



Bokslut och verksamhets- berättelse 2024

Innehåll

Välfärdombudsordens översikt: År 2024 ett år av reform och anpassning	4
Välfärdombudsordens förvaltning och ändringar som skett i den	6
Väsentliga ändringar i välfärdombudsordens verksamhet och ekonomi	14
Välfärdombudsordens personal.....	16
Personalresurser	16
Antalet anställda i Varha	16
Antalet anställda i resultatombudsorderna i Varha.....	16
Tjänster och befattningar	17
Arbetstidens struktur.....	17
Sjukfrånvaro.....	18
Avlöning och premiering	19
Löneförhöjningar i tjänste- och arbetskollektivavtalen 2024.....	19
Kompetent och tillräcklig personal.....	21
Rekrytering.....	22
Arbetshälsa	22
Arbets säkerhet, arbetsolyckor och yrkessjukdomar	23
Miljöfrågor	24
Övriga icke-ekonomiska ärenden	25
Redogörelse för organisering av intern kontroll, intern revision och riskhantering.....	26
Uppskattning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt övriga omständigheter som påverkar hur verksamheten utvecklas	29
Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	31
Välfärdskoncernens verksamhet och ekonomi.....	32
Uppgifter om välfärdskoncernens bolagsinnehav	32
Styrning av koncernens verksamhet	33
Organisering av styrningen och ansvarsfördelning gällande uppföljningen av och rapporteringen om sammanslutningarnas verksamhet till Varhas organ och tjänsteinnehavare	33
Målsättningar som ställts upp för dottersammanslutningarna för verksamheten och ekonomin och hur de har uppnåtts i välfärdskoncernens verksamhet	33

Väsentliga händelser som berör koncernen	34
Utveckling av dotter- och intressesammanslutningarnas verksamhet och ekonomi	35
Redogörelse för organiseringen av koncernövervakningen	38
Uppskattning av koncernens sannolika framtida utveckling	38
Utfallet av de strategiska målsättningarna	39
Balanseringsåtgärder för ekonomin och behandling av räkenskapsperiodens resultat	51
Utfallet av driftsekonomin	53
Resultatområdet för social- och hälso-tjänster	53
Utfallet av de operativa målsättningarna	54
Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen	63
Utfallet av de ekonomiska målsättningarna	64
Resultatområdet för ÅUCS/sjukhus-tjänster	67
Utfallet av de operativa målsättningarna	68
Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen	72
Utfallet av de ekonomiska målsättningarna	73
Resultatområdet för tjänster för äldre	76
Utfallet av de operativa målsättningarna	77
Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen	81
Utfallet av de ekonomiska målsättningarna	82
Resultatområdet för räddningstjänster	86
Utfallet av de operativa målsättningarna	88
Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen	98
Utfallet av de ekonomiska målsättningarna	98
Resultatområdet för organiserings-tjänster	101
Utfallet av de operativa målsättningarna	102
Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen	110
Utfallet av de ekonomiska målsättningarna	110
Resultatområdet för koncerntjänster	114
Utfallet av de operativa målsättningarna	115

Resultatombådetts bedömning av den framtida utvecklingen.....	116
Utfallet av de ekonomiska målsättningarerna.....	117
Vålfårdsombådetts ledning och organ.....	120
Förverkligande av resultaträkningsdelen.....	121
Investering- och finansieringsdel	126
Bokslutskalkyler	135
Noter	144

Välfrådområdesdirektörens översikt: År 2024 ett år av reform och anpassning

Varhas 2024 har varit ett år av reform och anpassning. Vi arbetade mycket för att balansera ekonomin. Vi gjorde dock ännu mer för våra klienters och patienters välfärd: vi lyckades genom året trygga, förbättra och rädda välfärden för nästan en halv miljon invånare i Egentliga Finland.

Ekonomin 2024 styrdes av programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet, som godkändes i välfärdsområdesstyrelsen i december 2023. Målet i programmet är att effektivisera och förenhetliga vår verksamhet. I balanseringen av ekonomin har vi utgått från kravet att välfärdsområdenas ekonomi ska vara i balans före utgången av 2026.

Budgeten för 2024 utarbetades så att den innehöll höga mål. I mitten av året blev den ekonomiska lägesbilden sämre, och vi uppdaterade bland annat programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet. Vi höjde besparingsmålen ytterligare. Hösten 2024 förutsatte utvecklingen av det ekonomiska läget fortsättningsvis ytterligare åtgärder och vi uppdaterade budgeten för 2024.

Vårt program för produktivitet och ekonomisk effektivitet framskred i huvudsak planenligt. Vår kostnadsnivå förblev dock hög i synnerhet på grund av att användningen av tjänster ökade och priserna steg samt av att ändringen av servicestrukturen till allt lättare tjänster ännu inte är färdig.

De ekonomiska utsikterna ändrades lite efter att årets början varit mycket svår och resultatprognosen förbättrades månad för månad mot slutet av året. Underskottet 2024 minskade till slut till 118,6 miljoner euro. Det kumulativa underskottet i slutet av året var 266 miljoner euro.

Underskottet är fortfarande stort men fördelarna med reformen började synas och höjningen i kostnadsnivån började sakta av. I år, 2025, är avsikten att ändra riktningen på vår ekonomi. En balansering av ekonomin inom den tid som lagen kräver har dock visat sig vara en mycket svår uppgift. Det kommer att vara en extrem utmaning att täcka hela underskottet före utgången av 2026. Vi utmanas i synnerhet av det övergångsutjämningsystem som ingår i finansieringslagen och som skär ner Varhas behovsbaserade finansiering de kommande åren med cirka 90 miljoner euro årligen.

År 2024 kunde vi igångsätta reformen

Vi främjar målmedvetet en reform i riktning mot en allt lättare servicestruktur. I många av våra tjänster tog vi här ett bra steg framåt. Tillgången till vård förbättrades inom primärvården och mun- och tandvården. Inom den specialiserade sjukvården ökade dock antalet personer som köade till icke-brådskande vård. Våra kunder var mycket nöjda efter att ha besökt våra tjänster.

Antalet äldre personer som köade till boende med heldygnsomsorg minskade både som helhet och i synnerhet bland dem som hade köat i mer än 90 dygn. Situationen inom barnskyddet framskred också i önskad riktning. Räddningsverksamhetens helhetsberedskap förbättrades något jämfört med 2023.

År 2024 kunde vi igångsätta en reform av servicestrukturen i riktning mot digitala tjänster. Till exempel inom öppenvården ökade andelen distanskontakter och användningen av distanstjänster för äldre 2024. På hösten tog vi i bruk de första faserna i Varha-applikationen, en digital tjänst för uträttande av ärenden. I skrivande stund vårvintern 2025 har redan nästan 30 000 invånare i Egentliga Finland bekantat sig med applikationen. Applikationen betjänar också de yrkeskunniga arbetstagarna inom vår bransch.

År 2024 fortsatte vi också arbetet med att förenhetliga klient- och patientdatasystemen. Förenhetligandet underlättar informationsutbytet, utförandet av arbetet och kundhandledningen. Den specialiserade sjukvårdens gemensamma klient- och patientdatasystem togs i bruk under mars-oktober 2024 i totalt 52 enheter och för 1 300 användare.

Inom primärvården och socialvården fanns det före Varha sex olika klient- och patientdatasystem i användning, och genom ibruktagandena som inleddes 2024 och som blir färdiga våren 2025 övergår vi till ett system. Under redogörelseåret framskred även reformen av servicenätet. Under året fattades ett flertal beslut som styr komprimerandet av servicenätet de närmaste åren. Alla kommuner i vårt område kommer att ha tjänster minst på nivån för serviceställen för social- och hälsovård.

Det tar ännu lång tid innan vår servicestruktur, vårt servicenät och våra system har förnyats och ekonomin är i balans. I välfärdsområdesreformen är just förnyandet och de ändringar det förutsätter en del av vårt arbete. Vår personal har byggt reformen på ett professionellt sätt. Vårt arbete kräver en förmåga att förnya sig och att anpassa sig till förändring.

