868
Tulot	500 000		500 000	500 000	624 868	124 868	25,0 %	624 868
Nettomeno	-16 925 000		-5 925 000	-5 925 000	0	-5 675 264	95,8 %	0
Koneet ja kalusto								
Uusinvestointi								
Menot	-120 000		-120 000	-120 000	-62 492	-57 508	47,9 %	-62 492
Nettomeno	-120 000		-120 000	-120 000	-62 492	-57 508	47,9 %	-62 492
Sijoitukset								
Uusinvestointi								
Menot	0		0	0	-20 000	20 000	-	-20 000
Nettomeno	0		0	0	-20 000	20 000	-	-20 000
Pelastuslaitos								
Aineettomat oikeudet								
Uusinvestointi								
Menot	-365 000		-365 000	-365 000	-18 502	-346 498	94,9 %	-18 502
Nettomeno	-365 000		-365 000	-365 000	-18 502	-346 498	94,9 %	-18 502
Rakennukset								
Uusinvestointi								
Menot	-9 000 000		-150 000	-150 000	-64 547	-85 453	57,0 %	-64 547
Nettomeno	-9 000 000		-150 000	-150 000	-64 547	-85 453	57,0 %	-64 547
Koneet ja kalusto								
Uusinvestointi								
Menot	-2 936 189		-2 936 189	-2 936 189	-1 146 699	-1 789 490	60,9 %	-1 146 699
Nettomeno	-2 936 189		-2 936 189	-2 936 189	-1 146 699	-1 789 490	60,9 %	-1 146 699
Investointimenot yhteensä	-29 846 189		-9 996 189	-9 996 189	-1 937 108	-8 059 081	80,6 %	-1 937 108
Investointitulot yhteensä	500 000		500 000	500 000	624 868	124 868	25,0 %	624 868
Nettomeno	-29 346 189		-9 496 189	-9 496 189	-1 312 240	-7 934 213	83,6 %	-1 312 240

Det största byggprojektet för välfärdsområdet är uppförandet av räddningsstationen i Lovisa, som inleddes 2023 och för vilket 9 miljoner euro har reserverats. Stationen ersätter den gamla och opraktiska räddningsstationen i Lovisa. Under räkenskapsperioden 2023 har byggprojektet endast varit föremål för planeringskostnader, och det egentliga byggandet inleds 2024. Av anslaget på 2,9 miljoner euro som reserverats för räddningsväsendets fordon och materiel har cirka 1,8 miljoner euro blivit oanvänt, eftersom en del av beställningarna lämnas in under 2024. Immateriella rättigheter innefattar informationssystem som anskaffats inom välfärdsområdet. För informationssystemprojekt har det varit möjligt att använda statsunderstöd som erhållits 2022. Genomförandet av investeringarna stannade på en lägre nivå än planerat 8,9 miljoner euro, dvs. 1,3 miljoner euro, varför det ansågs att det inte fanns något behov av att lyfta långfristiga lån.

2.2.4 Användning av fullmakter att uppta lån för finansiering av investeringar

	Lainanottovaltuus	Valtuudella käynnistettävät investoinnit	Valtuutta käytetty aiemmilla tilikausilla	Valtuutta käytetty tilikaudella	Valtuutta käyttämättä
1 000 €					
Vuosi 2023	74 911	29 240	0	1 312	73 599
Yhteensä	74 911	29 240	0	1 312	73 599

Statsrådets lånefullmakt för 2023 var 74,9 miljoner euro. Enligt investeringsplanen uppgår de investeringar som inleds med fullmakten till 29,2 miljoner euro, vilket motsvarar den totala bedömningen av projekten åren 2023–2027. Under räkenskapsperioden användes en fullmakt på 1,3 miljoner euro för investeringar. Långfristiga lån för investeringar lyftes ännu inte 2023.

2.2.5 Finansieringsdelens utfall

Östra Nylands välfärdsområdes finansieringsdel presenteras i tabellen nedan.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue Östra Nylands välfärdsområde 1 000 €	Talousarvio Budget 2023	Talousarvio- muutokset Ändringar i budgeten	Muutettu talousarvio Ändrad budget	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Poikkeama % Avvikelse %
Toiminnan rahavirta - Verksamhetens kassaflöde						
Vuosikate - Årsbidrag	-26 506	2 956	-23 550	-33 551	-10 001	42 %
Tulorahoituksen korjauserät - Korrigeringsposter till den interna finansieringen	67	0	67	7 097	7 030	10493 %
Investointien rahavirta - Investeringsarnas kassaflöde						
Investointimenot - Investeringsutgifter	-9 996	0	-9 996	-1 937	8 059	-81 %
Rahoitusosuudet investointeihin - Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	500	0	500	658	158	32 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot - Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	-67	0	-67	0	67	-100 %
Toiminta ja investointi, netto - Verksamhetens och investeringsarnas, netto	-36 002	2 956	-33 046	-27 733	5 313	-16 %
Rahoituksen toiminta - Finansieringens verksamhet						
Lainakannan muutokset - Förändringar i länestocken						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys - Ökning av långfristiga lån	9 996	0	9 996	0	-9 996	-100 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys - Minskning av långfristiga lån						
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Ändring i kortfristiga lån	0	0	0	8 006	8 006	-
Vaikutus maksuvalmiuteen - Påverkan på likviditeten	-26 006	2 956	-23 050	-19 727	3 323	0 %

Det negativa årsbidraget visar att den finansiering som samlats i och med faktureringen av den egna verksamheten och den statliga finansieringen inte täcker verksamhetskostnaderna, finansieringsposterna och således inte heller de planerliga avskrivningarna på anläggningstillgångarna. I korrigeringsposterna för inkomstfinansieringen syns en avsättning på 7,1 miljoner euro för HUS-sammanslutningens underskott.

