



# Tilinpäätös 2024

Aluehallitus 27.3.2025

# Sisällysluettelo

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

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

# 1 Toimintakertomus

## 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1 Hyvinvointialuejohtajan katsaus

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

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

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

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

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

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

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

Max Lönnqvist, hyvinvointialuejohtaja

## 1.1.2 Hyvinvointialueen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Aluevaltuusto

Puheenjohtaja Heikki Vestman Kok. + KD

1. varapuheenjohtaja Elin Blomqvist-Valtonen RKP

2. varapuheenjohtaja Arja Isotalo SDP

### Suomen ruotsalainen kansanpuolue (RKP) 20 valtuutettua

Otto Andersson

Patrik Björkman

Elin Blomqvist-Valtonen

Bernhard Edgren

Charlotta Engblom

Christoffer Hällfors

Mikael Karlsson

Tom Liljestränd

Kaj Lindqvist

Bodil Lund

Hanna Lönnfors

Tove Munkberg

Mikaela Nylander

Marika Railila

Micaela Röman

Frida Sigfrids

Pamela Stenberg

Lotte-Marie Stenman

Tom Sundbäck

Pehr Sveholm

### Kansallinen Kokoomus (Kok.) 13 valtuutettua

Nea Hjelt

Irmeli Hoffren

Riku Honkasalo

Arto Kujala

Satu Lindgren

Jeanette Broman

Silja Metsola -27.8.2024

Piia Malmberg 28.8.2024-

Mia Mylly

Pia Nurme

Tero Suominen

Nina Uski

Heikki Vestman

Jorma Wiitakorpi

#### Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP) 8 valtuutettua

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

#### Perussuomalaiset (PS) 4 valtuutettua

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

#### Vihreä liitto (Vihr.) 4 valtuutettua

Lilli Kahri  
Sanna Kivineva  
Marketta Mattila  
Pasi Siltakorpi

#### Suomen Keskusta (Kesk.) 3 valtuutettua

Kristian Forsman  
Sanna Kurki  
Matti Pirhonen

#### Itä-Uudenmaan hyvinvoinnin puolesta 2 valtuutettua

Annette Karlsson  
Markus Pietikäinen

#### Liike Nyt (Liik.) 2 valtuutettua

Maria von Flittner  
Roy Harkimo –10.12.2024  
Rasmus Lindroos 11.12.2024-

#### Suomen Kristillisdemokraatit (KD) 2 valtuutettua

Jere Riikonen  
Tiina Sinkkonen

#### Vasemmistoliitto (Vas.) 1 valtuutettu

Leo Kylätasku

## Aluehallitus

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Mikaela Nylander RKP

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

1. varapuheenjohtaja Jorma Wiitakorpi Kok.+KD  
23.10.2024-

2. varapuheenjohtaja Tapani Eskola SDP

Lotte-Marie Stenman RKP -10.12.2024

Pia Baumgartner RKP 11.12.2024-

Bernhard Edgren RKP

Kaj Lindqvist RKP

Marika Railila RKP

Patrik Björkman RKP

Arto Kujala Kok.+ KD

Nea Hjelt Kok. + KD

Pia Nurme Kok. + KD -24.9.2024

Jorma Wiitakorpi Kok.+KD 25.9.2024-

Jenna Perokorpi SDP

Marketta Mattila Vihr.

Kevin Servin PS

Kristian Forsman Kesk.

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Petra Lind RKP -18.6.2024

Tove Munkberg RKP 19.6.2024-

Jere Riikonen Kok. + KD

Jeanette Broman Kok+KD 23.10.2024-

Pertti Lohenoja SDP

Mikael Karlsson RKP -18.6.2024

Pia Baumgartner RKP 19.6.2024-  
10.12.2024

Mikael Karlsson RKP 11.12.2024-

Benny Engård RKP

Fred Henriksson RKP

Frida Sigfrids RKP

Tove Munkberg RKP -18.6.2024

Petra Lind RKP 19.6.2024-

Tuomo Repo Kok. + KD

Satu Lindgren Kok.+ KD -18.6.2024

Jeanette Broman 19.6.-22.10.2024

Satu Lingren Kok.+KD 23.10.2024-

Jeanette Broman Kok.+KD -18.6.2024

Satu Lindgren 19.6.-22.10.2024

Leena Sorjonen SDP

Lilli Kahri Vihr.

Matti Jäppilä PS

Heikki Junes Kesk.

## Kansalliskielilautakunta

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Tom Liljestränd

Varapuheenjohtaja Kjell Grönqvist

Sebastian Ekblom

Fred Henriksson

Petra Lind

Bodil Lund

Jeanette Broman

Anders Sélen

Jolanta Lundgren

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Roger Wide

Torbjörn Bergström

Göran Wallen

Tobias Liljeström

Gia Mellin-Kranck

Sofia Antman

Mia Heijnsbroek-Wiren

Jens Hannuksela

Lotte Telakivi



## Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Charlotta Engblom  
Varapuheenjohtaja Silja Metsola –24.9.2024  
Pertti Hakasaari 25.9.2024-

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

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Laura Günsberg-Sandström

Heljä Pulli

Charlotta Savin  
Markus Sjöholm

Tobias Karlsson  
Petri Hakasaari –24.9.2024

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

## Palveluiden järjestäminen -lautakunta

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Micaela Röman  
Varapuheenjohtaja Anna-Mari Eloranta

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

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Bodil Weckström  
Sanna Tiivola

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

## Tarkastuslautakunta

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Mia Myllys  
Varapuheenjohtaja Johanna Aaltonen

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

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Kari Jahnsson  
Tero Aaltonen  
  
Martin Segerstråle  
Malin Havila  
Björn Sundqvist  
Hannele Luukkainen  
Pirkko Parjanen  
  
Auli Lehto-Tähtinen  
Mikko Valtonen  
Harri Lehtonen  
Kari Pauloaho  
Lenita Niemelä  
Daniela Westphal

## Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Satu Lindgren  
Varapuheenjohtaja Christer Andersson

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

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Pamela Weckman  
Markus Sjöholm  
  
Sharie Sveholm  
Oscar Lökfors  
Jonna Hinttaniemi  
Erkki Naumanen  
Christoffer Hällfors  
Antti Skogster  
Petri Hosiaisluoma  
Jari Oksanen  
Sari Kuuppo  
Anne Penninkangas  
Marika Hyväri

## Yksilöasioiden jaosto

### Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Tove Munkberg  
Varapuheenjohtaja Tero Suominen

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

### Henkilökohtaiset varajäsenet

Stina Lindgård  
Jari Ilkka

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

### Esittelijät

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

### Tilivelvolliset (31.12.2024)

Aluevaltuusto nimesi tilivelvolliset vuosille 2023 ja 2024 kokouksessaan 18.6.2024.