Enligt vår personalenkät hör gemenskap i vardagen och ett närchefsarbete av hög kvalitet till styrkorna i vår arbetsgemenskap. Jag är glad att andelen personer som återhämtar sig väl efter arbetet ökade och att upplevelsen av den egna arbetsförmågan utvecklades i en positiv riktning. Det är dock oroväckande att upplevelsen av att vara en del av Varha har minskat.

En del av reformerna och behovet att balansera ekonomin hade en nära inverkan på personalen. Under 2024 granskade vi personaldimensioneringen samt förnyade organisationsstrukturen och vårt ledningssystem. I anknytning till detta berörde besluten efter samarbetsförhandlingarna under olika skeden av året i huvudsak lednings-, chefs- och närchefsuppgifter samt andra administrativa uppgifter: Cirka etthundra anställningsförhållanden avslutades och å andra sidan erbjöds fler än 200 personer nya uppgifter i vårt välfärdsområde. Vakanta uppgifter lämnades obesatta. I och med ändringarna förverkligades permanenta besparingar i personalkostnader till ett belopp av cirka 25 miljoner euro.

Vår personal är mycket förbunden till sitt arbete. Under 2024 minskade omsättningen av personal och sjukfrånvarofallen minskade. Vår organisation är stor och varje år går över tusen arbetstagare i pension eller byter arbete från Varha. I reformen försöker vi utnyttja dessa avgångar så bra som möjligt.

Vi stöder reformerandet starkt med hjälp av effektiva upphandlingar. Köp av tjänster står för cirka en tredjedel av Varhas kostnader. På årsnivå köper vi tjänster, varor och apparatur till ett belopp av cirka 1,1 miljard euro. År 2024 lyckades vi i och med konkurrensutsättningar och avtalshantering åstadkomma besparingar på totalt cirka fem miljoner euro.

Vår resa mot ett enhetligt, akademiskt och effektivt fungerande välfärdsområde pågår fortfarande. Men vi har kommit bra på väg.

Såväl personalen som beslutsfattarna i Varha har arbetat hårt för reformen. I år står vi fortfarande inför viktiga beslut, som de nya förtroendevalda som väljs i vårens välfärdsområdesval framöver stakar ut riktlinjerna för. Tillsammans med våra partner går vi i enlighet med våra värderingar och så att vi uppskattar våra professionella vidare mot målen i välfärdsområdesreformen.

Jag vill tacka alla våra samarbetspartner och i synnerhet alla som arbetar här hos oss i Varha för det gångna året - det är er förtjänst att vi har lyckats.

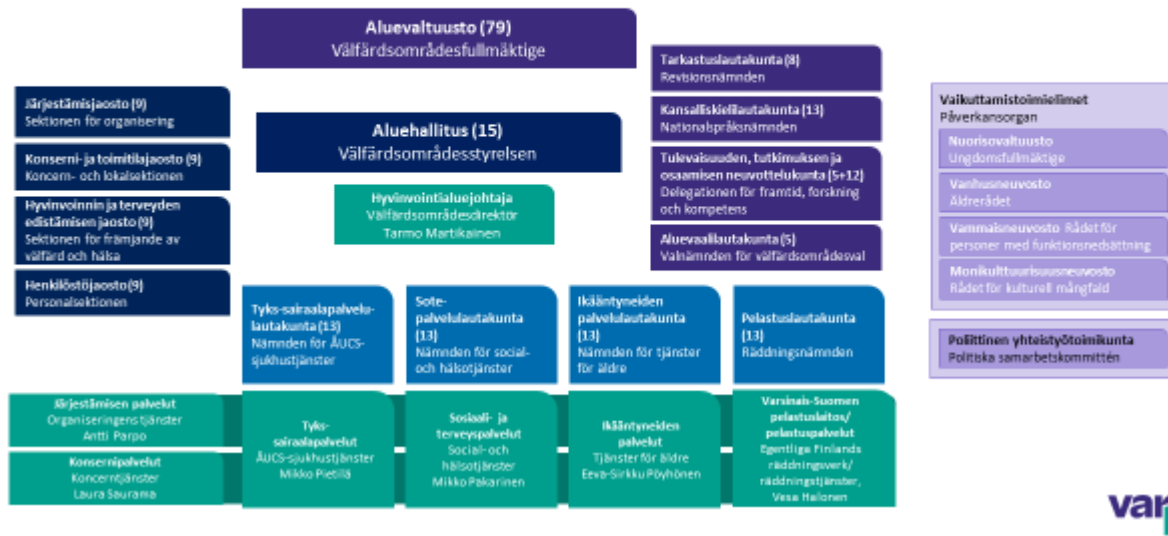
Kärsämäki i Åbo, mars 2025

Tarmo Martikainen
välfärdsområdesdirektör

Välfärdsområdets förvaltning och ändringar som skett i den

År 2024 motsvarade välfärdsområdets organisations- och organstruktur schemat nedan.

Ylätason organisaatio | Högsta ledningen



År 2022 hade Samlingspartiet 23 %, SDP 20 %, Centern 15 %, Vänsterförbundet 13 %, Sannfinländarna 10 %, De Gröna 9 %, SFP 6 %, Kristdemokraterna 3 % och Rörelse Nu 1 % av platserna i välfärdsområdesfullmäktige på grundval av valresultatet. Under år 2022 övergick fullmäktigeledamoten i Rörelse Nu till Samlingspartiet och under 2024 övergick en fullmäktigeledamot i SFP till Samlingspartiet. I välfärdsområdesstyrelsen skedde det inga ändringar i de politiska styrkeförhållandena under året.

Organens sammansättningar var följande:

Välfärdsområdesfullmäktiges valnämnd, - sammanträden

Medlem	Ersättare
Pitkänen Sanna ordf.	Tiusanen Teija
Hagsberg Sirpa vice ordf.	Wahlsten Aliisa
Välimäki Jari	Guseff Niklas
Koivisto Maarit	Lehikoinen Jouni
Tamminen Heikki	Mika Nummenpalo

Välfärdsområdesfullmäktige, 6 sammanträden

Ledamot i välfärdsområdesfullmäktige	
Laura Kontu	Susanna Majasuo
Aki Lindén	Olavi Ala-Nissilä
Annika Saarikko	Janne Laulumaa

Ledamot i välfärdsområdesfullmäktige	
Niklas Guseff	Nina Söderlund
Li Andersson	Sini Ruohonen
Ville Tavio	Laura Kaarniharju
Saku Nikkanen	Laura Riski
Kaija Hartiala	Mari Lahti
Sofia Virta	Anna Jalkanen
Jari Välimäki	Esko Kiviranta
Ville Valkonen	Heidi Aaltonen
Niina Alho	Lotta Laaksonen
Johannes Yrttiaho	Hanna Gustafsson
Anu Perho	Piia Elo
Mikko Lundén	Lauri Heikkilä t.o.m. 24.4.2024, Markus Ylis-Junttila fr.o.m. 25.4.2024
Jouni Mutanen	Merja Fredriksson
Janne Sjölund	Päivi Maisila
Regina Koskinen	Mika Maaskola
Elina Rantanen	Milla Lahdenperä
Timo Furuholm	Jukka Kärkkäinen
Toni Forsblom	Aliisa Wahlsten
Simo Paassilta	Teija Ek-Marjamäki
Jani Kurvinen	Elina Suonio-Peltosalo
Sanna Vauranoja	Niina Piippo
Heikki Tamminen	Jyrki Alastalo
Ari Korhonen	Janika Takatalo
Sauli Seittenranta	Katri Kapanen
Maarit Koivisto	Merja Laine
Janina Andersson	Marke Tissari
Reetta Tanila-Järvinen	Teija Tiusanen
Juhani Nummentalo	Lassi Laine
Kristiina Hellsten	Jouni Lehikoinen
Jukka-Pekka Kuokkanen	Sanna Pitkänen
Robert Paul	Sirpa Hagsberg
Sanna Paasikivi	Mikko Taavitsainen
Mauri Kontu	Tanja Raisto-Elo
Pirjo Rinne	Emma Lindqvist
Heli-Päivikki Laurén	Muhis Azizi
Åsa Gustafsson	Ali Alas
Konsta Nylander	

Ersättare i välfärdsområdesfullmäktige	
Muhiadin Hersi	Viivu Seila
Eveliina Tyrskänen	Mika Scheinin