I den ursprungliga budgeten planerades långfristiga lån på ca 10 miljoner euro för finansiering av investeringar. Planen genomfördes emellertid inte, eftersom behovet att ta lån för investeringar inte heller materialiserades. Däremot bestod finansieringen av de genomförda investeringarna på 1,9 miljoner euro av understöd på 0,6 miljoner euro och resten av finansieringen med kortfristig finansiering genom limit på bankkontot.

2.2.6 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster

1 000 €	Sito- vuus 1) N B	Määrärahat						Tuloarvot					
		Alkup. Talou- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- ma	Poik- keama	Poik- keama %	Alkup. Talou- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteu- ma	Poik- keama	Poik- keama %
Käyttötalousosa													
Hyvinvointialue	N	389 038	10 500	399 538	409 443	9 905	2,5 %						
Tuloslaskelmaosa													
Valtionrahoitus	B							362 683	12 757	375 440	375 324	-116	0 %
Rahoitustulot	N							0	700	700	600	-100	-14,3 %
Rahoitusmenot	N	150	0	150	32	-118	-78 %						
Investointiosa													
Hyvinvointialue	B	9 996	0	9 996	1 937	-8 059	-81 %	500	0	500	658	158	31,6 %
Rahoitusosa													
Lainakannan muutos													
Pitkäaikaisten lainojen muutos	N							9 996	0	9 996	0	-9 996	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0	0	0	0	0		0	0	0	8 006	8 006	
Tulorahoituksen korjauserät											7 097	7 097	
Muut maksuvalmiuden muutokset		3 564	2 957	6 521	15 082	8 561							
Vaikutus maksuvalmiuteen								29 570		29 570	34 809	5 239	
Yhteensä		402 748	13 457	416 205	426 495	10 289	-157 %	402 749	13 457	416 206	426 494	10 288	17,3 %

1) N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = bruttomääräraha/-tuloarvio

3 Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter		
Myyntituotot - Försäljningsinkomster	11 240 862,98	0,00
Maksutuotot - Avgiftsinkomster	20 999 581,99	0,00
Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag	12 233 849,47	7 637 458,06
Muut tuotot - Övriga verksamhetsinkomster	4 864 337,37	0,00
	49 338 631,81	7 637 458,06
Toimintakulut - Verksamhetskostnader		
Henkilöstökulut - Personalkostnader		
Palkat ja palkkiot - Löner och arvoden	- 106 628 324,83	- 1 048 299,68
Henkilösivukulut - Lönebikostnader		
Eläkekulut - Pensionskostnader	- 23 449 397,49	- 93 296,29
Muut henkilösivukulut - Övriga lönebikostnader	- 5 283 189,93	- 12 168,69
	- 135 360 912,25	- 1 153 764,66
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	- 277 337 128,12	- 6 177 549,13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	- 13 925 215,87	- 8 534,59
Avustukset - Bidrag	- 10 130 028,39	- 208 900,00
Muut toimintakulut - Övriga verksamhetsutgifter	- 22 028 542,14	- 88 414,94
	- 458 781 826,77	- 7 637 163,32
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	- 409 443 194,96	294,74
Valtion rahoitus - Statsfinansiering	375 323 632,70	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansieringsintäkter och -kostnader		
Korkotuotot - Ränteintäkter	549 595,22	0,00
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	50 301,25	272,43
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	- 32 319,36	- 567,17
	567 577,11	- 294,74
Vuosikate - Årsbidrag	- 33 551 985,15	0,00
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar		
Suunnitelman mukaiset poistot - Planenliga avskrivningar	- 1 016 783,33	0,00
	- 1 016 783,33	0,00
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	- 34 568 768,48	0,00
Tilikauden yli-/ alijäämä - Räkenskapsperiodens över-/ underskott	- 34 568 768,48	0,00

3.2 Finansieringsanalys

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toiminnan - Verksamhetens kassaflöde		
Vuosikate - Årsbidrag	- 33 551 985,15	0,00
Tulorahoituksen korjauserät - Korrektivposter till internt tillförda mede	7 097 175,69	0,00
	- 26 454 809,46	0,00
Investointien rahavirta - Investeringarnas kassaflöde		
Investointimenot - Investeringens utgifter	- 1 937 108,78	- 33 339,22
Rahoitusosuudet investointimenoihin - Finansieringsandelar för investeringar	658 207,19	0,00
	- 1 278 901,59	- 33 339,22
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 27 733 711,05	- 33 339,22
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde		
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken		
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Förändring i kortfristiga lån	8 006 091,78	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten		
Saamisten muutos - Förändring i fordringar	- 25 302 592,56	- 570 774,36
Korottomien velkojen muutos - Förändring i räntefria skulder	10 220 958,00	35 080 017,31
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	- 7 075 542,78	34 509 242,95
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel	- 34 809 253,83	34 475 903,73
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel		
Rahavarat - Likvida medel 31.12.	27 789,82	34 837 043,65
Rahavarat - Likvida medel 1.1.	34 837 043,65	361 139,92
	- 34 809 253,83	34 475 903,73