### TOIMIELINTEN JÄSENET JA ESITTELIJÄT

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

### TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT

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

- Digijohtaja
- Viestintäjohtaja
- Hallintojohtaja
- Talousjohtaja
- Kehittämisjohtaja

#### Sosiaali- ja terveystoimi

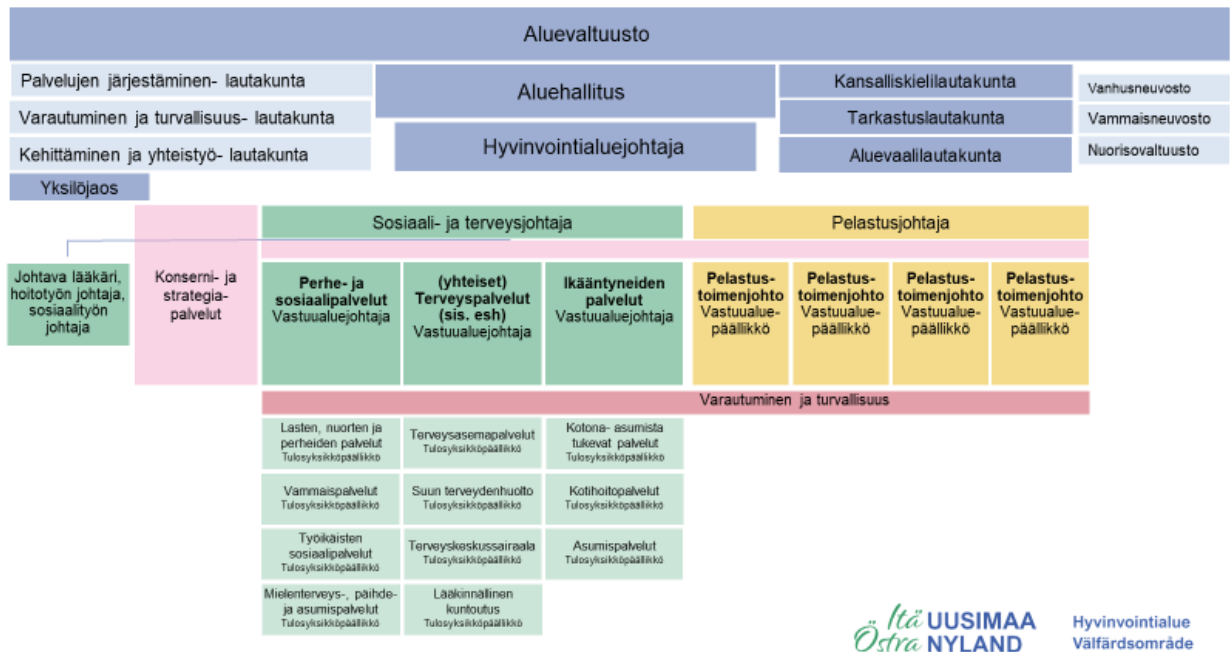
- Perhe- ja sosiaalipalvelut vastuualuejohtaja
- Yhteiset terveystoimet vastuualuejohtaja
- Ikääntyneiden palvelut vastuualuejohtaja
- Johtava lääkäri
- Hoitotyön johtaja
- Sosiaalityön johtaja

#### Pelastustoimi

- Riskienhallinta vastuualuepäällikkö
- Ensihoidon vastuualuepäällikkö
- Pelastustoiminta vastuualuepäällikkö
- Pelastustoimen johto vastuualuepäällikkö

## Hyvinvointialueen organisaatio 1.1.2023 alkaen

Hyvinvointialueen organisaatiomalli ja johtamisjärjestelmä hyväksyttiin aluevaltuustossa 14.6.2022.



### 1.1.3 Olennaiset muutokset hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudessa

#### Toiminta

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

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

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

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

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

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

## Talous

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



### 1.1.4 Hyvinvointialueen henkilöstö

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 1.1.5 Ympäristöasiat

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

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

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

### 1.1.6 Muut ei-taloudelliset asiat

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

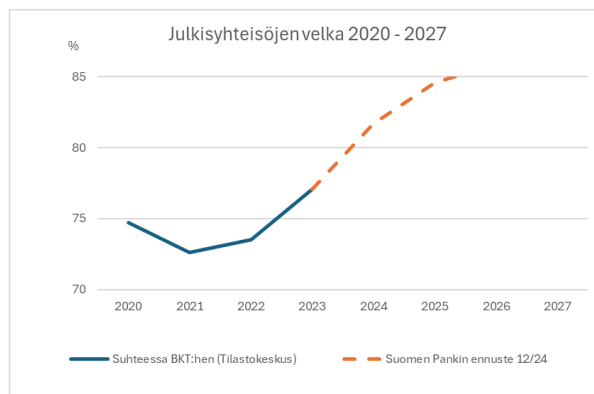
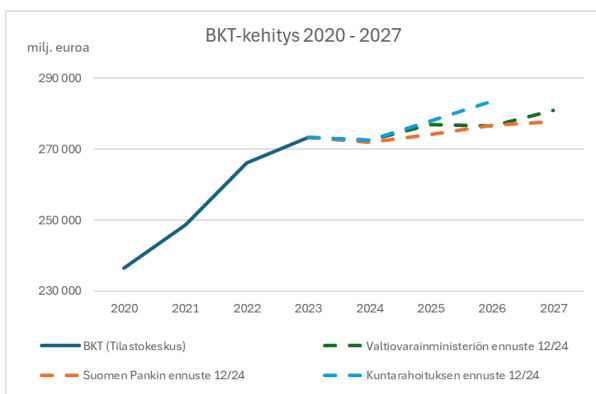
Itä-Uudenmaan hyvinvointialue on riskianalyyseissään tunnistanut harmaan talouden riskit. Riskienhallintaprosessia on kehitetty ja riskien tunnistaminen, arviointi ja niihin vastaaminen on edennyt. Tehokas ja toimiva riskienhallinta, myös harmaan talouden osalta, on kuitenkin jatkuvaa ja pitkäjänteistä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

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

### 1.1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

#### Taloudellinen kehitys

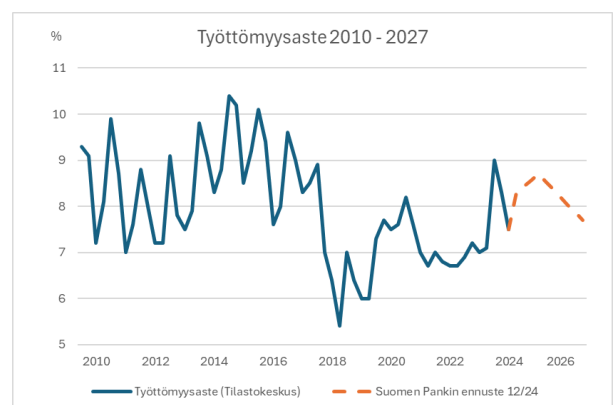
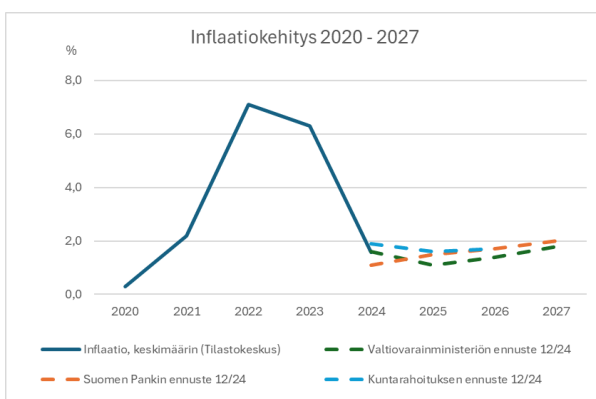
Suomen talous kasvoi vuonna 2024 heikosti ja bruttokansantuotteen (BKT) ennakoidaan supistuvan 0,5 prosenttia Suomen Pankin joulukuun ennusteen mukaan. Valtiovarainministeriö ennustaa BKT:n kutistuvan 0,3 % ja taloustaantumien pohjan olevan jo ohitettu. Kuntarahoituksen BKT-ennuste vuodelle 2024 on -0,3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