Ersättare i välfärdsområdesfullmäktige	
Lauri Kouki	Erika Mäkeläinen
Timo Lähteenmäki	Simo Vesa
Mervi Uusitalo-Heikkinen	Merja Nurmio
Henna Jokinen	Tuula Toivonen
Leena Kaunislahti	Markus Ylis-Junttila t.o.m. 24.4.2024
Harri Palomäki	Pasi Jokinen
Joonas Jormalainen	Pirjo Lampi
Hanna Erjanti	Markku Agge
Sofia Engblom	Mikko Kangasoja
Essi Lindberg	Mårten Kvist
Riina Lumme	Juha Anttila
Emmi Lehtinen 28.2.2024 asti	Sami Peltola
Janna-Riia Koivu	Ville Auvinen
Jaakko Kivisaari	Katriina Hiippavuori
Johannes Alaranta	Alvar Euro
Minna Hallanheimo	Marjatta Hyttinen
Jukka Alkio	Anne Heikkinen
Ulla Huittinen	Carita Backas
Heikki Pietilä	Lasse Lindholm
Juha Lehtinen	Sadri Beqiri
Marja Lampainen	Janne Aso
Antti Mattila	Raimo Löfstedt
Riitta Karjalainen	Kjell Wennström
Anna Kaskinen t.o.m. 3.11.2024	Auli Hänninen
Henna Takatalo	Veera Granroth t.o.m. 12.6.2024
Satu Paananen	Janne Väistö
Petra Peltonen	Sini Häkkinen
Anneli Kivijärvi	Jan Lindström
Riitta Lehtinen	Niko Aaltonen
Nina Kallio	Ulla-Riitta Arvola
Taru Pätäri 25.9.2024 asti	Viivi Laitinen
Mari-Elina Koivusalo	Anna-Leena Yli-Jama
Mikaela Luoma	Ulla-Maija Vierimaa
Päivi Pietari	Elisa Vuorinen
Tanja Valkonen	Anita Saksi
Tanja Valkonen	Heikki Laine fr.o.m. 22.1.2024
Sari Rannikko	Mika Nummenpalo fr.o.m. 22.1.2024
Virve Aho fr.o.m. 22.1.2024	Anni Ilvonen 22.1.2024-13.11.2024
Marja Ruokonen fr.o.m. 22.1.2024	Risto Murtosaari fr.o.m. 9.9.2024
Laura Rantanen fr.o.m. 22.1.2024	Virpi Hurula fr.o.m. 4.11.2024
Juha Wiskari fr.o.m. 9.9.2024	Satu Parttimaa fr.o.m. 4.11.2024

Välfrädsområdesstyrelsen, 26 sammanträden

Medlem	Ersättare
Sanna Vauranoja, ordf.	Sini Ruohonen
Jani Kurvinen vice ordf.	Ulla Huittinen
Niina Alho, 2. vice ordf.	Marke Tissari
Toni Forsblom	Lasse Lindholm
Kaija Hartiala	Janika Takatalo
Ari Korhonen	Mika Maaskola
Kristiina Hellsten	Mari Lahti
Jouni Mutanen	Jukka-Pekka Kuokkanen
Teija Ek-Marjamäki	Mauri Kontu
Nina Söderlund	Emma Lindqvist
Jukka Kärkkäinen	Muhiadin Hersi
Sanna Paasikivi	Heikki Tamminen
Janina Andersson	Sofia Engblom
Niklas Guseff	Merja Fredriksson
Juhani Nummentalo	Raimo Löfstedt

Koncern- och lokalsektionen i välfrädsområdesstyrelsen, 9 sammanträden

Medlem	Ersättare
Ari Korhonen, ordf.	Mika Maaskola
Sini Ruohonen, vice ordf.	Kaija Hartiala
Sanna Paasikivi	Heikki Tamminen
Lasse Lindholm	Janika Takatalo
Raimo Löfstedt	Juhani Nummentalo
Kristiina Hellsten	Niina Alho
Mauri Kontu	Teija Ek-Marjamäki
Emma Lindqvist	Muhiadin Hersi
Sofia Engblom	Janina Andersson

Sektionen för organisering i välfrädsområdesstyrelsen, 12 sammanträden

Medlem	Ersättare
Kaija Hartiala, ordf.	Sanna Vauranoja
Ulla Huittinen, vice ordf.	Jouni Mutanen
Janika Takatalo	Juhani Nummentalo
Niklas Guseff	Lasse Lindholm
Kristiina Hellsten	Niina Alho
Mika Maaskola	Ari Korhonen
Muhiadin Hersi	Emma Lindqvist
Heikki Tamminen	Sanna Paasikivi
Janina Andersson	Heidi Aaltonen

Personalsektionen i välfärdsområdesstyrelsen, 9 sammanträden

Medlem	Ersättare
Mari Lahti, ordf.	Iina Silkka
Muhiadin Hersi, vice ordf.	Jukka Kärkkäinen
Petja Raaska	Pertti Pokki
Anna-Leena Yli-Jama	Juha Wiskari
Laura Yli-Arvela	Marjatta Hyttinen
Markku Tuuna	Sanna Pitkänen
Jukka Alkio	Marika Loponen
Pasi Jokinen	Juha Anttila
Heidi Aaltonen	Riina Lumme

Sektionen för främjande av välfärd och hälsa i välfärdsområdesstyrelsen, 8 sammanträden

Medlem	Ersättare
Heikki Tamminen, ordf.	Sanna Paasikivi
Mika Maaskola, vice ordf.	Miika Tiainen
Anna Jalkanen	Jan Lindström
Sami Elmeranta	Anu Perho
Muhis Azizi	Auli Hänninen
Erika Mäkeläinen	Satu Partimaa
Merja Laine	Anne Seivästö
Lotta Laaksonen	Maarit Koivisto
Essi Lindberg	Miro Ilvonen t.o.m. 28.2.2024, Anni Ilvonen 29.2.2024-13.11.2024 Thomas Karlsson fr.o.m. 14.11.2024

Revisionsnämnden, 9 sammanträden

Medlem	Ersättare
Lauri Heikkilä, ordf. t.o.m. 24.4.2024, Markus Ylis-Junttila, ordf. fr.o.m. 25.4.2024	Markku Agge
Eliina Rantanen, vice ordf.	Emmi Lehtinen t.o.m. 28.2.2024, Laura Rantanen fr.o.m. 29.2.2024
Veera Granroth t.o.m. 12.6.2024 Carita Backas fr.o.m. 13.6.2024	Carita Backas t.o.m. 12.6.2024, Regina Koskinen fr.o.m. 13.6.2024
Katriina Hiippavuori	Ritva Seppälä
Jaakko Kivisaari	Mikko Vuolle
Raimo Nieminen	Reima Rantanen
Petra Peltonen t.o.m. 12.6.2024, Viivu Seila fr.o.m. 13.6.2024	Viivu Seila t.o.m. 12.6.2024, Maria Kumpuoja fr.o.m. 13.6.2024
Jussi Helesvirta	Jukka Hongisto

Nationalspråksnämnden, 9 sammanträden

Medlem	Ersättare
Regina Koskinen, ordf.	Carita Backas
Mårten Kvist, vice ordf.	Satu Söderström
Janne Väistö	Johan Söderholm
Viivi Laitinen	Anna Filatoff
Santeri Vuori	Juha Wiskari
Mikaela Luoma	Jari Lehtovaara
Ingmar Forne	Carita Henriksson
Erica Helin	Gustav Wikström
Tommy Björkskog	Oscar Hättinen
Michelle Cederkvist	Liisa Gunnelius
Joonas Jormalainen	Esko Antikainen
Kati Karlsson	Pilvi Rehn
Mikaela Sundqvist	Monika Ahtikainen