3.3 Balansräkning

VASTAAVAA - AKTIVA	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	30 157 783,23	29 875 409,41	33 339,22
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter			
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	58 378,26	354 041,35	0,00
	58 378,26	354 041,35	0,00
Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter			
Rakennukset - Byggnader	435 602,39	452 935,40	0,00
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	1 898 441,95	1 775 537,81	22 500,00
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	443 049,44	0,00	0,00
	2 777 093,78	2 228 473,21	22 500,00
Sijoitukset - Placeringar			
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	27 322 311,19	27 292 894,85	10 839,22
	27 322 311,19	27 292 894,85	10 839,22
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	898 777,22	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen varat - Övriga förvaltade medel	898 777,22	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	28 569 263,62	38 075 924,89	35 442 259,65
Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar			
Myyntisaamiset - Kundfordringar	6 672 319,16	0,00	0,00
Muut saamiset - Övriga fordringar	4 523 724,17	2 115 396,11	506 577,82
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	17 345 430,47	1 123 485,13	98 638,18
	28 541 473,80	3 238 881,24	605 216,00
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	27 789,82	34 837 043,65	34 837 043,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	59 625 824,07	67 951 334,30	35 475 598,87
VASTATTAVAA - PASSIVA	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2022
Oma pääoma - Eget kapital	- 17 844 935,80	16 703 577,12	0,00
Peruspääoma - Grundkapital	16 723 832,68	16 703 577,12	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) -			
Räkenskapsperiodens över-/underskott	- 34 568 768,48	0,00	0,00
Pakolliset varaukset - Avsättningar	7 097 175,69	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	7 097 175,69	0,00	0,00
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital	898 777,22	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat - Övrigt förvaltat kapital	898 777,22	0,00	0,00
Vieras pääoma - Främmande kapital	69 474 806,96	51 247 757,18	35 475 598,87
Lyhytaikainen - Kortfristigt			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta -			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	8 154 556,68	148 464,90	0,00
Saadut ennakot - Erhållna förskott	110 274,00	29 923 815,76	29 923 815,76
Ostovelat - Leverantörsskulder	23 832 058,70	1 304 441,71	1 304 441,71
Muut velat - Övriga skulder	2 300 911,27	86 914,26	86 914,26
Siirtovelat - Resultatregleringar	35 077 006,31	19 784 120,55	4 160 427,14
	69 474 806,96	51 247 757,18	35 475 598,87
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT	59 625 824,07	67 951 334,30	35 475 598,87

3.4 Koncernkalkyler

Konsernituloslaskelma - Koncernresultaträkning		2023	2022
Toimintatuotot - Verksamhetsintäkter		232 072 508,01	-
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-	632 869 569,67	-
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-	156 414,95	-
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	-		-
Toimintakate - Verksamhetsbidrag	-	400 953 476,61	-
Valtion rahoitus - Statsfinansiering		375 323 632,70	-
Rahoitustuotot ja -kulut -			
Finansieringsintäkter och -kostnader			
Korkotuotot - Ränteintäkter		892 395,76	-
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter		87 596,73	-
Korkokulut - Räntekostnader	-	772 464,88	-
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	-	48 720,69	-
		158 806,92	-
Vuosikate - Årsbidrag	-	25 471 036,99	-
Poistot ja arvonalentumiset -			
Avskrivningar och nedskrivningar			
Suunnitelman mukaiset poistot -			
Planenliga avskrivningar	-	9 151 342,24	-
Arvonalentumiset - Nedskrivningar		9 350,57	-
	-	9 141 991,67	-
Tilikauden tulos - Räkenskapsperiodens resultat	-	34 613 028,66	-
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	-	6 310,93	-
Laskennalliset verot - Latenta skatter	-	10 511,07	-
Vähemmistöosuudet - Minoritetsandelar	-	29 030,84	-
Tilikauden yli-/ alijäämä -	-	34 658 881,50	-
Räkenskapsperiodens över-/ underskott	-	34 658 881,50	-

Konsernin rahoituslaskelma - Koncernens finansieringsanalys		2023	2022
Toiminnan - Verksamhetens kassaflöde			
Vuosikate - Årsbidrag	-	25 471 036,99	-
Tilikauden verot - Räkenskapsperiodens skatter	-	6 310,93	-
Tulorahoituksen korjauserät - Korrektivposter till internt tillförda medel	-	103 297,13	-
	-	25 580 645,04	-
Investointien rahavirta - Investeringarnas kassaflöde			
Investointimenot - Investeringens utgifter	-	17 682 741,89	-
Rahoitusosuudet investointimoihin - Finansieringsandelar för investeringar		692 541,58	-
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot - Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva		180 504,49	-
	-	16 809 695,82	-
Toiminnan ja investointien rahavirta - Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-	42 390 340,85	-
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde			
Lainakannan muutokset - Förändringar i lånestocken			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys - Ökning i långfristiga lån		10 385 600,00	-
Pitkäaikaisten lainojen vähennys - Minskning i långfristiga lån	-	2 476 216,93	-
Lyhytaikaisten lainojen muutos - Förändring i kortfristiga lån		8 006 091,78	-
		15 915 474,85	-
Oman pääoman muutokset - Förändringar i eget kapital	-	64 095,83	-
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten			
Vaihto-omaisuuden muutos - Förändring i omsättningstillgångar		230 298,26	-
Saamisten muutos - Förändring i fordringar	-	17 601 761,14	-
Korottomien velkojen muutos - Förändring i räntefria skulder		9 691 622,71	-
	-	7 679 840,17	-
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	-	8 171 538,85	-
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel	-	34 218 802,00	-
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel			
Rahavarat - Likvida medel 31.12.		9 111 104,96	-
Rahavarat - Likvida medel 1.1.		43 329 906,96	-
	-	34 218 802,00	-

