



Rapport för uppföljning av ekonomi och verksamhet 1-3/2023

Östra Nylands välfärdsområde

Välfärdsområdesstyrelsen 8.6.2023

Innehåll

1 Sammanfattning av hur strategin och verksamheten har genomförts.....	3
2 Sammanfattning av det ekonomiska utfallet.....	5
3 Driftsekonomin.....	6
4 Personalen.....	10
5 Investeringar.....	10
6 Balansräkning.....	11

1 Sammanfattning av hur strategin och verksamheten har genomförts

De inför Östra Nylands välfärdsområdesfullmäktige bindande målen för år 2023 har antagits vid fullmäktiges sammanträde 13.12.2022 som en del av budgeten 2023 och ekonomiplanen 2023–2025.

Bindande mål	Målindikator	Målnivå 2023	Utfall 1–3/2023
Tjänsterna			
Högklassig integration av social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningstjänsterna	I varje "arbetsenhet" lyfter man fram och utvecklar en ny, konkret process för serviceintegration	Processerna har formulerats och satts i verket	Man har kartlagt samarbete i serviceproduktionen och identifierat hanteringen av leasingbilar och trygghetstelefoner samt beredskapsfrågorna.
Kundupplevelsen mäts kontinuerligt	Mätningen av kundupplevelsen sker vid verksamhetsställena	80 % av kunderna är nöjda eller mycket nöjda	Man befinner sig i utvecklingsstadiet då det gäller kundupplevelsen och att samla in feedback.
Kunderna kan utnyttja välfärdsområdets tjänster med hjälp av digitala verktyg	Ökad användning av digital tidsbokning och virtuell mottagning	Användningsprocent eller tidsbokningsvolym/volym av virtuella mottagningar	Lanseringen av Digitala vårdcentralen planeras (öppnas i höst), digitala formulär och en chatt har tagits i bruk, och digital tidsbokning planeras.
Konkretisering av arbetet med kontaktytor till kommunerna och tredje sektorn	Uppföljning/mätning av samarbetsgruppers verksamhet	Samarbetsgruppernas definierade mål uppnås	Planeringen av verksamheten med partnerskapshus har genomförts, ett strategiskt samarbetsavtal med kommunerna har beretts.
Tillgänglighetstiderna i akutvården är i linje med HUS:s servicenivåbeslut	Faktiska tillgänglighetstider.	Objekten nåtts i enlighet med 80 % av kraven	Objekten nåtts i enlighet med 90 % av kraven, dvs. utfallet överstiger målsättningen.
Identifieringen av riskboende utvecklas fortfarande tillsammans med socialsektorn	Antalet anmälningar	Jämförelse med 2022 års nivå	Man identifierar riskbenägna objekt genom att innefatta delar som hör till det uppsökande arbetet.

Bindande mål	Målindikator	Målnivå 2023	Utfall 1–3/2023
Personalen			
Görs en arbetshälsoenkät	En arbetshälsoenkät riktad till hela personalen genomförs	Enkäten har genomförts, och en modell och anvisningar för behandling av resultaten har utarbetats	Genomförs i juni. Resultaten behandlas i anslutning till ett projekt för ledning av arbetsförmågan, vilket har schemalagts till i höst.
Personalresurserna kartläggs och balanseras efter servicebehovet	Arbetsbelastningen fastställs/följs upp. Personaldimensionering enhet för enhet	Lagstadgade personaldimensioneringar uppnås samt att belastningen balanseras	Man har fört ut centraliserade social- och hälsovårdstjänster på fältet genom att tillhandahålla service nära invånarna. Personalplanerna uppdateras i hela organisationen senast 31.5.2023.
Välfärdsområdet har hållkraft gentemot sina anställda, och personalen mår väl	Avgångsomsättning	Under 10 %	Man har fäst uppmärksamhet vid chefsarbetets utmaningar. Alla chefer och förmän erbjuds arbetshandledning. Uppgifter om avgångsomsättningen är ännu inte tillgängliga.
Från chefsnivå och uppåt har 80 % deltagit beredskapsövningar och utbildning	Genomförda utbildningar/övningar	Målet 80 % har uppnåtts	Organiseringen av social- och hälsovårdsberedskapen har kartlagts med sikte på ett djupare samarbete med räddningsväsendet. Uppgifter om genomförda utbildningar är ännu inte tillgängliga (kompetenshanteringssystemet tas i bruk sommaren 2023).
Bindande mål	Målindikator	Målnivå 2023	Utfall 1–3/2023
Ekonomi			
Budgetens årsbidrag utfaller planenligt	Årsbidraget enligt budgeten	Utfall av årsbidraget	Årsbidraget för det första kvartalet har utfallit bättre än budgeterat. Prognosen för återstoden av året preciseras i delårsrapporten 1–6/2023.