Nämnden för ÅUCS/sjukhustjänster, 10 sammanträden

Medlem	Ersättare
Katri Kapanen, ordf.	Jenna Simola
Janne Aso, vice ordf.	Jussi Helesvirta
Harri Palomäki	Lauri Kouki
Sanna Pitkänen	Teija Leino
Hanna Gustafsson	Niina Hemming
Pasi Björk	Jaakko Heininen
Jari Välimäki	Kimmo Hollmen
Reetta Tanila-Järvinen	Marja Lampainen t.o.m. 28.2.2024, Marjaana Mänkäri fr.o.m. 29.2.2024
Joni Lähteenmäki	Juuso Ranne
Merja Nurmio	Iris Nordman
Riitta Lehtinen	Jutta Ekman
Markus Ylis-Junttila t.o.m. 12.6.2024, Mårten Kvist fr.o.m. 13.6.2024	Mikko Kangasoja
Konsta Nylander	Janna-Riia Koivu

Nämnden för social- och hälsotjänster, 11 sammanträden

Medlem	Ersättare
Laura Kaarniharju, ordf.	Maria Lahtinen
Janne Sjölund, vice ordf.	Simo Virtanen
Susanna Majasuo	Sanni Kiviniemi

Medlem	Ersättare
Sadri Beqiri	Lauri Kuisma
Alvar Euro	Pasi Björk
Marke Tissari	Taru Pätäri t.o.m. 25.9.2024, Kirsi Kauliomäki fr.o.m. 26.9.2024
Niina Piippo	Sari Rannikko
Tomi Nieminen	Timo Lähteenmäki t.o.m. 25.9.2024, Matti Rajala fr.om. 26.9.2024
Lotta Laaksonen	Pipsa Vannemaa
Maija Kymäläinen	Anna Kaskinen t.o.m. 3.11.2024, Åsa Gustafsson fr.o.m. 4.11.2024
Juha Lehtinen	Johannes Alaranta
Mikko Taavitsainen	Risto Murtosaari
Lassi Laine	Essi Lindberg

Nämnden för tjänster för äldre, 12 sammanträden

Medlem	Ersättare
Päivi Maisila, ordf.	Mimmi Ruusunen
Pirjo Lampi, vice ordf.	Sari Repo
Kalle Tekkala	Heikki Pietilä
Teija Tiusanen	Ulla-Riitta Arvola
Elina Suonio-Peltosalo	Anne Heikkinen
Jan Lindström	Jukka Hongisto
Antti Ääritalo	Pasi Jaakkola
Heli-Päivikki Lauren	Tuula Toivonen
Anneli Kivijärvi	Tuula Törnblom t.o.m. 28.2.2024, Riikka Taina fr.o.m. 29.2.2024
Simo Paassilta	Simo Vesa
Johannes Yrttiahö	Esko Antikainen
Marja Ruokonen	Lennu Yläneva
Hanna Erjanti	Jonas Heikkilä

Räddningsnämnden, 11 sammanträden

Medlem	Ersättare
Aliisa Wahlsten, ordf.	Anni Iivonen t.o.m. 13.11.2024, Selinä Nera fr.o.m. 14.11.2024
Tanja Raisto-Elo, vice ordf.	Riitta Karjalainen
Laura Riski	Virve Aho
Santeri Vuori	Sanni Kiviniemi
Niko Aaltonen	Rasmus Hakala
Janne Laulumaa	Jussi Rantanen

Medlem	Ersättare
Sirpa Hagsberg	Kaarlo Alanko
Mari-Elina Koivusalo	Sirpa Koskinen
Antti Mattila	Jukka Rantala
Jenni Kauppinen	Riikka Oksanen
Pentti Kallio	Tero Ahlgren
Jyrki Alastalo	Sami Peltola
Åsa Gustafsson t.o.m. 12.6.2024, Merja Fredriksson fr.o.m. 13.6.2024	Kjell Wennström

Välfärdsområdesvalnämnden, 3 sammanträden

Medlem	Ersättare (1 substitutionsordning)
Harry Nordqvist ordf.	Johanna Kuusenoja
Minna Holtlund vice ordf.	Tommi Kippola
Kristina Karlsson	Mimosa Helander
Jorma Rand	Pasi Hautala
Taito Ylhäinen	Pauliina Tuusa

Delegationen för framtid, forskning och kompetens, 6 sammanträden

Medlem	Ersättare
Sauli Seittenranta, ordf.	Jyrki Sjöholm
Julia Koskinen, vice ordf.	Aappo Kontu
Nina Kallio	Päivi Pietari
Laura Kontu	Anita Saksi
Liisa Norontaus	Maarit Koivisto
Tiina Tarr	Kalle Ojanen
Anne Isotalo	Camilla Laaksonen
Janne Lahtiranta	Tero Piispanen
Kaisa Leiwo	Satu Lindén
Juha Kaskinen	Ira Ahokas
Riikka Korja	Johanna Kallio
Päivi Rautava	Pekka Hänninen
Sanna Salanterä	Anna Axelin
Hanna Mütter	Jyrki Hakkarainen
Eva Juslin	Camilla Strandell-Laine
Reko Leino	Marko Joas

Välfrädsområdet förvaltningsstadga uppdaterades fr.o.m. 1.3.2024 och ändringarna hänförde sig till befogenheterna mellan välfrädsområdesfullmäktige, välfrädsområdesstyrelsen och nämnderna gällande servicenätet och verksamhetsställena samt till nämndens befogenheter i synnerhet gällande planering, uppföljning och ändringar av resultatområdet ekonomi och verksamhet. Vidare godkände man i förvaltningsstadgan en ändring, enligt vilken organiseringen och produktionen av tjänsterna inom den prehospitäl akutsjukvården samt uppgifterna inom centralen för prehospital akutsjukvård inom samarbetsområdet fr.o.m. 1.1.2025 överförs från resultatområdet för ÅUCS/sjukhustjänster till resultatområdet för räddningstjänster.

Väsentliga ändringar i välfrädsområdets verksamhet och ekonomi

Eftersom Varhas budget för 2023 utvisade ett underskott, beviljade statsrådet inte välfrädsområdet en fullmakt att uppta lån för att genomföra investeringsplanen för 2024-2027. Varha inledde en process gällande en ändring av fullmakten att uppta lån för att genomföra nödvändiga investeringar. Slutresultatet av processen var att statsrådet ändrade fullmakten att uppta lån i oktober 2023. Den ändrade fullmakten att uppta lån möjliggjorde beredningen av investeringar som en del av beredningen av budgeten för 2024. Fullmakten var dock villkorlig, och förutsättningen för att utnyttja den var ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet som finansministeriet har godkänt och med vilket man skulle påvisa välfrädsområdets tillräckliga förmåga att sköta lånet på lång sikt och trygga de lagstadgade tjänsterna. För att balansera ekonomin och påvisa förmågan att sköta lånet utarbetades ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet, vars sammanlagda belopp av åtgärder 2024-2026 uppgick till 270,4 miljoner euro och som välfrädsområdesstyrelsen godkände i december 2023.

Balanseringsprogrammet för ekonomin berör alla välfrädsområdets funktioner, och utgångspunkten är att ekonomin är i balans före utgången av 2026. Planen innehåller betydande anpassningsåtgärder gällande ekonomin.

Åtgärder som ingår i programmet på välfrädsområdesnivå består av ändringar i bl.a. servicenätet, personalstrukturen, produktiviteten och digitaliseringen samt i effektiveringen av upphandlingar. Det har föreslagits effektiviseringsmetoder i dessa åtgärder till ett belopp av totalt 214,6 miljoner euro 2024-2026. Åtgärderna för att lätta upp servicestrukturen riktas i princip till den serviceproduktion som hänför sig till klient- och patientarbetet och med dessa åtgärder eftersträvas besparingar till ett belopp av totalt 55,8 miljoner euro 2024-2026.

Balanseringsprogrammets kostnadsbesparingar fördelades på budget- och planåren enligt följande: 49,1 miljoner euro 2024, 77,7 miljoner euro 2025 och 143,6 miljoner euro 2026.

Budgeten och ekonomiplanen för 2024-2026 har godkänts i välfrädsområdesfullmäktige 20.12.2023 och de följer åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet samt kravet på att balansera ekonomin. Underskottet i den ursprungliga budgeten för 2024 var 84,7 miljoner euro. Investeringarna i budgeten och ekonomiplanen 2024-2026 grundar sig både på investeringar som fortsätter från 2023 och som genomförs genom fullmakten att uppta lån för 2023 och på investeringar 2024 i enlighet med den avvikande fullmakten att uppta lån 2024 som statsrådet beviljade. Dessutom har det under planåren 2025-2027 föreslagits investeringar som har beretts på basis av fullmakten att uppta lån 2025.