Konsernitase - Koncernbalansräkning	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA - AKTIVA		
Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva	109 499 373,76	-
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella rättigheter		
Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	58 996,26	-
Muut pitkävaikutteiset menot -		
Övriga utgifter med lång verkningstid	4 415 650,91	-
	<u>4 474 647,17</u>	<u>-</u>
Aineelliset hyödykkeet - Materiella rättigheter		
Maa- ja vesialueet - Mark och vattenområden	976 775,71	-
Rakennukset - Byggnader	66 865 451,97	-
Kiinteät rakenteet ja laitteet -		
Fasta konstruktioner och anordningar	2 043 826,88	-
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	11 296 098,19	-
Muut aineelliset hyödykkeet -		
Övriga materiella tillgångar	325 039,71	-
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat -		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 352 470,93	-
	<u>98 859 663,39</u>	<u>-</u>
Sijoitukset - Placeringar		
Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar	6 159 516,19	-
Muut saamiset - Övriga fordringar	5 547,01	-
	<u>6 165 063,20</u>	<u>-</u>
Toimeksiantojen varat - Förvaltade medel	1 431 466,69	-
Vaihtuvat vastaavat - Rörliga aktiva	51 219 989,80	-
Vaihto-omaisuus - Omsättningstillgångar	2 631 937,62	-
Saamiset - Fordringar		
Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar	39 476 947,22	-
Rahoitusarvopaperit - Finansiella värdepapper		
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och bank	9 111 104,96	-
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA TOTALT	162 150 830,23	-

Konsernitase - Koncernbalansräkning		31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA - PASSIVA			
Oma pääoma - Eget kapital	-	18 120 382,57	-
Peruspääoma - Grundkapital		16 724 344,23	-
Omat rahastot - Egna fonder		58 263,43	-
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) - Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-	244 108,73	-
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) -	-	34 658 881,50	-
Vähemmistöosuudet		49 956,46	-
Pakolliset varaukset - Avsättningar		2 541 891,85	-
Eläkevaraukset - Avsättningar för pensioner		33 383,21	-
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar		2 508 508,64	-
Toimeksiantojen pääomat - Förvaltat kapital		1 431 466,69	-
Vieras pääoma - Främmande kapital		176 247 897,80	-
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma - Långfristigt räntebelagt främmande kapital		64 088 704,95	-
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma - Långfristigt räntefritt främmande kapital		302 632,72	-
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma - Kortfristigt räntebelagt främmande kapital		10 506 833,28	-
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma - Kortfristigt räntefritt främmande kapital		101 349 726,84	-
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT		162 150 830,23	-

4 Noter till bokslutet

4.1 Noter angående upprättandet av bokslutet och bokslutets framställningsrätt

4.1.1 Noter angående upprättandet av bokslutet

Tillämpade framställningssätt och principer vid upprättande av bokslut samt principer för periodisering.

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

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har antecknats i resultaträkningen enligt prestationsgrund.

Värdering av bestående aktiva

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

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

Finansieringstillgångar

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

4.1.2 Noter angående presentation av bokslutet

Välfärdsområdet har inrättats 1.7.2021, men den egentliga verksamheten inom välfärdsområdet har inletts 1.1.2023, och därför är uppgifterna för räkenskapsperioden 2023 inte jämförbara med uppgifterna för räkenskapsperioden 2022.

4.1.3 Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

Principer för upprättande av koncernbokslut

I koncernbokslutet har sammanförts välfärdskoncernen HUS-sammanslutningen, vars baskapitalandel är 6,491 %, samt intressesamfundet HPK Palvelut Oy, vars ägarandel är 45 %.

Eliminering av internt innehav

Välfärdsområdets och välfärdssammanslutningens interna innehav har eliminerats i enlighet med de allmänna anvisningar om upprättande av koncernbokslut för välfärdsområden som Bokföringsnämndens sektion för välfärdsområden och kommuner har givit.

Intressesammanslutning

Intressesammanslutningarna har med kapitalandelsmetoden sammanförts i koncernbokslutet.

Interna transaktioner och interna marginaler

Interna inkomster och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats i koncernbokslutet. Interna vinster finns inte.

Avvikande räkenskapsperioder

I bokslutet för 2022 sammanställdes inte uppgifterna om intresseorganisationen, eftersom sammanslagningen inte ansågs nödvändig under beredningstiden för att ge en korrekt och tillräcklig bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning.