2 Sammanfattning av det ekonomiska utfallet

Under perioden januari–mars 2023 hade Östra Nylands välfärdsområde verksamhetsintäkter på 18,1 miljoner euro, vilket är 41 procent av budgeten. Man har inte fått igång faktureringen av utomstående kommuner under årets första kvartal, varför man i fråga om faktiska försäljningsintäkter ligger klart efter budgeten. Under understöd och bidrag har man bokfört det statsbidrag som beviljats för konsolidering och utveckling av verksamheten 2023–2025 samt det oförbrukade statsbidrag som blivit över från det föregående året.

	Budget 2023	Utfall 1-3/2023	Utfalls-%
Verksamhetsintäkter			
Försäljningsinkomster	12 434 827	154 687	1,2 %
Avgiftsinkomster	17 126 078	4 909 510	28,7 %
Understöd och bidrag	9 472 850	12 111 348	127,9 %
Övriga verksamhetsinkomster	5 127 095	910 690	17,8 %
	44 160 850	18 086 235	41,0 %
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 109 715 786	- 22 742 514	20,7 %
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	- 24 565 270	- 7 040 278	28,7 %
Övriga lönebikostnader	- 4 610 960	- 1 205 403	26,1 %
	- 138 892 016	- 30 988 195	22,3 %
Köp av tjänster	- 248 307 217	- 65 606 421	26,4 %
Material, förnödenheter och varor	- 10 256 308	- 2 848 179	27,8 %
Understöd	- 12 267 350	- 1 910 258	15,6 %
Övriga verksamhetskostnader	- 23 476 141	- 3 571 951	15,2 %
	- 433 199 032	- 104 925 004	24,2 %
Verksamhetsbidrag	- 389 038 182	- 86 838 769	22,3 %
Statsfinansiering	362 682 590	108 547 170	29,9 %
Finansiella intäkter och kostnader			
Övriga finansiella intäkter	0	22	-
Räntekostnader	- 150 000	0	0,0 %
Övriga finansiella kostnader	0	- 1 948	-
	- 150 000	- 1 926	1,3 %
Årsbidrag	- 26 505 592	21 706 475	-81,9 %
Avskrivningar och nedskrivningar			
Planenliga avskrivningar	- 978 150	- 244 219	25,0 %
	- 978 150	- 244 219	25,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	- 27 483 742	21 462 256	-78,1 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	- 27 483 742	21 462 256	-78,1 %

Verksamhetskostnaderna uppgick under perioden januari–mars till 104,9 miljoner euro. De faktiska verksamhetskostnaderna uppvisade efter de tre första månaderna en överskridning på

24 procent jämfört med budgeten. Personalkostnaderna låg ännu under årets början på den nivå som anges i budgeten, men mot slutet av året kan man skönja ett tryck på att överskrida budgeten i och med kostnadseffekten av de löneförhöjningar som förhandlades fram i våras och på grund av löneharmoniseringen. Den tilltagande användningen av köpta tjänster i syfte att lappa på den utmanande rekryteringssituationen samt de vid årets början höjda priserna på service utgör också de utmaningar då det gäller att få budgeten att räcka till. För verksamhetskostnadernas del uppskattas det att budgeten överskrids.

Finansministeriet har 3.3.2023 publicerat en uppskattning angående en engångsersättning vars syfte är att korrigera välfärdsområdenas finansiering under år 2023 och en beräkning av fördelningen av den preliminära summan på 150 miljoner euro. Uppskattningen angående engångsersättningen bygger på 2023 års uppdaterade finansieringsanalys, som har beräknats utifrån de preliminära bokslutsuppgifter för år 2022 som Statistikcentralen har samlat in. Engångsersättningens slutliga storlek beräknas år 2023 när kommunernas slutliga beslutsuppgifter för år 2022 blir tillgängliga. Den engångsersättning som Östra Nylands välfärdsområde får för att korrigera 2023 års finansiering uppgår uppskattningsvis till 10,2 miljoner euro. Av den summan har 2,5 miljoner euro betalats i förskott under perioden januari–mars. Engångsersättningen dämpar trycket på att överskrida budgeten, låt vara inte f

Årsbidraget har under det första kvartalet utvecklats på ett betydligt gynnsammare sätt jämfört med budgeten, vilket framför allt förklaras med statsbidragen och med den engångsersättningspost som erhållits samt med ett måttligt utfall i fråga om verksamhetskostnaderna ännu under årets början. Avskrivningarna har utfallit enligt budgeten. Det är inte möjligt att dra slutsatser avseende hela året på basis av räkenskapsperiodens positiva resultat på 21,5 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultatprognos uppdateras i årets andra delårsrapport. Ullt ut så som det nu verkar.