Vid tidpunkten för utarbetande av budgeten förutsåg man att det skulle uppstå ett underskott på cirka 121 miljoner euro 2023, men räkenskapsårets resultat 2023 uppvisade ett underskott på 147,4 miljoner euro och utgjorde således en utmaning gällande tillräcklig omfattning av de anpassningsåtgärder som ingår i den godkända budgeten och ekonomiplanen för 2024-2026. Utifrån den första delårsrapporten såg det ut som att det förutspådda underskottet 2024 skulle stiga till att bli avsevärt större än det som hade godkänts i budgeten. Utfallet av det första kvartalet i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet och det prognostiserade utfallet för resten av året såg dessutom ut som att de åtgärder som hade planerats för 2024 inte framskred tillräckligt snabbt för att målen skulle uppnås. Den fullmakt att uppta lån som behövs för att genomföra de nödvändiga investeringar som ingår i investeringsplanen för 2025 förutsatte att välfrädsområdet kunde påvisa en tillräcklig förmåga att sköta lånet. Av dessa orsaker fördes en uppdaterad version av programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet till beslutsfattande redan i juni. Som en följd av uppdateringarna höjdes besparingsmålen för 2025 från 78 miljoner

euro till 82,5 miljoner euro, varvid beloppet på helhetsbesparingen uppgick till 275 miljoner euro istället för det tidigare beloppet på 270,4 miljoner euro.

Under 2024 genomfördes två budgetändringar. Valfärdsområdesfullmäktige godkände 12.6.2024 en budgetändring mellan ÅUCS/sjukhus tjänster och tjänster för äldre och ändrade samtidigt den bindande nivån i budgeten för respektive resultatområde så att den motsvarade ändringen. Orsaken till ändringen var de arrangemang som hänför sig till inrättande av en rehabiliterande bedömningsenhet, och dessa arrangemang hade ingen inverkan på valfärdsområdets eller de övriga resultatområdenas siffror.

Den andra budgetändringen 2024 godkändes i valfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024. Orsaken till ändringen var en betydande avvikelse som hade förutspåtts i månadsrapporteringen och delårsrapporterna under 2024 från den ursprungliga budget för 2024 som valfärdsområdesfullmäktige hade fattat beslut om. I och med beslutet bildades resultatområdenas budgetsiffror och budgetens bindande nivåer utgående från resultatområdenas resultatprognoser i augusti. Verksamhetsbidraget som hade härletts via de externa verksamhetsintäkterna och -kostnaderna fastställdes som bindande nivåer för budgeten, medan den ursprungliga bindande nivån var årsbidraget som innefattade de interna posterna. I den ändrade budgeten 2024 uppgår underskottet för räkenskapsperioden till ett belopp av 156,5 miljoner euro.

Efter att budgeten blev färdig fattade finansministeriet 21.12.2023 ett beslut gällande finansieringen 2024 som skulle betalas till valfärdsområdena. I den beräknade finansieringen till valfärdsområdena beaktades i enlighet med ändringen i finansieringslagen universitetssjukhus tillägget som en ny bestämningsfaktor. I och med att de kostnader som överförs preciserades, uppdaterades valfärdsområdenas finansieringskalkyl i juni och betalningsraterna för finansieringen 2024 ändrades fr.o.m. början av augusti. Den statliga finansieringens utfall blev cirka 2 069 miljoner euro, så som man förutsåg i budgeten som ändrades i november. Som helhet ökade den statliga finansieringen för 2024 med 84,2 miljoner euro.

Som en del av valfärdsområdets program för produktivitet och ekonomisk effektivitet beslutade valfärdsområdesstyrelsen 6.2.2024 om bestående besparingar till ett belopp av cirka 10,8 miljoner euro i personalkostnader inom koncern tjänster och organiserings tjänster. Ändringarna som gjordes av produktionsrelaterade och ekonomiska orsaker gällde administrativa uppgifter på lednings-, chefs- och sakkunnignivå samt stöduppgifter i koncern tjänster och organiserings tjänster. Besluten grundade sig på de samarbetsförhandlingar som hade förts i december-januari och som omfattade personalen inom organiserings tjänster och koncern tjänster.

Samarbetsförhandlingarna som gällde fyra resultatområden och som fördes hösten 2024 gällde totalt cirka 21 000 personer, dvs personalen inom ÅUCS/sjukhus tjänster, social- och hälsotjänster, tjänster för äldre och räddningstjänster. Orsaken till förhandlingarna var de organisationsreformer inom fyra resultatområden som valfärdsområdesstyrelsen hade fattat beslut om sommaren 2024. I förhandlingarna eftersträvade man dessutom besparingar i personalkostnaderna. I organisationsreformen som träder i kraft fr.o.m. ingången av 2025 centraliseras den prehospitla akutsjukvården och brådskande jourmässiga tjänster som förs hem till kunden från ÅUCS/sjukhus tjänster till räddningstjänsterna. Man avstod från den regionala modellen för social- och hälsotjänster, som varit tänkt att vara tillfällig. Dessutom reformerades resultatgrupperna och ledningssystemet i alla fyra resultatområden. Med åtgärderna eftersträvar man permanenta besparingar på 14,5 miljoner euro i personalkostnader på årsnivå fr.o.m. 2026. Ändringen i ledningssystemet bereddes under hösten 2024 med målet att grunda en enhet för strategisk ledning och att stärka förändringsledningen på valfärdsområdesnivå och ledningen av samordnande av tjänster samt att tydliggöra hur olika kontaktytor möts i matrisen. Som resultat av beredningen upphörde resultatområdet för organiserings tjänster och enheten för strategisk ledning, som är uppbyggd utifrån organisationen för organiserings tjänster, inledde sin verksamhet 1.3.2025.

Varha fortsätter med de reformer som påbörjats 2024 genom att komprimera servicenätet, förenhetliga personalresursen samt omorganisera koncern tjänsterna och organiserings tjänster. Angående dessa reformer som framskrider stegvis godkände valfärdsområdesstyrelsen i januari 2025 samarbetsförhandlingar som framskrider i samma takt som reformerna. Under de fortgående samarbetsförhandlingarna har man under 2025 för avsikt att behandla de ändringar som har en effekt på personalen utan dröjsmål och samtidigt som planerna framskrider.

Under räkenskapsperioden konkurrensutsattes betydande upphandlingshelheter och man fortsatte harmonisera det avtalsbestånd som hade överförts till valfärdsområdet. Värdet på valfärdsområdets avtalshelheter som hade

konkurrensutsatts under 2024 uppgick till cirka 366,2 miljoner euro. Av servicehelheterna ingicks det avtal som hade konkurrensutsatts bl.a. om färdtjänster som är underställda lagen om funktionshinderservice och socialvårdslagen, boendeservice för rehabiliteringsklienter och för övriga personer i arbetsför ålder inom mentalvården och missbrukarvården samt bevakningstjänster. På förnödenhetssidan hänför sig de mest betydande upphandlingshelheterna till diabetesartiklar, dialyspaket, handskar och ambulanser. I en del av de konkurrensutsatta helheterna hade marknadsläget etablerat sig och det skedde inte några ändringar i leverantörerna, men i synnerhet gällande tjänster skedde det ändringar också beträffande serviceproducenterna.