4.2 Noter till resultaträkningen

Verksamhetsintäkter

Toimintatuottojen erittely - Specifikation av verksamhetsintäkter				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Konserni- ja strategiapalvelut - Koncern- och strategitjänster	10 213	-	10 213	7 637
Sosiaali- ja terveystoiminta - Social och hälsovård	215 549	-	32 815	0
Pelastustoimi - Räddningsväsendet	6 310	-	6 310	0
Toimintatuotot yhteensä - Verksamhetsintäkter totalt	232 073	-	49 339	7 637

Statsfinansiering

Valtion rahoitus - Statsfinansiering		
1 000 €	2023	2022
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien rahoitus - Finansiering av social- och hälsovårdens uppgifter	363 576	0
Pelastustoimen tehtävien rahoitus - Finansiering av räddningsväsendets uppgifter	11 748	0
Valtion rahoitus yhteensä - Statsfinansiering totalt	375 324	0

Specifikation av köpta tjänster

Palvelujen ostojen erittely - Specifikation av köpta tjänster		
1 000 €	2023	2022
Asiakaspalveluostot - Köp av kundtjänster	212 620	5 814
Muiden palvelujen ostot - Köp av övriga tjänster	64 717	363
Palvelujen ostot yhteensä - Köp av tjänster totalt	277 337	6 178

Stöd för fullmäktige grupper

Valtuustoryhmille annetut tuet - Stöd för fullmäktige grupper		
1 000 €	2023	2022
SDP Itä-Uusimaa aluevaltuustoryhmä	53	50
Perussuomalaisten Uudenmaan piirin valtuustoryhmä	24	20
Vihreät valtuustoryhmä	24	20
Kokoomus ja KD yhteinen valtuustoryhmä	0	65
Suomen Kristillisdemokraatit valtuustoryhmä	12	10
RKP:n valtuustoryhmä	120	0
Kokoomuksen valtuustoryhmä	78	0
Itä-Uudenmaan keskustaliiton valtuustoryhmä	33	0
Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä - Stöd för fullmäktige grupper totalt	344	165

Avskrivningar enligt plan

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar

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

Materiella tillgångar

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

Placeringar i bestående aktiva

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

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

Förändringar i avsättningar

Pakollisten varausten muutokset - Förändringar i avsättningar					
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vårdsområde		
	2023	2022	2023	2022	
Eläkevastuu - Pensionsansvar 1.1.	0	-	0	0	
Lisäykset tilikaudella -					
Ökningar under räkenskapsperioden	33	-	0	0	
Eläkevastuu - Pensionsansvar 31.12.	33	-	0	0	
Osuus hyvinvointiyhtymän alijäämästä 1.1. -	0	-	0	0	
Andel av välfärdssamkommunens underskott 1.1.					
Lisäykset tilikaudella -			7 097	0	
Ökningar under räkenskapsperioden	0	-	7 097	0	
Osuus hyvinvointiyhtymän alijäämästä 31.12. -	0	-	7 097	0	
Andel av välfärdssamkommunens underskott 31.12.					
Potilasvahinkovakuutusmaksu - Patientförsäkringsavgift 1.1.	0	-	0	0	
Lisäykset tilikaudella -					
Ökningar under räkenskapsperioden	2 370	-	0	0	
Potilasvahinkovakuutusmaksu - Patientförsäkringsavgift 31.12.	2 370	-	0	0	
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar 1.1.	0	-	0	0	
Lisäykset tilikaudella -					
Ökningar under räkenskapsperioden	138	-	0	0	
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar 31.12.	138	-	0	0	

Överlåtelsevinster och -förluster bland bestående aktiva

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot Överlåtelsevinster och -förluster för tillgångar bland bestående aktiva					
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vårdsområde		
	2023	2022	2023	2022	
Muut toimintatuotot - Övriga verksamhetsintäkter					
Rakennusten luovutusvoitot -					
Överlåtelsevinster för byggnader	45	-	0	0	
Muut luovutusvoitot -					
Övriga överlåtelsevinster	20	-	0	0	
Luovutusvoitot yhteensä - Överlåtelsevinster totalt	65	-	0	0	

4.3 Noter till balansräkningen

4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

Immateriella och materiella tillgångar

Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva			
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella tillgångar			
1 000 €		Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter	Yhteensä - Totalt
Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.		354	354
Lisäykset tilikauden aikana - Ökningar under räkenskapsperioden		226	226
Rahoitusosuudet tilikaudella - Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-226	-226
Tilikauden poisto - Avskrivning under räkenskapsperioden		-296	-296
Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.		58	58

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.	453	1 776	0	2 228
Lisäykset tilikauden aikana - Ökningar under räkenskapsperioden	0	849	443	1 292
Rahoitusosuudet tilikaudella -	0	-23	0	-23
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden				
Tilikauden poisto - Avskrivning under räkenskapsperioden	-17	-704	0	-721
Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.	436	1 898	443	2 777

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	1 836	27 313
Lisäykset tilikauden aikana - Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	20	20
Rahoitusosuudet tilikaudella -				
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	0	-10	-11
Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.	0	25 476	1 846	27 322

Maa- ja vesialueet erittely - Specifikation av mark och vattenområden				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet - Mark och vattenområden				
Muut maa- ja vesialueet - Övriga mark och vattenområden	977	-	0	0
Maa- ja vesialueet yhteensä - Mark och vattenområden totalt	977	-	0	0

Välfärds- och intressesammanslutningar som hör till koncernen

Omistukset muissa yhteisöissä - Innehav i andra sammanslutningar						
Nimi - Namn	Y-tunnus - FO-nummer	Kotipaikka - Hemort	Hyv. vointialuekonsernin osuus - Välfärdsområdets andel, €			
			Hyvinvointialue omistus-% - Välfärdsområdets ägar-%	Omasta pääomasta - Av eget kapital	Vieraasta pääomasta - Av främmande kapital	Tilikauden voitosta/ tappiosta - Av räkenskapsperiodens vinst/ förlust
Hyvinvointikonsernit - Välfärdskoncerner HUS-yhtymä - HUS sammanslutning	1567535-0	Helsinki	6,491 %	25 476 498,81	375 789,35	-7 031 931,17
Osakkuusyhteisöt - Ägarintressesammanslutning HPK Palvelut Oy	3259263-7	Porvoo	45,00 %	0,00	0,00	154 968,07
Yhteensä - Totalt				25 476 498,81	375 789,35	-6 876 963,10