3 Driftsekonomin

3.1 Demokratitjänster

På basis av utfallet av demokratitjänsterna under perioden januari–mars ser det inte uppstå ett tryck på att överskrida budgeten.

	Budget 2023	Utfall 1-3/2023	Utfalls-%
10 Demokratitjänster			
Verksamhetsintäkter	0	0	-
Verksamhetskostnader	- 1 412 390	- 108 849	7,7 %
Verksamhetsbidrag	- 1 412 390	- 108 849	7,7 %

3.2 Koncern- och strategitjänster

EI- och hyreskostnader för fastigheter som är i social- och hälsovårdstjänsternas och räddningsväsendets bruk har inte tagits med i 2023 års budget för koncern- och strategitjänsternas förvaltningstjänster. Enligt Handbok för automatiserad ekonomisk rapportering i välfärdsområden (Aura-handbok) ska de emellertid hänföras till administrativa tjänster, där de hänförs till verksamheten som interna poster. På motsvarande sätt märks livsmedelsanskaffningarna i förvaltningstjänsternas kostservice i form av ett klart högre utfall än det som budgeterats.

Under utvecklingstjänsterna har man bokfört bland verksamhetsintäkterna de projektbidrag som tilldelats de digitala tjänsterna i budgeten, varför verksamhetsintäkterna är närapå femfaldiga i jämförelse med budgeten.

	Budget 2023	Utfall 1-3/2023	Utfalls-%
20 Koncern-och strategitjänster			
Verksamhetsintäkter	6 635 000	10 696 412	161,2 %
Verksamhetskostnader	- 34 392 273	- 13 042 624	37,9 %
Verksamhetsbidrag	- 27 757 273	- 2 346 213	8,5 %
200 Ledning			
Verksamhetsintäkter	0	0	-
Verksamhetskostnader	- 284 150	- 68 766	24,2 %
Verksamhetsbidrag	- 284 150	- 68 766	24,2 %
220 Förvaltningstjänster			
Verksamhetsintäkter	0	40 433	-
Verksamhetskostnader	- 5 070 739	- 4 794 379	94,5 %
Verksamhetsbidrag	- 5 070 739	- 4 753 945	93,8 %
230 Ekonomitjänster			
Verksamhetsintäkter	0	16	-
Verksamhetskostnader	- 2 178 686	- 256 952	11,8 %
Verksamhetsbidrag	- 2 178 686	- 256 936	11,8 %
240 HR-enheten			
Verksamhetsintäkter	600 000	0	0,0 %
Verksamhetskostnader	- 9 982 185	- 2 294 556	23,0 %
Verksamhetsbidrag	- 9 382 185	- 2 294 556	24,5 %
250 Utvecklingstjänster			
Verksamhetsintäkter	2 165 000	10 655 962	492,2 %
Verksamhetskostnader	- 3 875 593	- 2 545 463	65,7 %
Verksamhetsbidrag	- 1 710 593	8 110 499	-474,1 %
255 Kommunikation			
Verksamhetsintäkter	0	0	-
Verksamhetskostnader	- 867 590	- 90 205	10,4 %
Verksamhetsbidrag	- 867 590	- 90 205	10,4 %
260 Digitala tjänster			
Verksamhetsintäkter	3 870 000	0	0,0 %
Verksamhetskostnader	- 12 133 330	- 2 992 303	24,7 %
Verksamhetsbidrag	- 8 263 330	- 2 992 303	36,2 %

3.3 Räddningsverket

Verksamhetsintäkterna av räddningsverkets prehospitala akutsjukvård har under perioden januari–mars utfallit nästan enligt budget. Verksamhetskostnaderna understiger inom räddningsverkets alla ansvarsområden det budgeterade, och det uppskattas på basis av utfallet under årets början att det inte kommer att uppstå någon överskridningsrisk, även om de interna poster som sammanhänger med fastigheterna inte framgår av de faktiska verksamhetskostnaderna.