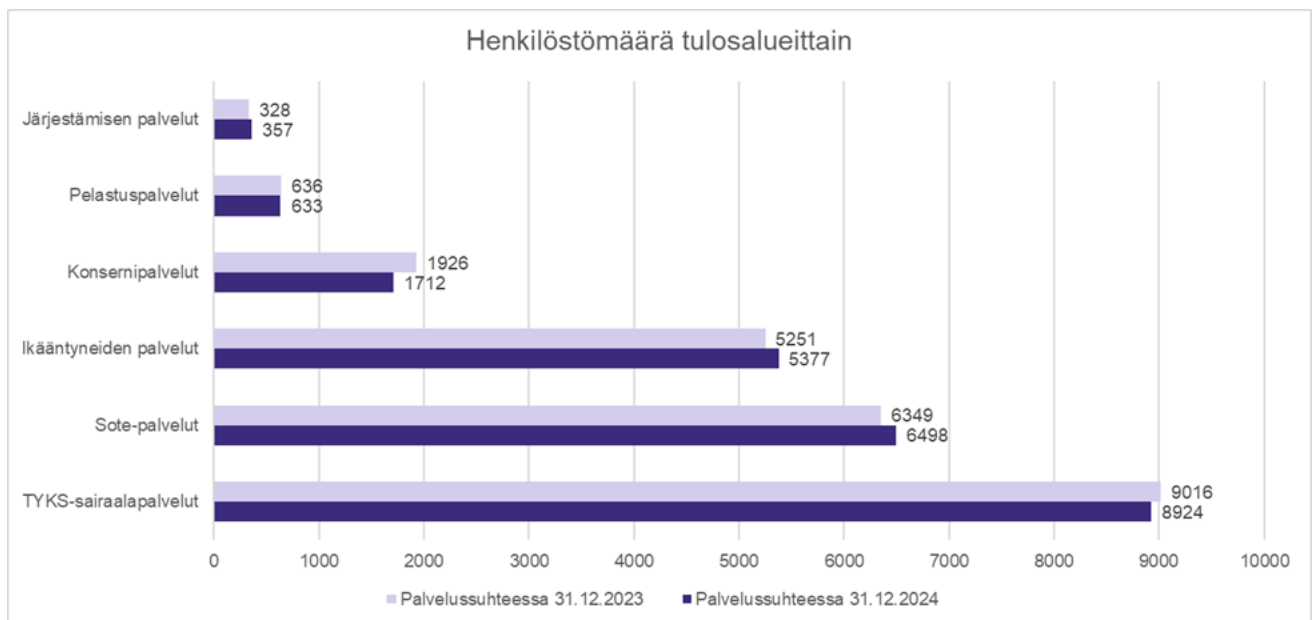
Välfärdsområdets personal

Personalresurser

Antalet anställda i Varha

Den 31.12.2024 hade Egentliga Finlands välfärdsområde Varha sammanlagt 23 493 arbetstagare i anställningsförhållande. I antalet anställda ingår alla de arbetstagare som hade en giltig anställningsperiod 31.12.2024. I siffrorna har arbetstagare som är frånvarande eller på olika ledigheter beaktats. Det fanns sammanlagt 18 940 ordinarie anställda, vilket utgör cirka 80,2 % av det totala antalet anställda.

Antalet anställda i resultatområdena i Varha



Varhas största resultatområde är ÅUCS/sjukhustjänster, som producerar specialiserad sjukvård och har cirka 8 930 arbetstagare. I social- och hälsotjänster finns det nästan 6 500 arbetstagare och i tjänster för äldre 5 380 arbetstagare. Den största resultatgruppen inom koncerttjänster när det gäller antalet anställda är stödtjänsterna, där det på lägesdatumet fanns 1 130 arbetstagare, varav mer än hälften var lokalvårdare eller multitjänstarbetstagare.

Inom resultatområdena skedde det under året ändringar när resultatgrupper eller serviceområden flyttades till andra resultatområden. Koncerttjänsternas större ändring i antalet anställda förklaras bl.a. av

överförandet av upphandlingstjänsterna från resultatområdet för koncerntjänster till resultatområdet för organiserings tjänster.

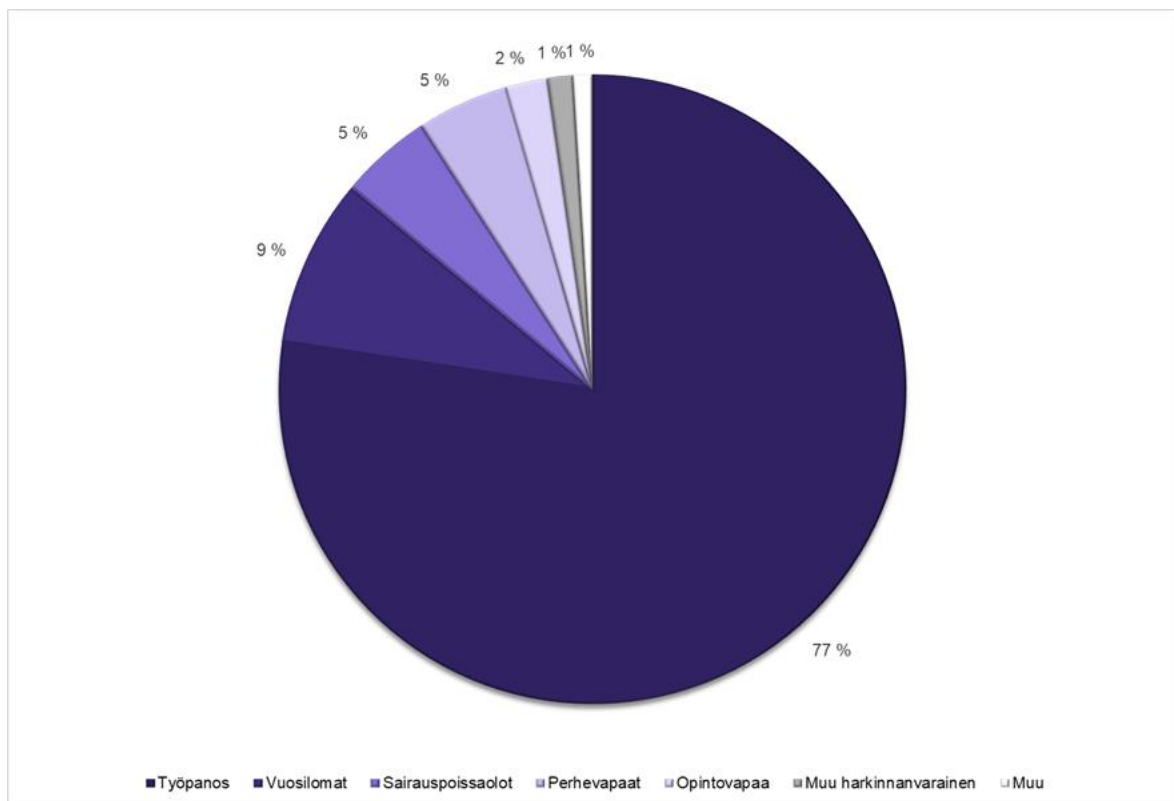
Ifall en arbetstagare har flera tjänsteperioder i kraft samtidigt inom olika resultatområden, har arbetstagaren räknats med i siffrorna en gång per resultatområde. Det sammanlagda antalet arbetstagare i Varha avviker således från granskningen som görs resultatområdesvis.

Tjänster och befattningar

Vid utgången av 2024 fanns det 23 493 anställningsförhållanden i Varha, varav 4 358 (18,5 %) var tjänster och 19 136 (81,5 %) var uppgifter i arbetsavtalsförhållande. Flest tjänsteförhållanden finns det inom resultatområdet för social- och hälso-tjänster och resultatområdet för ÅUCS/sjukhus-tjänster. Det finns cirka 1 968 personer som arbetar i ett tjänsteförhållande som läkare på lägesdatumet i slutet av 2024. I räddningstjänster arbetar det cirka 500 personer i tjänsteförhållande, vilket proportionellt sett är en stor andel av det totala antalet anställningsförhållanden i samma resultatområde

Arbetstidens struktur

Figuren nedan över arbetstidens struktur berättar hur året i genomsnitt har fördelat sig mellan arbete och olika ledigheter. I en situation där personalen inte har några som helst avlönade eller oavlönade frånvarodagar, dvs. inga semester, sjukfrånvarodagar eller annan frånvaro, är arbetsinsatsens andel 100 %. Granskningen görs gällande frånvaro på heltid och frånvaro på deltid beaktas inte. Frånvarodagarna ska också gälla den personal som är på arbetet eller som producerar en arbetsinsats, varvid frånvaro som pågår i mer än ett år inte beaktas. Således inkluderas inte långa studieledigheter eller andra arbets- eller tjänsteledigheter i granskningen.