Lång- och kortfristiga fordringar av välfärdssammanslutningar

Saamisten erittely - Specifikation över fordringar				
1 000 €	2023		2022	
	Pitkä- aikainen - Långfristig	Lyhyt- aikainen - Kortfristig	Pitkä- aikainen - Långfristig	Lyhyt- aikainen - Kortfristig
Saamiset Hyvinvointiyhtymissä - Fordringar på samkommuner som välfärdsområdet är medlem i Siirtosaamiset - Resultatregleringar		0 117	0	0
Saamiset yhteensä - Fordringar totalt		0 117	0	0

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät - Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset - Korfristiga resultatregleringar				
Tulojäämät - Icke erhållna inkomster	11 066	-	11 066	0
Valtionapu- ja EU-tukisaamiset - EU-understöd och bidrag	4 127	-	4 109	0
Kelan korvaukset työterveyshuollosta - FPA:s ersättning för företagshälsovård	995	-	660	0
Muut tulojäämät - Övriga inkomster som inte erhållits	3 413	-	1 511	99
Tulojäämät yhteensä - Icke erhållna inkomster totalt	19 602	-	17 345	0
Siirtosaamiset yhteensä - Resultatregleringar totalt	19 602	-	17 345	99

4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

Specifikation per balanräkning om ökning och minskningar av poster i eget kapital av samt överföringar mellan dessa poster

Oman pääoman erittely - Specifikation av eget kapital				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma - Grundkapital				
Peruspääoma 1.1. - Grundkapital 1.1.	0	-	16 724	0
Lisäykset - Ökningar	16 724	-	0	0
Peruspääoma 31.12. - Grundkapital 31.12.	16 724	-	16 724	0
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder				
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder 1.1.	0	-	0	0
Lisäykset - Ökningar	58	-	0	0
Muut omat rahastot - Övriga egna fonder 31.12.	58	-	0	0
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	-244	-	0	0
Underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.				
Tilikauden ylijäämä / alijäämä - Räkenskapsperiodens överskott / underskott	-34 659	-	-34 569	0
Oma pääoma yhteensä - Eget kapital totalt	-18 120	-	-17 845	0

Specifikation av väsentliga poster som tagits upp bland avsättningar

Pakolliset varaukset - Avsättningar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar				
Eläkevaraus - Avsättningar för pensioner	33	-	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu - Patientförsäkringsavgift	2 370	-	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä - Andel av samkommunens underskott	0	-	7 097	0
Muut pakolliset varaukset - Övriga avsättningar	138	-	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä - Övriga avsättningar totalt	2 542	-	7 097	0

Lång- och kortfristiga skuldet till välfärds- och intressesammanslutningar

Vieras pääoma - Främmande kapital		
1 000 €	2023	2022
	Lyhytaikainen - Kortfristig	Lyhytaikainen - Kortfristig
Velat hyvinvointiyhtymille, joissa hyvinvointialue on jäsenenä - Skulder till välfärdssammanslutning där välfärdsområdet är medlem i		
Ostovelat - Leverantörsskulder	5 672	0
Yhteensä - Totalt	5 672	0
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille - Skulder till intresse- och andra ägarintressesammanslutningar		
Ostovelat - Leverantörsskulder	23	376
Yhteensä - Totalt	23	376
Vieras pääoma yhteensä - Främmande kapital totalt	5 696	376

En checkräkningslimit som är av betydelse för likviditeten och den outnyttjade limiten

Sekkitililimiitti - Checkräkningslimit		
1 000 €	2023	2022
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12. -		
Limit för checkräkning med kredit 31.12	8 155	0
- siitä käyttämättä oleva määrä - outnyttjat belopp av limiten	1 845	10 000
Sekkitililimiitti yhteensä - Checkräkningslimit totalt	10 000	10 000

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät - Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat - Kortfristiga resultatregleringar				
Tuloennakot - Icke erhållna inkomster	6 844	-	6 844	4 004
Menojäämät - Utgiftsbalans				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset - Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	33 303	-	18 026	97
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset - Periodisering av övriga löner och lönebikostnader	5 206	-	2 258	7
Korkojaksotukset - Ränteperiodiseringar	182	-		
Muut menojäämät - Övrig utgiftsbalans	10 285	-	7 949	52
Siirtovelat yhteensä - Resultatregleringar totalt	55 820	-	35 077	4 160

4.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

Skulder för vilka fastighetsteckning eller aktier har ställts som säkerhet

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin - Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta - Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	1 419	-	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset - Inteckningar som ställts som säkerhet	2 015	-	0	0
Annetut kiinnitykset yhteensä - Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	2 015	-	0	0

Hyresansvar

Vuokravastuut - Hyresansvar				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut - Hyresansvar för lokaler	80 420	-	51 343	0
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut - Hyresansvar för maskiner och anordningar	8 540	-	3 365	0
Maa-alueiden vuokravastuut - Hyresansvar för markområden	434	-	434	0
Vuokravastuut yhteensä - Hyresansvar totalt	89 394	-	55 142	0
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	20 959	-	14 735	0
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod				
Vuokravastuut yhteensä - Hyresansvar totalt	89 394	-	55 142	0