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

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

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



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

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

### Hyvinvointialueiden rahoitus

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

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

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

### Henkilöstön riittävyys

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

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

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

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

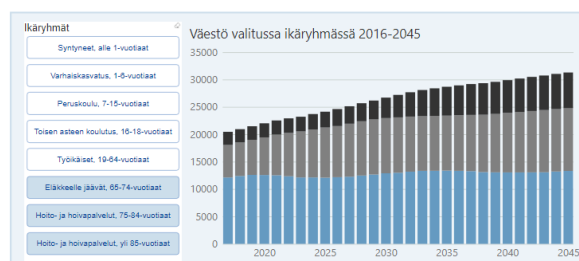
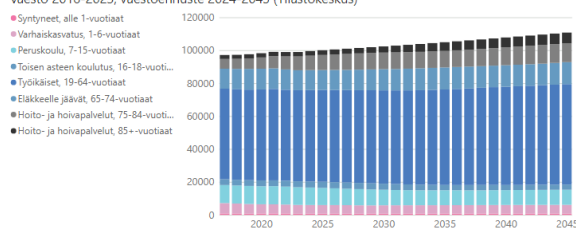
Digitaalisten työkalujen ja palveluiden kehittäminen voi tehostaa työntekoa ja vähentää manuaalista työtä. Tämä voi vapauttaa henkilöstön aikaa asiakastyöhön ja parantaa palveluiden saatavuutta. Tehtävien jakaminen eri ammattiryhmien kesken tehokkaammin voi parantaa työn sujuvuutta ja vähentää kuormitusta.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

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

### Itä-Uudenmaan väestönkehitys, sairastavuus ja kustannukset

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

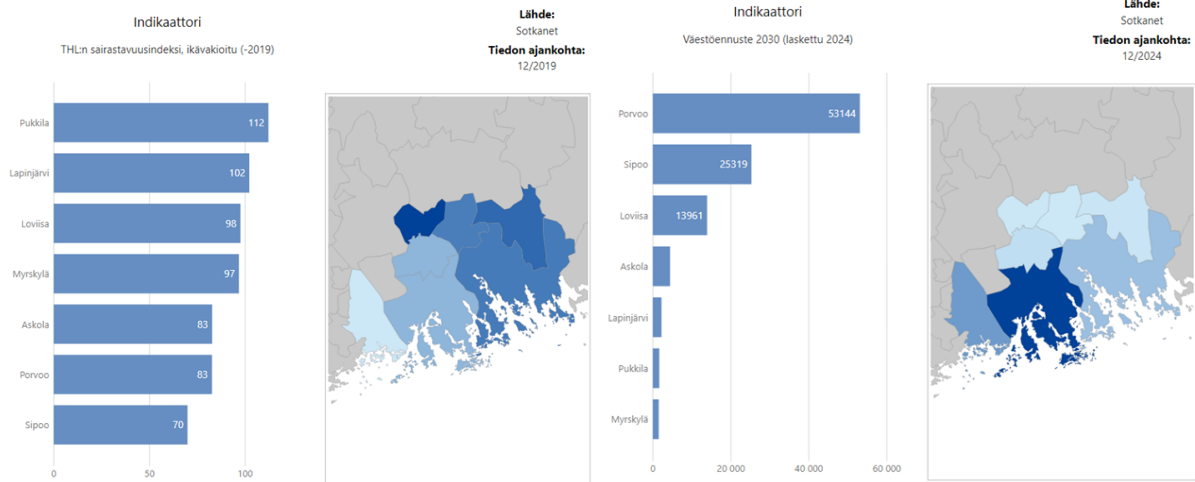
Väestö 2016-2023, väestöennuste 2024-2045 (Tilastokeskus)



### Visualisointi: Kuntamaisema

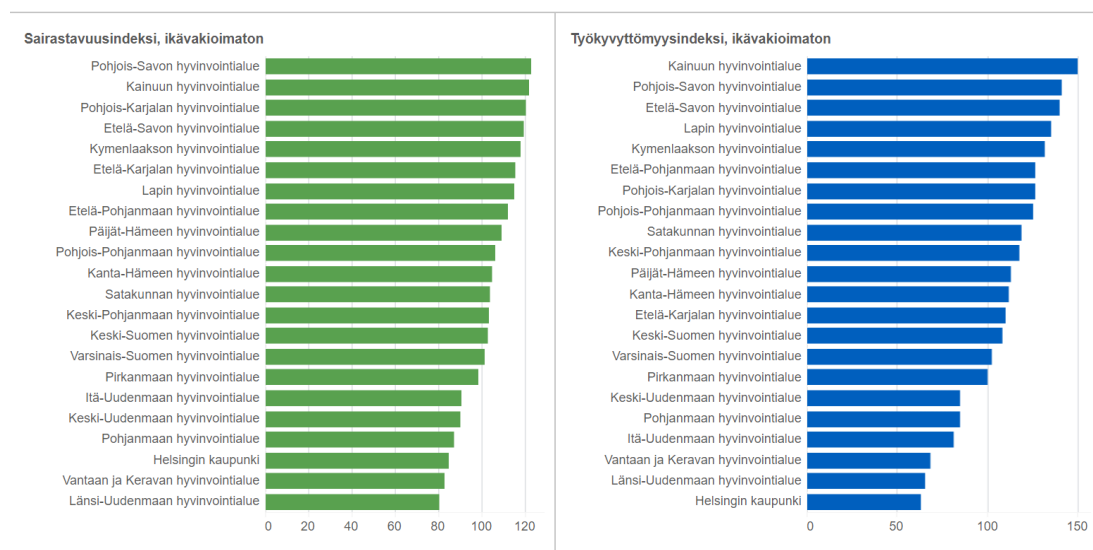
THL:n sairastavuusindeksi kuvaa suomalaisten kuntien ja alueiden väestön sairastavuutta suhteessa koko maan tasoon. Indeksien arvo on sitä suurempi, mitä yleisempää sairastavuus alueella on. Koko maassa sairastavuusindeksi on 100.