I Varha har arbetsinsatsens andel av arbetstidens struktur varit 77,7 % under 2024. Av arbetstiden utgjorde

årssemestrarnas andel 8,7 %, sjukfrånvarodagarnas andel 4,7 %, familjeledigheternas andel 4,7 %, studieledigheternas andel 2,2 % och övriga ledigheter 2,3 %. I övrig behovsbaserad frånvaro ingår till exempel oavlönade talkoledigheter.

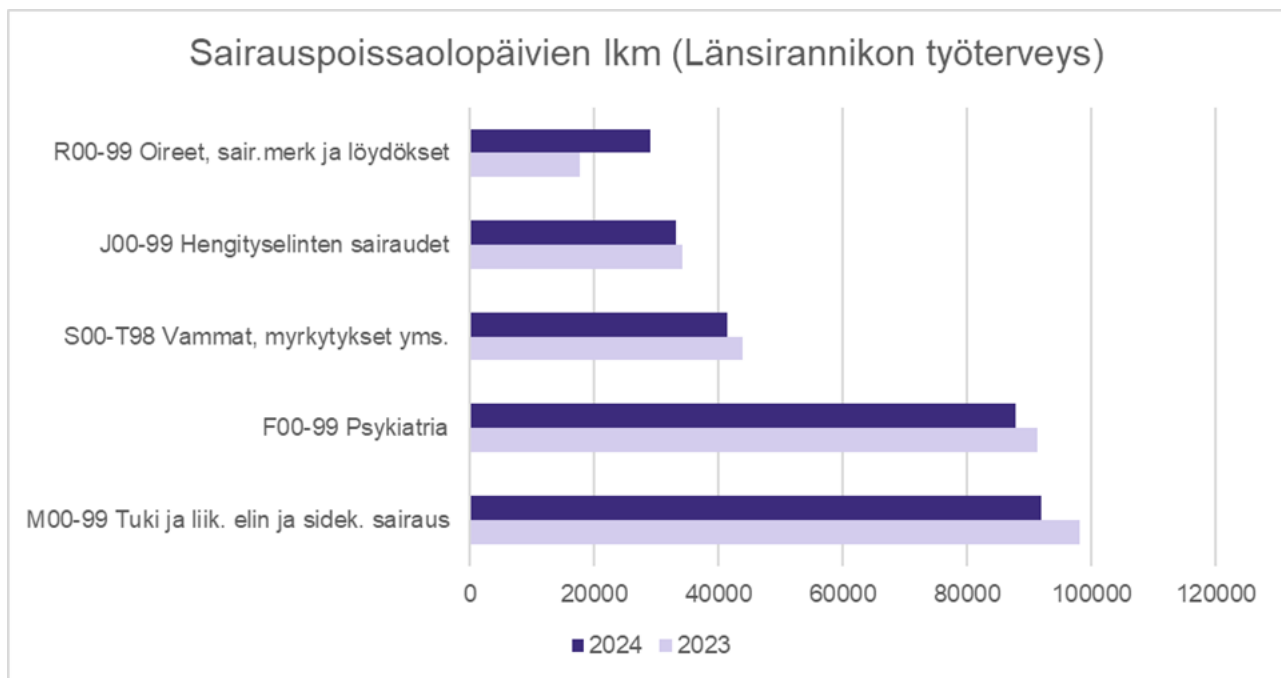
Beräkningssättet för sjukfrånvaro är inte jämförbart med sjukfrånvaroprocenten.

Sjukfrånvaro

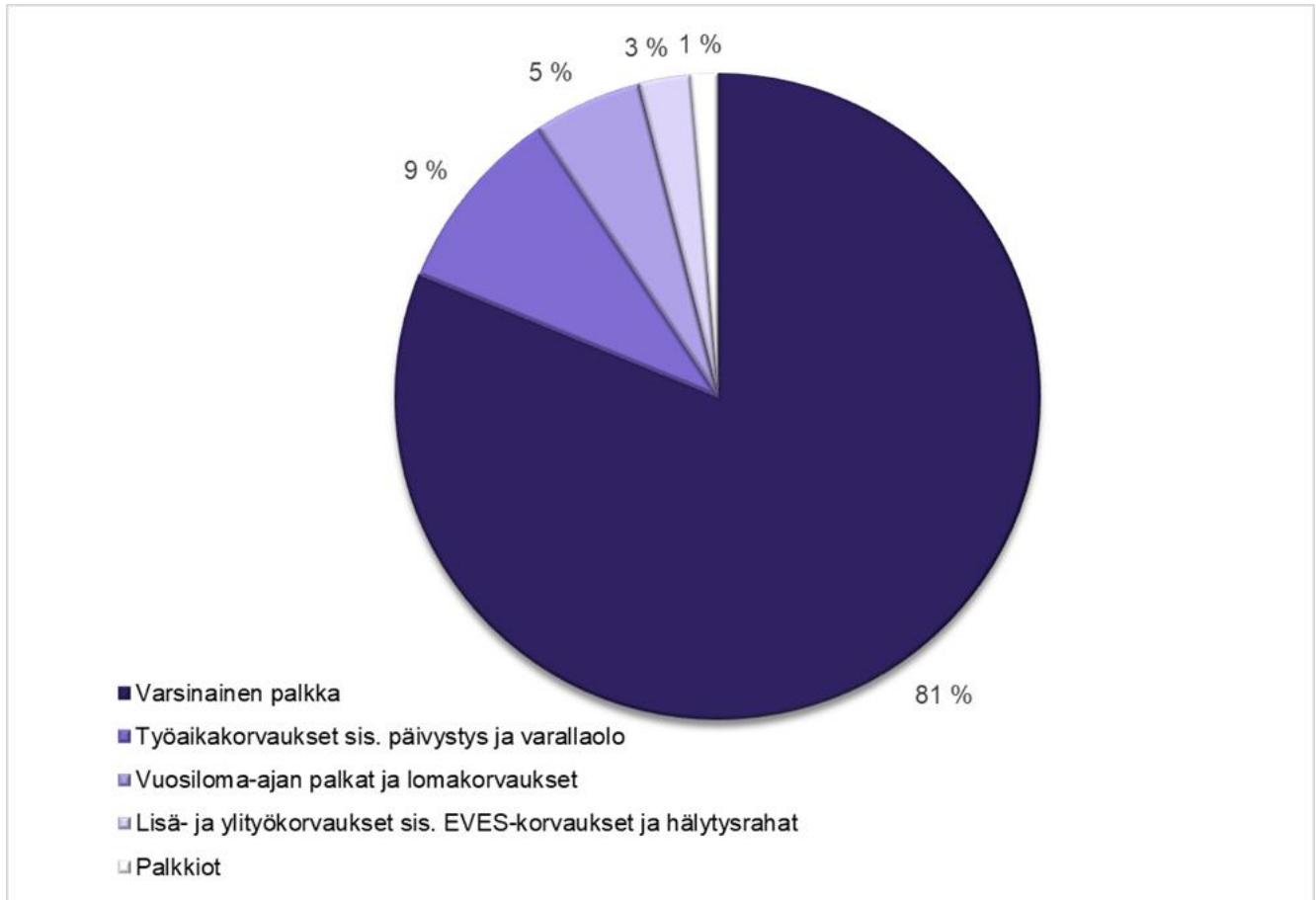
År 2024 hade arbetstagarna i genomsnitt 18,4 sjukdagar under året.

Varhas sjukfrånvaroprocent 2024 var 4,99 %, vilket är 0,27 procentenheter mindre än 2023. Av sjukfrånvarodagarna var 23 % korta frånvaroperioder som hade beviljats med chefens tillstånd.

Vad gäller sjukfrånvaro orsakade muskuloskeletala sjukdomar mest sjukfrånvaro (25,9 %). Andelen sjukfrånvaro som beviljades av mentala orsaker var näst störst (24,8 %). Antalsmässigt flest sjukfrånvaroperioder orsakades av sjukdomar i andningsorganen, vars andel av alla sjukfrånvaroperioder var en fjärdedel. När det gäller sjukdomar i andningsorganen är frånvarotiden kortare medan frånvaroperioderna som beviljas i synnerhet av mentala orsaker är längre. Längden på en sjukfrånvaroperiod 2024 var i medeltal 8,7 dagar.