	Budget 2023	Utfall 1-3/2023	Utfalls-%
30 Räddningsverket			
Verksamhetsintäkter	6 684 250	1 545 701	23,1 %
Verksamhetskostnader	- 18 826 370	- 3 485 582	18,5 %
Verksamhetsbidrag	- 12 142 120	- 1 939 882	16,0 %
300 Räddningsverkets ledning			
Verksamhetsintäkter	45 030	0	0,0 %
Verksamhetskostnader	- 1 229 099	- 167 022	13,6 %
Verksamhetsbidrag	- 1 184 069	- 167 022	14,1 %
310 Räddningsverksamhet			
Verksamhetsintäkter	153 150	701	0,5 %
Verksamhetskostnader	- 10 300 810	- 1 895 973	18,4 %
Verksamhetsbidrag	- 10 147 660	- 1 895 272	18,7 %
320 Riskhantering			
Verksamhetsintäkter	110 430	0	0,0 %
Verksamhetskostnader	- 1 212 925	- 181 976	15,0 %
Verksamhetsbidrag	- 1 102 495	- 181 976	16,5 %
330 Akutvård			
Verksamhetsintäkter	6 375 640	1 545 000	24,2 %
Verksamhetskostnader	- 6 083 536	- 1 240 612	20,4 %
Verksamhetsbidrag	292 104	304 388	104,2 %

3.4 Social- och hälsovårdsväsendet

Verksamhetsintäkterna har under granskningsperioden januari–mars 2023 inte haft ett utfall i nivå med budgeten. Försäljningsintäkterna torde utfalla på en nivå som ligger cirka 2,5 miljoner euro under budgeten för år 2023, eftersom fakturering mellan välfärdsområdena inte är möjlig utan avtal enligt en tolkning som gjorts. På motsvarande sätt underskrids budgeten i fråga om posten för inköp av tjänster.

Utfallet av verksamhetskostnaderna låg ännu under årets början på budgeterad nivå. Jobbköer som har uppstått och personalbristen har avhjälpats med hjälp av köpta tjänster. Det utmanande rekryteringsläget kommer man också mot slutet av året att lappa på med köpta tjänster i synnerhet i fråga om läkar- och skötartjänster. De löneförhöjningar som förhandlades fram våren 2023 har en kostnadseffekt på SH-avtalet och på tjänste- och arbetskollektivavtalet för välfärdssektorn som leder till ett ökat tryck på budgeten. Därutöver innebär löneharmoniseringen och skötarnas löneförhöjningar att det blir ett avsevärt överskridningstryck på budgeten. Ett ökat tryck på budgeten genereras av den ändring i vårdardimensioneringen som trädde i kraft 1.4.2023 samt av vårdgarantin där fordringarna blir större 1.9.2023. Dessutom bör man beakta att interna fastighetsrelaterade poster inte framgår av de faktiska verksamhetskostnaderna under årets början. Därigenom föreligger en klar risk för överskridning av budgeten år 2023.

	Budget 2023	Utfall 1-3/2023	Utfalls-%
40 Social- och hälsovård			
Verksamhetsintäkter	30 841 600	5 844 123	18,9 %
Verksamhetskostnader	- 378 567 999	- 88 287 949	23,3 %
Verksamhetsbidrag	- 347 726 399	- 82 443 826	23,7 %
400 Social- och hälsovårds ledning			
Verksamhetsintäkter	321 070	0	0,0 %
Verksamhetskostnader	- 6 390 041	- 152 647	2,4 %
Verksamhetsbidrag	- 6 068 971	- 152 647	2,5 %
410 Familje- och socialtjänster			
Verksamhetsintäkter	8 203 320	1 214 826	14,8 %
Verksamhetskostnader	- 104 600 792	- 20 665 096	19,8 %
Verksamhetsbidrag	- 96 397 472	- 19 450 270	20,2 %
450 Gemensamma hälsovårdstjänster			
Verksamhetsintäkter	7 129 840	1 150 203	16,1 %
Verksamhetskostnader	- 188 014 731	- 51 316 268	27,3 %
Verksamhetsbidrag	- 180 884 891	- 50 166 065	27,7 %
470 Tjänster för äldre			
Verksamhetsintäkter	15 187 370	3 479 094	22,9 %
Verksamhetskostnader	- 79 562 435	- 16 153 938	20,3 %
Verksamhetsbidrag	- 64 375 065	- 12 674 844	19,7 %

4 Personalen

Vid Östra Nylands välfärdsområde arbetar omkring 2 600 yrkesutbildade personer. Största delen av dem (cirka 2 100 personer) arbetar inom social- och hälsovårdssektorn.

Räddningsverket har ungefär 270 personer i sin tjänst. Koncern- och strategitjänsterna har cirka 200 anställda.