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



Visualisointi: Kuntamaisema

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

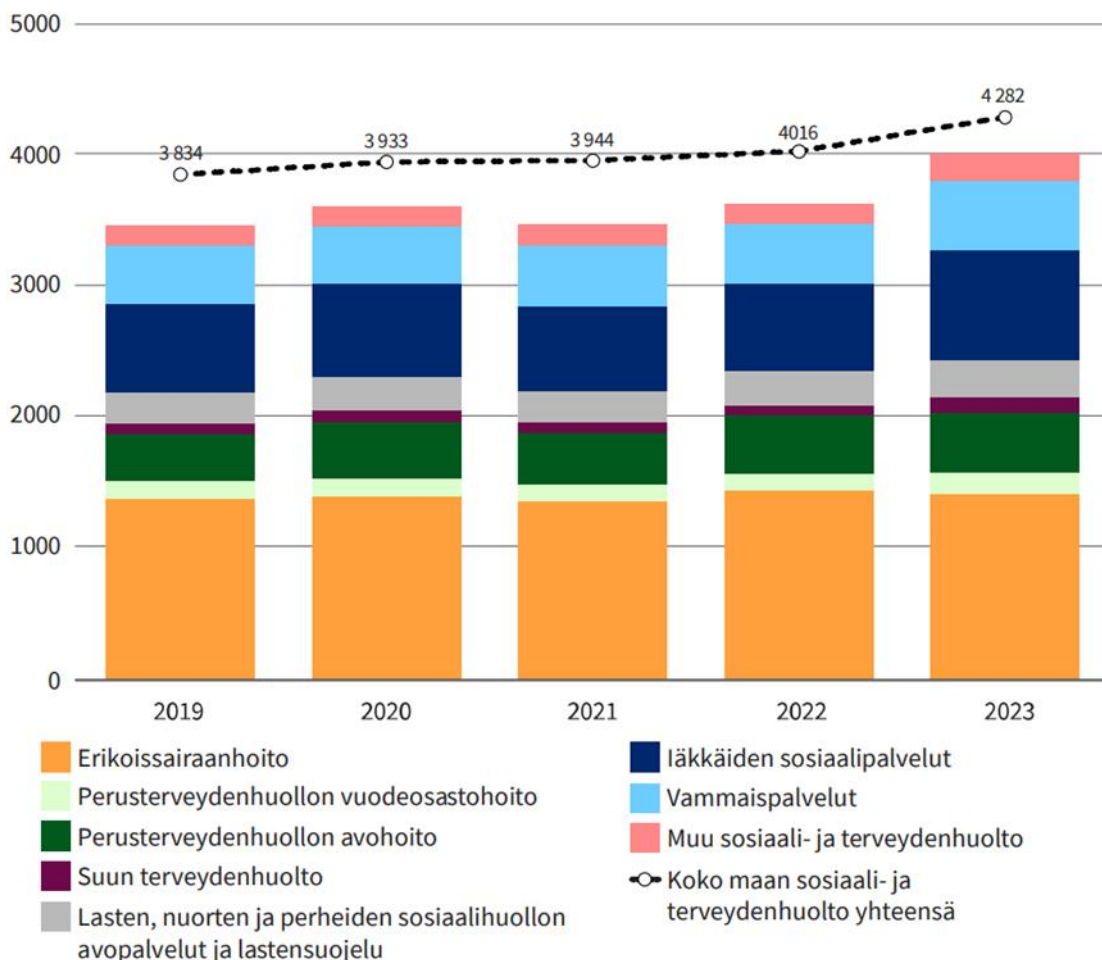


Kuvio. Palvelutarve, ikävakiomaton (THL, Sotkanet, 13.5.2024)

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

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

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



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

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

### Hallitusohjelma ja lainsäädäntö

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



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

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

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

Hallitusohjelmassa näkyy hyvinvointialueiden viesti siitä, että hyvinvointialueet tarvitsevat työrauhan.

## Digitalisaatio

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

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

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

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

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

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

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

### Digi-/ kyberturvallisuus

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

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

Myös merkittävästi kansalliseen turvallisuuteen vaikuttaviin valtiollisiin kyberhyökkäyksiin on syytä varautua.

### Tulevan kehityksen vaikutukset sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen toimialoille

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Hyvinvointialueen rahoitus

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

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

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

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

### Talouden tasapainottaminen

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

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

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

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

### Hyvinvointialueen työnantajakuva ja vetovoima

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

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

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

## Kyberturvallisuus

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

## Toimitilat ja vuokrasopimukset

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

## 1.2 Selonteko hyvinvointialueen sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

## Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä osatekijöittäin

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

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

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

## Ohjausympäristö

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

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

## Riskienarviointi

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

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

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

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

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

### Valvontatoimet

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

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

### Tieto ja viestintä

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

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

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

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

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



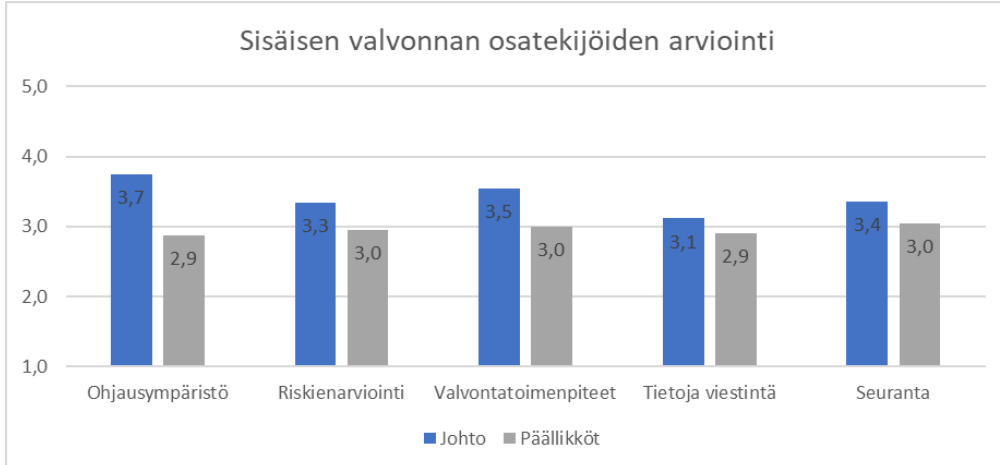
## Seuranta

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

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

## Johdon itsearviointikyselyn tulokset

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



## Omavalvonta

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

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

### Varautuminen ja turvallisuus

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

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

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

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

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

## Kuvaus sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

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

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

## Sisäisen tarkastuksen tarkastustoiminnon laajuus ja kohdentuminen päättyneellä tilikaudella

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

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

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

## Sisäisen tarkastuksen keskeiset havainnot

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Aluehallituksen kokonaisarvio ja keskeiset johtopäätökset

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

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

## 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

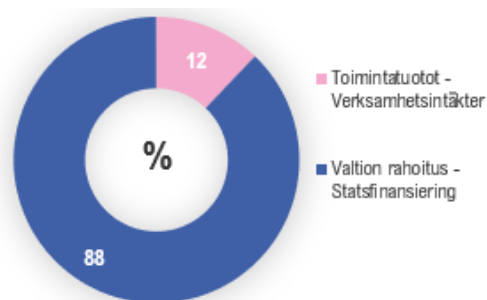
### Tuotot

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

Taulukko. Tuotot vuosina 2022 – 2024

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

Kuvio. Tuottojen jakauma v. 2024



## Kulut

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

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

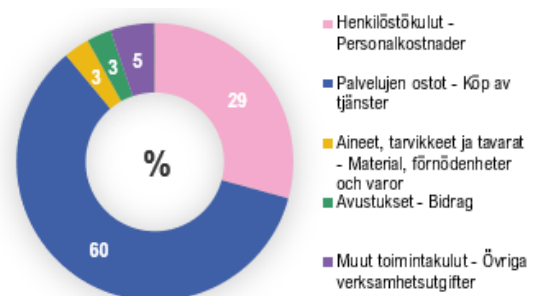
Aineet, tavarat ja tarvikkeet -tiliryhmän merkittävimmät tilit ovat elintarvikkeet (19 %), ilmaisjakelutarvikkeet (13 %), lääkkeet (8 %), hoitotarvikkeet (34 %) ja lääkinnällisen kuntoutuksen apuvälineet (7 %), jotka yhdessä vastaavat reilusta 80 % tiliryhmän kustannuksia. Avustuksissa huomattavia eriä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

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

Taulukko. Kulut vuosina 2022 – 2024

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

Kuvio. Kulujen jakauma v. 2024



## Toiminta- ja vuosikate

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

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

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

### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

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

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

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

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

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

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

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

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



## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen rahoitusasema ja maksuvalmius heikkeni tilikauden 2024 aikana. Rahoituksellista asemaa on heikentänyt 47,7 miljoonan euron negatiivinen vuosikate. Tilinpäätöksen rahavarojen muutos oli 2,6 miljoonaa euroa. Hyvinvointialueen aluevaltuusto päätti 12.3.2024 § 24 hyväksyä lyhytaikaista rahoitusta varten perustettavaksi kahdenväliset hyvinvointialue- tai vaihtoehtoisesti kuntatodistusohjelmat rahalaitosten kanssa. Tilikauden aikana nostettiin lyhytaikaista lainaa 50 miljoonaa euroa maksuvalmiuden turvaamiseksi. Pitkäaikaista lainaa ei nostettu tilikaudella 2024.