Övriga givna ansvarsförbindelser och ansvar

Vastuusitoumukset - Ansvarsförbindelser				
1 000 €	Konserni - Koncern		Hyvinvointialue - Vålfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta - Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Alkuperäinen pääoma - Ursprungligt kapital	17 828	-	2 450	0
Jäljellä oleva pääoma - Återstående kapital	13 875	-	2 450	0
Takaukset muiden puolesta - Borgen för andra				
Alkuperäinen pääoma - Ursprungligt kapital	3 800	-	3 800	0
Jäljellä oleva pääoma - Återstående kapital	3 325	-	3 325	0

Välfärdsområdets övriga arrangemang utanför balansräkningen

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
1 000 €	Konserni		Hyvinvointialue	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut				
Muut sopimukset	73	-	0	0
Sopimusvastuut yhteensä	73	-	0	0
Arvonlisäveron palautusvastuu	38	-	0	0
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt yhteensä	111	-	0	0

Johdannaiset				
1 000 €	Konserni - Konzern		Hyvinvointialue - Välfärdsområde	
	2023	2022	2023	2022
Sähköjohdannaiset				
HUS-yhtymä				
Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa ja vaihdetaan fyysiseen tuotteeseen. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluita vastaan. Sopimuksia 34 kpl, jotka tehty kalenterivuosille 2024, 2025, 2026, 2027 ja 2028.				
Ostettu (GWh)	23	-	0	0
Käypä arvo	125	-	0	0
Sähköjohdannaiset yhteensä				
Nimellisarvot yhteensä (GWh)	23	-	0	0
Markkina-arvot yhteensä (EUR)	125	-	0	0

4.5 Noter om personal, revisorns arvoden och transaktioner med intres-senter

Antalet anställda 31.12. per uppgiftsområdet

Henkilöstön lukumäärä - Antalet anställda 31.12.		
	2023	2022
Konsemi- ja strategiapalvelut - Koncern och strategitjänster	223	16
Pelastustoimi - Räddningsväsendet	285	0
Sosiaali- ja terveystoimi - Social- och hälsovård	2 153	0
Yhteensä - Totalt	2 661	16

Henkilöstökulut - Personalkostnader		
1 000 €	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan - Personalkostnader enligt resultaträkningen	135 361	1 154
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin - Personalkostnader aktiverade i immateriella och materiella tillgångar	-	-
Henkilöstökulut yhteensä - Personalkostnader totalt	135 361	1 154

Avgifter som tagits ut på arvoden till förtroendevalda och redovisats till partierna eller partiför-eningarna.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut - Uttaga och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda		
1 000 €	2023	2022
Suomen ruotsalainen kansanpuolue - Svenska folkpartiet i Finland	25	25
Kansallinen Kokoomus - Nationella Samlingspartiet	11	11
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue - Finlands Socialdemokratiska	11	15
Perussuomalaiset - Sannfinländarna	2	3
Vihreä liitto - Gröna förbundet	5	7
Suomen Keskusta - Centern i Finland	2	3
Suomen Kristillisdemokraatit - Kristdemokraterna i Finland	1	1
Finlands Svenska soc	-5	-
Liike Nyt - Rörelse Nu	1	0
Vasemmistoliitto - Vänsterförbundet	1	0
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä - Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda totalt	56	66

Arvoden till revisorn

Tilintarkastajan palkkiot - Arvoden till revisorn		
1 000 €	2023	2022
Tarkastusyhteisö KPMG Oy Ab - Revisionsseuraus		
Tilintarkastuspalkkiot - Revisionsarvoden	31	17
Muut palkkiot - Övriga arvoden	21	0
Palkkiot yhteensä - Arvoden totalt	52	17

Transaktioner mellan aktörer bland intressenterna

Till välfärdsområdets närstående parter hör medlemmarna och ersättarna i välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige, nämndernas ordförande och vice ordförande, välfärdsområdesdirektören, de ledande tjänsteinnehavarna. Välfärdsområdet har inte haft sådana transaktioner med närstående parter där man skulle ha avvikit från normala kommersiella villkor.

Proprieborgen som ställts för bolag vilka ägs av välfärdsområdet uppgår till 6 867 680 euro, Därav återstod 6 074 270 euro 31.12.2023. Enligt välfärdsområdets bedömning äventyrar proprieborgen inte välfärdsområdets förmåga att svara för sina lagstadgade uppgifter. Borgen är inte heller förenad med en sådan betydande ekonomisk risk som avses i lagen om välfärdsområden.

Apotti Oy Ab	3 353 110 euro
Uudenmaan vammaispalvelut Oy	271 160 euro
HPK Palvelut Oy	2 450 000 euro

Förtroendevaldas och tjänsteinnehavares bindningar

De centrala förtroendevalda och tjänsteinnehavarna vid välfärdsområden och vid välfärdssammanslutningar ska redogöra för sina bindningar (89 § i lagen om välfärdsområden (611/2021)).

Revisionsnämnden svarar för uppföljningen av bindningarna och upprätthåller ett register i anslutning till det. På registret tillämpas personuppgiftslagen.

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

Anmälningsskyldiga vid välfärdsområdet

Skyldigheten att redogöra för sina bindningar gäller ledamöter och ersättare i välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige, ordföranden och vice ordförande i nämnderna samt föredragande i välfärdsområdesstyrelsen, välfärdsområdesfullmäktige och

nämnderna. Redogörelsen ska lämnas inom två månader från det att personen har blivit vald till sitt förtroendeuppdrag eller till sin uppgift.