Personal från nio organisationer övergick 1.1.2023 i välfärdsområdets tjänst.

De centrala personaladministrativa målsättningarna för år 2023 har fastställts i personalstrategin för Östra Nylands välfärdsområde. Prioriteringsområdena för verksamheten är främjande av kompetens och utveckling, coachande och engagerande ledarskap, sunt och tryggt arbete samt delaktighet och att jobba tillsammans.

5 Investeringar

Östra Nylands välfärdsområde fick år 2022 statsbidrag för IKT-anskaffningar. De oförbrukade medlen kan användas ännu i år, och sålunda hänförs dataprogrammen primärt till statsbidragen och inte till investeringar.

Planeringsanslaget på 150 000 euro för Lovisa räddningsstation är ännu oförbrukat, eftersom arbetet ännu inte har startat.

Av koncern- och strategitjänsternas investeringsanslag på 37 500 euro för maskiner och utrustning har 21 282 euro använts. I övrigt har varken räddningsverkets eller social- och hälsovårdstjänsternas anskaffningar genomförts ännu.

	Budget 2023	Utfall 31.3.2023	Utfalls-%
IKT och övriga immateriella tillgångar			
Investeringsutgifter	6 790 000	0	0,00 %
Byggnader			
Investeringsutgifter	150 000	0	0,00 %
Maskiner och inventarier			
Investeringsutgifter	3 056 189	21 282	0,70 %
Investeringar totalt			
Investeringsutgifter	9 996 189	21 282	0,21 %

6 Balansräkning

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

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

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

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

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

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

Tillgångar och skulder som har överförts 1.1.2023	Kårkulla samkommun	Eteva kuntayhtymä	Päijät-Hämeen hyvinvointi-kuntayhtymä	Överförts från kommuner	Totalt
Tillgångar					
Immateriella tillgångar				354 041	354 041
Byggnader	452 935				452 935
Maskiner och inventarier	94 099	9 877		1 646 977	1 750 953
Aktier och andelar		1 351 112		25 928 944	27 280 056
<i>av vilka HUS-grundkapitaltillskott</i>				25 456 243	25 456 243
Kundfordringar		655 896			655 896
Övriga fordringar	2 639 842	735 539			3 375 381
Resultatregleringar		67 940			67 940
Skulder					
Lån från finansiella institut	- 1 126 400				- 1 126 400
Leverantörsskulder		- 283 662			- 283 662
Övriga skulder		- 156 511			- 156 511
Semesterlöneskuld	- 814 143	- 952 571	- 262 254	- 13 385 998	- 15 414 965
Grundkapitaltillskott	1 246 334	1 427 621	- 262 254	14 543 964	16 955 665

AKTIVA	31.3.2023	1.1.2023	31.12.2022
Bestående aktiva	29 648 388	29 871 325	33 339
Immateriella tillgångar			
Immateriella rättigheter	275 827	354 041	0
	275 827	354 041	0
Materiella tillgångar			
Byggnader	448 662	452 935	0
Maskiner och inventarier	1 633 004	1 773 453	22 500
	2 081 666	2 226 389	22 500
Placeringar			
Aktier och andelar	27 290 895	27 290 895	10 839
	27 290 895	27 290 895	10 839
Rörliga aktiva	42 925 425	39 541 477	35 442 260
Fordringar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	5 192 303	655 896	0
Övriga fordringar	7 942 167	3 881 959	506 578
Resultatregleringar	79 279	166 579	98 638
	13 213 749	4 704 434	605 216
Kassa och bank	29 711 677	34 837 044	34 837 044
AKTIVA TOTALT	72 573 813	69 412 802	35 475 599

PASSIVA	31.3.2023	1.1.2023	31.12.2022
Eget kapital	38 417 920	16 955 665	0
Grundkapital	16 955 665	16 955 665	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	21 462 256	0	0
Främmande kapital	34 155 893	52 457 137	35 475 599
Långfristigt främmande kapital			
Lån från finansiella institut och försäkringsan	1 126 400	1 126 400	0
Resultatregleringar	1 414	0	0
	1 127 814	1 126 400	0
Kortfristigt främmande kapital			
Erhållna förskott	0	29 923 816	29 923 816
Leverantörsskulder	7 896 062	1 588 104	1 304 442
Övriga skulder	3 744 792	198 945	86 914
Resultatregleringar	21 387 225	19 619 873	4 160 427
	33 028 079	51 330 737	35 475 599
PASSIVA TOTALT	72 573 813	69 412 802	35 475 599