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

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

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

## 1.5 Kokonaistulot ja –menot

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

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

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

## 1.6 Hyvinvointialuekonsernin toiminta ja talous

### 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

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

Itä-Uudenmaan hyvinvointialuekonserniin kuuluvat seuraavat yhtymät ja yritykset:

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

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

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

#### HUS-yhtymä

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

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

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

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

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

### HPK Palvelut Oy

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

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

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

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

### 1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

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

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

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

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

#### 1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

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

#### 1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

## 1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

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

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

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

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



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

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

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

## 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

### 1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

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

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

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

### 1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2 Talousarvion toteutuminen

### 2.1 Tavoitteiden toteutuminen

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

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

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

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

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

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

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

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



## 2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

### 2.2.1 Käyttötalouden toteutuminen

#### 2.2.1.1 Demokratiapalvelut

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

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

#### Aluevaltuusto

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

Aluevaltuusto vastaa hyvinvointialueen toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää hyvinvointialueen päätösvaltaa.

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

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

Vuonna 2024 aluevaltuutetut jättivät aluevaltuuston kokousten yhteydessä 10 aloitetta.

## Aluehallitus

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

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

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

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

## Lautakunnat

### Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunta kokoontui 14 kertaa vuonna 2024.

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

## Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta

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

Varautuminen ja turvallisuus -lautakunta kokoontui 8 kertaa vuonna 2024.

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

## Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta

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

Kehittäminen ja yhteistyö -lautakunta kokoontui kuusi kertaa vuonna 2024.

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

## Palveluiden järjestäminen -lautakunta

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

Palveluiden järjestäminen -lautakunta kokoontui 8 kertaa.

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

## Kansalliskielilautakunta

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

Kansalliskielilautakunta kokoontui 4 kertaa vuonna 2024.

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

### 2.2.1.2 Konserni- ja strategiapalvelut

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

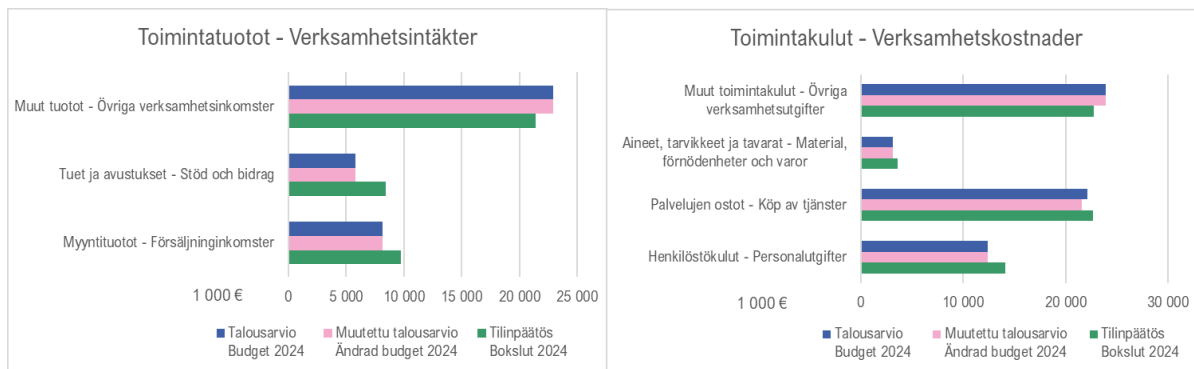
Konserni- ja strategiapalveluiden toimintakulut jakautuivat seuraavasti: Henkilöstökulujen osuus oli 22 %, palveluiden ostot osuus 36 %, aineet, tarvikkeet ja tavarat muodostivat 6 % kokonaiskuluista ja muiden toimintakulujen osuus oli 36 % kaikista toimintakuluista.

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

Muut toimintakulut alitti vuodelle 2024 budjetoidun summan monen eri tekijän takia. Rakennusten ja huoneistojen vuokrat alittivat budjetoidun summan ja budjetissa oli varattu liikaa määrärahoja avustusten kustannuspaikoille muiden toimintakulujen kategoriaan. Kuitenkin nämä kulut kohdistuivat lopulta henkilöstökuluihin ja palveluiden ostoihin, mikä osaltaan vaikutti kyseisten kategorioiden budjetin ylittymiseen.

Eryteisesti henkilöstöpalveluissa palveluiden ostot kasvoivat ennakoitua enemmän, sillä työterveyshuollon palveluiden käyttö ylitti budjetoidun määrän 50 prosentilla.

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



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

### Johto

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

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

### Hallintopalvelut

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

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

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

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

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

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

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

Tietosuojavastaava teki 74 ilmoitusta tietosuojavaltuutetulle.

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

## Talouspalvelut

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

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

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

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

## HR-palvelut

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

## Kehittämispalvelut

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

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

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

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

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

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

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

## Viestintäpalvelut

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

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

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

Hyvinvointialueen asukaslehti HyVä-info ilmestyi toimintavuonna kaksi kertaa.

## Digipalvelut

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 2.2.1.3 Pelastustoimi

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

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

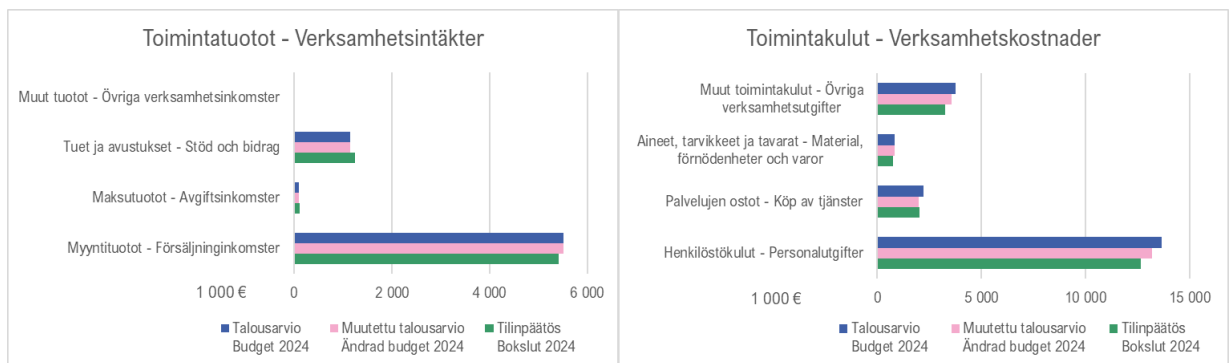
Pelastustoimessa henkilöstöpula on tosiasia. Vuoteen 2030 mennessä tarvittaisiin koko maahan noin 2300 uutta pelastajaa, joista noin 200 ruotsinkielisiä. Pelastustoimi on tunnistanut henkilöstön työhyvinvoinnin tärkeyden. On ymmärretty, että aktiivinen panostus työhyvinvointiin houkuttelee uusia osajia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

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

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

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

Kuviot. Pelastustoimen toimintatuotot ja -kulut vuonna 2024



## Pelastustoimen johto

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Pelastustoiminta

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

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

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

Vuonna 2024 muurattiin Loviisan pelastusaseman perustuskivi, harjoiteltiin suuronnettomuuden aikaista viranomaisyhteisyyttä Kilpilahti24-harjoituksessa ja siivottiin Jari-talvimyrskyn jälkiä.