Bindningar som ska anmälas

Redogörelse ska lämnas för uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, till exempel poster som verkställande direktör eller vice verkställande direktör samt medlemskap i ett företags styrelse. Även andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag ska anmälas (till exempel betydande innehav i fastigheter eller bostadsaktiebolag). Den som är anmälningsskyldig ska anmäla om det inte finns några bindningar.

Välfärdsområdets register över bindningar baserar sig på det som personerna själva anmäler. Registeruppgifterna kan ses på adressen <https://iuhva.bindningsreksiteri.fi/browse>.

5 Underteckning av bokslutet och bokslutsanteckning

Borgå 20.3.2024

Östra Nylands välfärdsområdesstyrelsen

Mikaela Nylander, puheenjohtaja

Riku Honkasalo, 1. varapuheenjohtaja

Tapani Eskola, 2. varapuheenjohtaja

Patrik Björkman, varsinainen jäsen

Bernhard Edgren, varsinainen jäsen

Kristian Forsman, varsinainen jäsen

Satu Lindgren, varajäsen

Arto Kujala, varsinainen jäsen

Kaj Lindqvist, varsinainen jäsen

Marketta Mattila, varsinainen jäsen

Pia Nurme, varsinainen jäsen

Jenna Perokorpi, varsinainen jäsen

Marika Railila, varsinainen jäsen

Kevin Servin, varsinainen jäsen

Mikael Karlsson, varajäsen

Max Lönnqvist, hyvinvointialuejohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porvoossa / 2024

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Mikko Luoma
JHT, KHT

6 Handlingar som bekräftar bokslutet

6.1 Förteckningar och redogörelser

Bokföringsböcker

Bokslut
Huvudbok
Dagbok
Balansspecifikationer

Förvaringssätt

bundet
som pdf
som pdf
i pappersutskriften

Verifikationstyper

ALKUSA – ingående saldon
KASSA – CPU/Ceepos kassa
KOMMUI – anläggningstillgångar, memorialverifikat
KOMTOS – anläggningstillgångar, verifikat
MATKAT - reseräkningar
MRP01 - förskottsbetalningar
MRP10 – faktureringstyp 10
MRP20 – faktureringstyp 20
MRP21 – faktureringstyp 21
MRP30 – faktureringstyp 30
MRP40 – faktureringstyp 40
MRP41 – faktureringstyp 41
MRP42 – faktureringstyp 42
MRP43 – faktureringstyp 43
MRP50 – faktureringstyp 50
MRP52 - faktureringstyp 52
MRP53 – faktureringstyp 53
MRP54 – faktureringstyp 54
MRP55 – faktureringstyp 55
MRP56 – faktureringstyp 56
MRPHYV – kvittering avMRP-kreditnotor
MRPMAN – MRP manuell inmatning
MRPVII – MRP referensbetalningar
MUIRO2 – memorialverifikat 2 Rondo
MUIROM - betalningsorder
MUIRS2 – memorialverifikat, interna 2 Rondo
MUISIS – memorialverifikat, interna
MUIST1 – memorialverifikat 1
ORPMAK – ORP betalningar
ORPRO – inköpsräkningar DataCycle
PALKAT - löneverifikat
PANKKI – bankverifikat
SOSTYL - ProConsona
SOSTYO – Effic
VYÖR - övervältringar

Förvaringssätt

elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv
elketroniskt arkiv

6.2 Kalkylscheman för nyckeltal

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= $100 * \text{verksamhetsintäkterna} / (\text{verksamhetskostnaderna} - \text{tillverkning för eget bruk})$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= $100 * \text{årsbidraget} / \text{avskrivningar och nerskrivningar}$

När nyckeltalets värde är minst 100% antas finansieringen vara tillräcklig.

Finansiering av investeringar i procent

= $100 * \text{årsbidraget} / \text{egenanskaffningsutgiften för investeringar}$

Nyckeltalet för finansiering av investeringar visar hur stor del av egenanskaffningsutgifterna har finansierats med tillförda medel.

Kalkylmässigt låneskötselbidrag

= $(\text{årsbidraget} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Låneskötselbidraget beskriver hur finansieringen räcker till för att betala räntor för främmande kapital och de kalkylmässiga amorteringarna (räntebelagda lån dividerat med 10). Valfärdsområdets låneskötselbidrag anses var gott om nyckeltalet är över 2, tillfredställande med nyckeltalen 1-2 och svaga om talet ligger under ett.

Likviditet (dagar)

= $365 * \text{likvida medel 31.12.} / \text{kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

Valfärdsområdets likviditet uttrycks i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassabetalningar som kan täckas med valfärdsområdets likvida medel.

Soliditetsgrad i procent

= $100 * (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens och frivilliga reserver}) / (\text{balansens passiva totala summa} - \text{erhållna förskott})$

Soliditetsgraden mäter valfärdsområdets soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt.

Relativ skuldsättningsgrad i procent

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

Nyckeltalet berättar hur mycket av valfärdsområdets driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet.

Lånestock 31.12.

= $\text{masskuldebrev} + \text{lån av finansierings- och försäkringsbolag} + \text{lån av offentliga organ} + \text{lån av övriga långgivare}$

Lån och hyresansvar 31.12.

= $\text{masskuldebrev} + \text{lån av finansierings- och försäkringsbolag} + \text{lån av offentliga organ} + \text{lån av övriga långgivare} + \text{hyresansvar}$