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

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

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

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

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

## Riskienhallinta

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Ensihoito

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



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

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

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

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

Ensihoidon palvelutasopäätökseen on kirjattu tavoitteet potilaiden tavoittamisaikeihin (kiireelli- set A-B tehtävät 5–8 min). Vuonna 2024 tavoiteajat ylittyivät kaikissa kiireellisissä (A-B) tehtä- vissä 1–2 minuutilla taajama-alueilla (ydin- ja muu taajama). Ydintaajamien ulkopuolisilla alueilla sekä asutun maaseudun osalta tavoiteajat ylittyivät niin ikään hieman myös vuonna 2024. Ta- voiteaikoihin pääseminen erityisesti asutun maaseudun osalta on Itä-Uudenmaan alueen yh- dyskuntarakenteesta johtuen erittäin haasteellista.

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

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

## 2.2.1.4 Sosiaali- ja terveystoimi

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

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

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

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

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

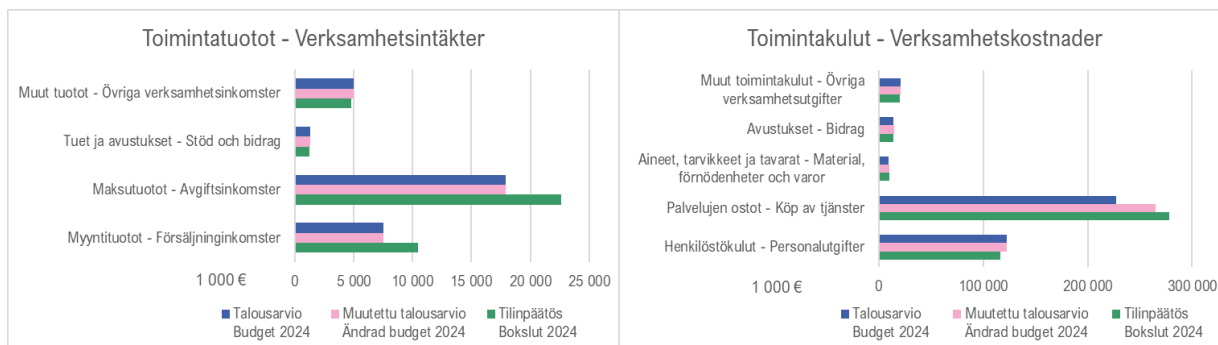
Keväällä 2024 sosiaali- ja terveystoimen alaisuuteen siirrettiin RRP-hankkeessa käynnistetty digitaalisen sosiaali- ja terveystoimen palvelu HyVä-digin toimintakokonaisuus. Muutoksen tavoitteena oli vakiinnuttaa palvelu kiinteäksi osaksi muuta sosiaali- ja terveydenhuoltoa. Muutoksen

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

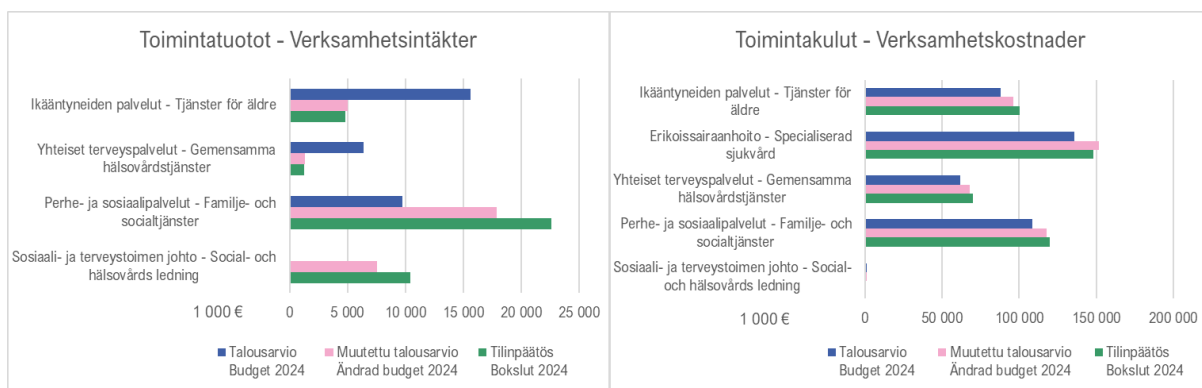
Tietyt tehostamistoimenpiteet edellyttivät myös yhteistoimintamenettelyjä. Toinen kierros yhteistoimintamenettelyjä päättyi marraskuussa. Ehdotetut tehostamistoimenpiteet palveluverkossa sisälsivät toimipisteiden lakkauttamisia sekä henkilöstön irtisanomisia. Aluevaltuusto päätti joulukuussa 2024 terveyskeskussairaalan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

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

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



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



## Sosiaali- ja terveystoimen johto

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

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

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

## Perhe- ja sosiaalipalvelut

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Terveyspalvelut

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Ikäntyneiden palvelut

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

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

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

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

RRP-hankkeessa kehitettiin kotihoidon arviointitiimiä ja ikäntyneiden psykososiaalista tukea. Ikäntyneiden psykososiaalisen tuen kehittämisessä painotettiin varhaista puuttumista ja ennaltaehkäisyä. Vuoden aikana käynnistettiin henkilöstölle Neljän tuulen -koulutukset ammattilaisten osaamisen vahvistamiseksi niin mielenterveys-, päihde- ja rahapelihaittojen kuin lähisuuhdeväkivallan osalta. Etsivän vanhustyön osalta käynnistettiin yhteistyö kuntien ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa, tavoitteena oli lisätä ymmärrystä ikäntyneiden kohtaamista haasteista ja edistää verkostoitumista. Myös alueen sisällä yhteistyötä käynnistettiin etsivän lähityön osalta. Omais- ja perhehoitajien valmennusta järjestettiin useaan otteeseen eri teemoista.

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

Asumispalveluissa keskityttiin erityisesti kriisi- ja lyhytaikashoidon asiakkaiden tunnistamiseen ja hoitopolun selkeyttämiseen. Vanhuspalvelulain muutoksen myötä ympärivuorokautisen hoidon vähimmäismitoitusta laskee 0,6 työntekijään asiakasta kohden vuoden 2025 alussa ja se tarkoittaa 36 hoitajan vähennystarvetta.

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

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

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

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

## 2.2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

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

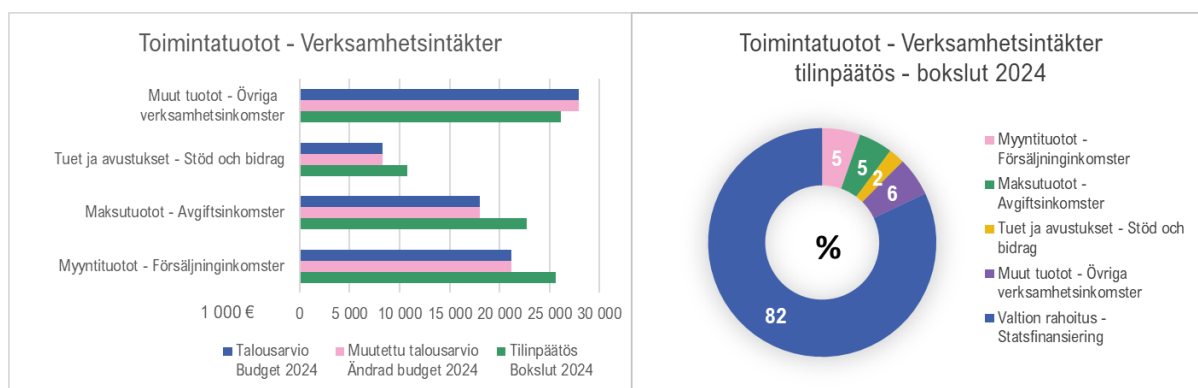
### Toimintatuotot

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

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

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

#### Kaaviot. Tuottojen talousarvio, muutettu talousarvio ja tilinpäätös 2024



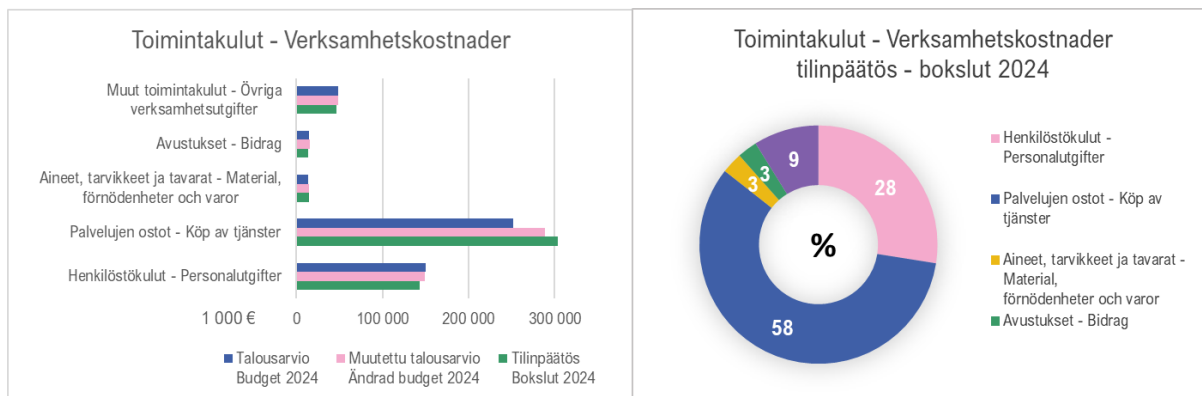
#### Toimintakulut

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

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

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

## Kaaviot. Kulujen talousarvio, muutettu talousarvio ja tilinpäätös 2024



## Valtion rahoitus

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

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

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

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

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

## 2.2.3 Investointien toteutuminen

|                                   | Kustannus-<br>arvio ja sen<br>muutokset<br>2023-2026 | Vuoden<br>2023<br>käyttö | Alkuperäinen<br>talousarvio<br>2024 | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteuma<br>2024   | Poikkeama         | Poikkeama %   | Kustannus-<br>arviosta<br>käytetty<br>31.12 |
|-----------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---|
| <b>Sosiaali- ja terveystalvet</b> |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Aineettomat oikeudet</b>       |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Uusinvestointi</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             | -14 877 000  | -374 911                 | -5 000 000                          | -5 000 000                          | 0                 | -5 000 000        | 100,0 %       | -374 911                                    |
| Tulot                             | 0  | 0                        | 0                                   | 0                                   | 0                 | 0                 | -             | 0   |
| Nettomenot                        | -14 877 000  | -374 911                 | -5 000 000                          | -5 000 000                          | 0                 | -5 000 000        | 100,0 %       | -374 911                                    |
| <b>Rakennukset</b>                |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Uusinvestointi</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             | -5 060 000   | -25 819                  | -3 600 000                          | -3 600 000                          | -2 211 839        | -1 388 161        | 38,6 %        | -2 237 658                                  |
| Nettomenot                        | -5 060 000   | -25 819                  | -3 600 000                          | -3 600 000                          | -2 211 839        | -1 388 161        | 38,6 %        | -2 237 658                                  |
| <b>Koneet ja kalusto</b>          |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Uusinvestointi</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             |  |                          |                                     |                                     | -29 972           | 29 972            | -             | -29 972                                     |
| Tulot                             |  |                          |                                     |                                     | 29 972            | -29 972           | -             | 29 972                                      |
| Nettomenot                        |  |                          |                                     |                                     | 0                 | 0                 | 47,9 %        | 0   |
| <b>Sijoitukset</b>                |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   | -             | 0   |
| Luovutus / myyntitappio           |  |                          |                                     |                                     | 338 797           | -338 797          | -             | 338 797                                     |
| Nettomenot                        |  |                          |                                     |                                     | 338 797           | -338 797          | -             | 338 797                                     |
| <b>Pelastuslaitos</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Aineettomat oikeudet</b>       |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Uusinvestointi</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             | -55 000  | 0                        | -55 000                             | -55 000                             | 0                 | -55 000           | 100,0 %       | 0   |
| Nettomenot                        | -55 000  | 0                        | -55 000                             | -55 000                             | 0                 | -55 000           | 100,0 %       | 0   |
| <b>Rakennukset</b>                |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Uusinvestointi</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             | -7 590 000   | -38 728                  | -5 400 000                          | -5 400 000                          | -3 317 759        | -2 082 241        | 38,6 %        | -3 356 487                                  |
| Nettomenot                        | -7 590 000   | -38 728                  | -5 400 000                          | -5 400 000                          | -3 317 759        | -2 082 241        | 38,6 %        | -3 356 487                                  |
| <b>Koneet ja kalusto</b>          |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| <b>Uusinvestointi</b>             |  |                          |                                     |                                     |                   |                   |               |   |
| Menot                             | -4 726 189   | -1 086 749               | -1 860 000                          | -1 860 000                          | -1 907 019        | 47 019            | -2,5 %        | -2 993 768                                  |
| Tulot                             |  |                          |                                     |                                     | 1 600             | -1 600            |               | 1 600                                       |
| Nettomenot                        | -4 726 189   | -1 086 749               | -1 860 000                          | -1 860 000                          | -1 905 419        | 45 419            | -2,4 %        | -2 992 168                                  |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>  | <b>-32 308 189</b>                                   | <b>-1 526 207</b>        | <b>-15 915 000</b>                  | <b>-15 915 000</b>                  | <b>-7 466 589</b> | <b>-8 448 411</b> | <b>53,1 %</b> | <b>-6 755 138</b>                           |
| <b>Investointitulot yhteensä</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>31 572</b>     | <b>-31 572</b>    | <b>-</b>      | <b>31 572</b>                               |
| <b>Luovutukset / myyntitappio</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>338 797</b>    | <b>-338 797</b>   |               | <b>338 797</b>                              |
| <b>Nettomenot</b>                 | <b>-32 308 189</b>                                   | <b>-1 526 207</b>        | <b>-15 915 000</b>                  | <b>-15 915 000</b>                  | <b>-7 096 220</b> | <b>-8 818 780</b> | <b>55,4 %</b> | <b>-6 384 769</b>                           |

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



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

## 2.2.4 Lainanottovaltuuksien käyttö investointien rahoittamiseen

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

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

## 2.2.5 Rahoitusosan toteutuminen

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen rahoitusosan toteutuminen on esitetty seuraavassa taulukossa.

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

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

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

## 2.2.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

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

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

## 3 Tilinpäätöslaskelmat

### 3.1 Tuloslaskelma

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

## 3.2 Rahoituslaskelma

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

### 3.3 Tase

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

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

### 3.4 Konsernilaskelmat

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

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



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

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

## 4 Tilinpäätöksen liitetiedot

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

#### 4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

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

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

#### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon.

Pysyvien vastaavien aineettomien hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusosuudet on merkitty kyseisen hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

#### Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

#### 4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

##### Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

### Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

### Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty konsernitilinpäätökseen pääomaosuus -menetelmällä.

### Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

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

### Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

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

## 4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### Toimintatuotot

g

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

## Valtion rahoitus

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

## Palveluiden ostojen erittely

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

## Valtuustoryhmille annetut tuet

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

## Suunnitelman mukaiset poistot

### PYSYVÄT VASTAAVAT

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

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

## Pakollisten varausten muutokset

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

## Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot

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

## 4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

### 4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| Pysyvät vastaavat - Bestående aktiva                                  |  |   |                   |
|---|--|---|-------------------|
| Aineettomat hyödykkeet - Immateriella tillgångar                      |  |   |                   |
| 1 000 €   |  | Aineettomat oikeudet - Immateriella rättigheter | Yhteensä - Totalt |
| Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.     |  | 58  | 58                |
| Tilikauden poisto - Avskrivning under räkenskapsperioden              |  | -58   | -58               |
| Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12. |  | 0   | 0                 |

| Aineelliset hyödykkeet - Materiella tillgångar                               |                         |  |   |                   |
|--|-------------------------|--|---|-------------------|
| 1 000 €  | Rakennukset - Byggnader | Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat - Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar | Yhteensä - Totalt |
| Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.            | 436                     | 1 898  | 443   | 2 777             |
| Lisäykset tilikauden aikana - Ökningar under räkenskapsperioden              | 0                       | 2 297  | 5 170   | 7 467             |
| Rahoitusosuudet tilikaudella - Finansieringsandelar under räkenskapsperioden | 0                       | -30  | 0   | -30               |
| Tilikauden poisto - Avskrivning under räkenskapsperioden                     | -17                     | -709   | 0   | -726              |
| Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12.        | 418                     | 3 456  | 5 613   | 9 487             |

| Osakkeet ja osuudet - Aktier och andelar                              |   |  |  |                   |
|---|---|--|--|-------------------|
| 1 000 €   | Osakkeet omistusyhteisöt - Aktier ägarintresse-sammanslutningar | Hyvinvointiyhtymä- osuudet - Välf. samkom. andelar | Muut osakkeet ja osuudet - Övriga aktier och andelar | Yhteensä - Totalt |
| Poistamaton hankintameno 1.1. - Oavskrivenanskaffningsutgift 1.1.     | 0   | 25 476   | 1 846  | 27 323            |
| Vähennykset tilikauden aikana - Minskningar under räkenskapsperioden  | 0   | 0  | -339   | -339              |
| Poistamaton hankintameno 31.12. - Oavskrivenanskaffningsutgift 31.12. | 0   | 25 476   | 1 507  | 26 984            |

| Maa- ja vesialueet erittely - Specifikation av mark och vattenområden |                    |            |                                  |          |
|---|--------------------|------------|----------------------------------|----------|
| 1 000 €   | Konserni - Koncern |            | Hyvinvointialue - Välfärdsområde |          |
|   | 2024               | 2023       | 2024                             | 2023     |
| Maa- ja vesialueet - Mark och vattenområden                           |                    |            |                                  |          |
| Muut maa- ja vesialueet - Övriga mark och vattenområden               | 929                | 977        | 0                                | 0        |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä - Mark och vattenområden totalt</b>    | <b>929</b>         | <b>977</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b> |



## Konserniin kuuluva hyvinvointiyhtymä ja osakkuusyhteisö

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

## Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset hyvinvointiyhtymältä ja osakkuusyhteisöltä

| Saamisten erittely - Specifikation över fordringar  |                                     |                                     |                                     |                                     |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 000 €   | 2024                                |                                     | 2023                                |                                     |
|   | Pitkä-<br>aikainen -<br>Långfristig | Lyhyt-<br>aikainen -<br>Kortfristig | Pitkä-<br>aikainen -<br>Långfristig | Lyhyt-<br>aikainen -<br>Kortfristig |
| Saamiset Hyvinvointiyhtymissä - Fordringar på samkommuner som välfärdsområdet är medlem i<br>Siirtosaamiset - Resultatregleringar | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 117                                 |
| <b>Saamiset yhteensä - Fordringar totalt</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            | <b>117</b>                          |

## Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

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

### 4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

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

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

### Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

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

## Erittely liikkeeseen lasketuista lainoista

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

## Pitkä- ja lyhytaikaiset velat hyvinvointiyhtymälle ja osakkuusyhteisölle

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

Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitin ja siitä käyttämättä oleva määrä

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

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

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

#### 4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin tai pantattu osakkeita

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

## Vuokravastuut

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

## Muut hyvinvointialueen antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

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

## Muut hyvinvointialuetta koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt                 |            |            |                 |          |
|--|------------|------------|-----------------|----------|
| 1 000 €  | Konserni   |            | Hyvinvointialue |          |
|  | 2024       | 2023       | 2024            | 2023     |
| Sopimusvastuut                                       |            |            |                 |          |
| Muut sopimukset                                      | 169        | 73         | 0               | 0        |
| Sopimusvastuut yhteensä                              | 169        | 73         | 0               | 0        |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                        | 11         | 38         | 0               | 0        |
| <b>Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt yhteensä</b> | <b>180</b> | <b>111</b> | <b>0</b>        | <b>0</b> |

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

## 4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimielimittäin

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

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

Luottamushenkilön palkoista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

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

## Tilintarkastajan palkkiot

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

## Intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

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

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

Uudenmaan vammaispalvelut Oy 244 040 euroa

HPK palvelut Oy 2 450 000 euroa

## Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuudet

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

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

Sidonnaisuuksien ilmoittamisella pyritään lisäämään päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä.

## Ilmoitusvelvolliset hyvinvointialueella

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



### Mitä sidonnaisuuksia on ilmoitettava

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

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

## 5 Allekirjoitukset ja merkinnät

Porvoossa 27.3.2025

### **Itä-Uudenmaan hyvinvointialuehallitus**

Mikaela Nylander, puheenjohtaja

Jorma Wiitakorpi, 1. varapuheenjohtaja

Pia Baumgartner, varsinainen jäsen

Bernhard Edgren, varsinainen jäsen

Nea Hjelt, varsinainen jäsen

Arto Kujala, varsinainen jäsen

Marketta Mattila, varsinainen jäsen

Marika Railila, varsinainen jäsen

Max Lönnqvist, hyvinvointialuejohtaja

Tapani Eskola, 2. varapuheenjohtaja

Patrik Björkman, varsinainen jäsen

Kristian Forsman, varsinainen jäsen

Riku Honkasalo, varsinainen jäsen

Kaj Lindqvist, varsinainen jäsen

Jenna Perokorpi, varsinainen jäsen

Kevin Servin, varsinainen jäsen

### **Tilinpäätösmerkintä**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porvoossa / 2025

KPMG Oy Ab  
Tilintarkastusyhteisö

Mikko Luoma  
JHT, KHT

## 6 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

### 6.1 Luettelot ja selvitykset

#### Kirjanpitokirjat

Tilinpäätös  
Pääkirja  
Päiväkirja  
Tase-erittelyt

#### Säilytystapa

sidottuna  
pdf:nä  
pdf:nä  
paperitulosteina

#### Tositelajit

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

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| PANKKI – pankkien tositteet | sähköinen arkisto |
| SOSTYL - ProConsona         | sähköinen arkisto |
| SOSTYO – Efficca            | sähköinen arkisto |
| VYÖR - vyörytykset          | sähköinen arkisto |

## 6.2 Tunnuslukujen laskentakaavat

### **Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

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

### **Vuosikate prosenttia poistoista**

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

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

### **Investointien tulorahoitus, prosenttia**

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

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

### **Laskennallinen lainanhoitokate**

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

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

### **Kassan riittävyys (päivää)**

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

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

### **Omavaraisuusaste, prosenttia**

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

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

### **Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia**

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon hyvinvointialueen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

**Lainakanta 31.12.**

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

**Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

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