Avlöning och premiering



Lönekostnaderna i Varha består av egentliga löner (81 %) som innehåller den uppgiftsrelaterade lönen inklusive tillägg, olika arbetstidsersättningar (9 %), lön eller ersättningar under semestertiden (5 %), mer- och övertidsarbete (3 %) och arvoden (1 %). Bikostnader beaktas inte i granskningen. Löner och arvoden inklusive bikostnader i enlighet med Varhas bokslut uppgick till 1,290 miljarder euro. Lönekostnaderna inklusive bikostnader underskred den budget som välfärdsområdesfullmäktige ändrade genom sitt beslut 13.11.2024 § 100 med 0,9 procentenheter, dvs. med mer än 11 miljoner euro.

Löneförhöjningar i tjänste- och arbetskollektivavtalen 2024

Förenhetligandet av de uppgiftsrelaterade lönerna och bestämningsgrunderna för dem inleddes genast när Varhas verksamhet startade och som det nu ser ut kommer arbetet att pågå i flera år. Planen för harmoniseringen av de uppgiftsrelaterade lönerna har utarbetats tillsammans med organisationerna som representerar personalen. Avsikten är att planen kompletteras allteftersom tidtabellen för de riksomfattande reformerna av lönesystemen blir klar och man har vetskap om lönejusteringarna i enlighet med tjänste- och arbetskollektivavtalen.

Löneharmoniseringen påverkas i och med övergången till välfärdsområdet inte bara av de löneskillnader som uppstått utan också av de tjänste- och arbetskollektivavtal som ska tillämpas samt av utvecklandet av lönesystemen i enlighet med dem. Reformen av lönesystemet i läkaravtalet genomfördes redan fr.o.m. december 2023, gällande SH-avtalet och VÅLKA pågår de riksomfattande förhandlingarna om att reformera lönesystemen fortfarande. Under 2024 ingick det ett flertal löneförhöjningspöter i välfärdssektorns tjänste- och arbetskollektivavtal, och kostnadseffekten i enlighet med tjänste- och arbetskollektivavtalet för dessa

potter var 5,53 %. Det betalades allmänna förhöjningar inom alla avtalsbranscher 1.6.2024, och inom tillämpningsområdet för SH-avtalet och VÅLKA var storleken på förhöjningarna 2,27 % och beroende på den bilaga som skulle tillämpas i läkaravtalet 1,5 eller 1,92 %. Utöver de allmänna förhöjningarna betalades det inom alla avtalsbranscher avtalsenliga lokala justeringspotter, som inom alla avtalsbranscher i regel användes till att harmonisera de uppgiftsrelaterade lönerna.

På tillämpningsområdet för SH-avtalet avancerade harmoniseringen av lönerna också tack vare den reform av lönesättningsbilagorna och lönepunkterna som genomfördes fr.o.m. 1.2.2024 och som grundade sig på det riksomfattande avtalet.

Efter reformen finns det framöver fem lönesättningsbilagor istället för två lönesättningsbilagor. Syftet med reformen har varit att synliggöra utvecklingen i arbetet hos dem som utför uppgifter inom social- och hälsovården och att skapa bättre utsikter bl.a. för att avancera i karriären. I lönesättningsreformen fastställdes det nya grundlöner för lönepunkterna. Det användes en riksomfattande, centraliserad pott för lönesättningsreformen, och på riksomfattande nivå hade dess storlek räknats till 0,4 %. I samband med detta gjordes det en del s.k. tvingande lönejusteringar i de uppgiftsrelaterade lönerna, och dessa harmoniserade Varhas lönestruktur på avtalets tillämpningsområde. Kostnadseffekterna av lönesättningsreformerna var i Varha ca 1,5 %, vilket berodde på de genomsnittligt lägre lönenivåerna i Varha. Inom branschen för SH-avtalet delades det fr.o.m. 1.6.2024 ut en lokal justeringspott på 0,73 % och en justeringspott på 0,6 % i enlighet med utvecklingsprogrammet som gäller lönestrukturerna och lönesystemen i kommunal- och välfärdssektorn. I Varha beslutade man för den lokala justeringspottens del på 0,73 % att dela ut en del av potten som en allmän förhöjning på det sätt som avtalet tillåter, varvid den allmänna förhöjning som slutligen delades ut var 2,44 % och de lokala potterna var 0,56 % och 0,6 %. De lokala potterna riktades till att förenhetliga de uppgiftsrelaterade lönerna.

Läkaravtalets nya lönesystem togs i bruk vid årsskiftet 2024 och avtalsbranschens lokala justeringspotter användes i regel till förhöjningar av karriärstegslönerna så att harmoniseringen av lönerna i läkaravtalets olika lönesättningsbilagor genom förhöjningarna avancerade. Inom ramen för läkaravtalet delades det 1.2.2024 ut en pott på 0,4 %, varav en del delades ut genom en riksomfattande lösning och en del lokalt genom förhandlingar för att förenhetliga lönerna. Dessutom kom det en lokal justeringspott på 0,73 % till utdelning 1.6.2024 och en centraliserad pott på 0,4 % i utvecklingsprogrammet som gäller lönestrukturerna och lönesystemen i kommunal- och välfärdssektorn. Gällande sjukhusläkarna och sjukhustandläkarna beslutade man för den lokala justeringspottens del på 0,73 % att dela ut en del av potten som en allmän förhöjning på det sätt som avtalet tillåter, varvid den summa som delades ut till sjukhusläkarna och sjukhustandläkarna som en allmän förhöjning var totalt 1,67 %. Inom ramen för läkaravtalet delades det också ut en lokal pott fr.o.m. 1.10.2024, och dess storlek var 2,5 %.

På läkaravtalets tillämpningsområde inverkar för sin del det prestationslönesystem som togs i bruk fr.o.m. 1.10.2024 för läkarnas del inom primärvården (bilaga 1 till LÅKTA) på harmoniseringen av lönerna. Alla läkare som utför mottagningsarbete inom primärvården övergick till prestationslönesystemet. Endast sådana läkare inom primärvården lämnades utanför prestationsmodellen, för vilka man bedömde att en prestationsdel i lönen för deras del skulle bli så låg att det inte var motiverat att övergå till modellen med prestationslön. Den största enskilda gruppen av dem som förblev utanför modellen med prestationslön var läkare inom allmänmedicin och läkare på rehabiliterande vårdavdelningar. I de bilagor som nämndes tidigare var lönestrukturerna delvis olika på olika områden. Ibrukttagande av prestationslönesystemet möjliggör framöver en allt mer systematisk löneharmonisering när lönestrukturerna på olika områden är jämförbara med varandra.

Inom sektorn för VÅLKA delades det fr.o.m. 1.6.2024 ut en lokal justeringspott på 0,73 % och en justeringspott på 1,0 % i enlighet med utvecklingsprogrammet gällande lönestrukturerna och lönesystemen inom kommunal- och välfärdssektorn. I Varha beslutade man för den lokala justeringspottens del på 0,73 % att dela ut en del av potten som en allmän förhöjning på det sätt som avtalet tillåter, varvid den allmänna förhöjning som slutligen delades ut var 2,44 %, men gällande bilaga 7 delades hela potten på 0,73 % ut som en lokal justeringspott i resultatområdet för räddningstjänster. De lokala potterna användes till förenhetligande av de uppgiftsrelaterade lönerna. Inom branscherna för SH-avtalet och VÅLKA kom man mellan de riksomfattande avtalsparterna överens om att den lokala pott som gäller utvecklande av lönesystemet, utvecklande av lönesättningen och förenhetligande av lönerna beviljas och genomförs fr.o.m. 1.2.2025. Flyttandet av potten för tiden oktober

2024 - januari 2025 kompenseras i lönebetalningen i december och februari med procentuella lönetillägg. I SH-avtalet var det procentuella lönetilläggets storlek 2,5 % och i VÄLKA 2,0 %. Lönetillägget som betalades i december räknades på de helhetsinkomster som betalades i oktober-november 2024 och lönetillägget som ska betalas i februari på de helhetsinkomster som betalades i december 2024-januari 2025.

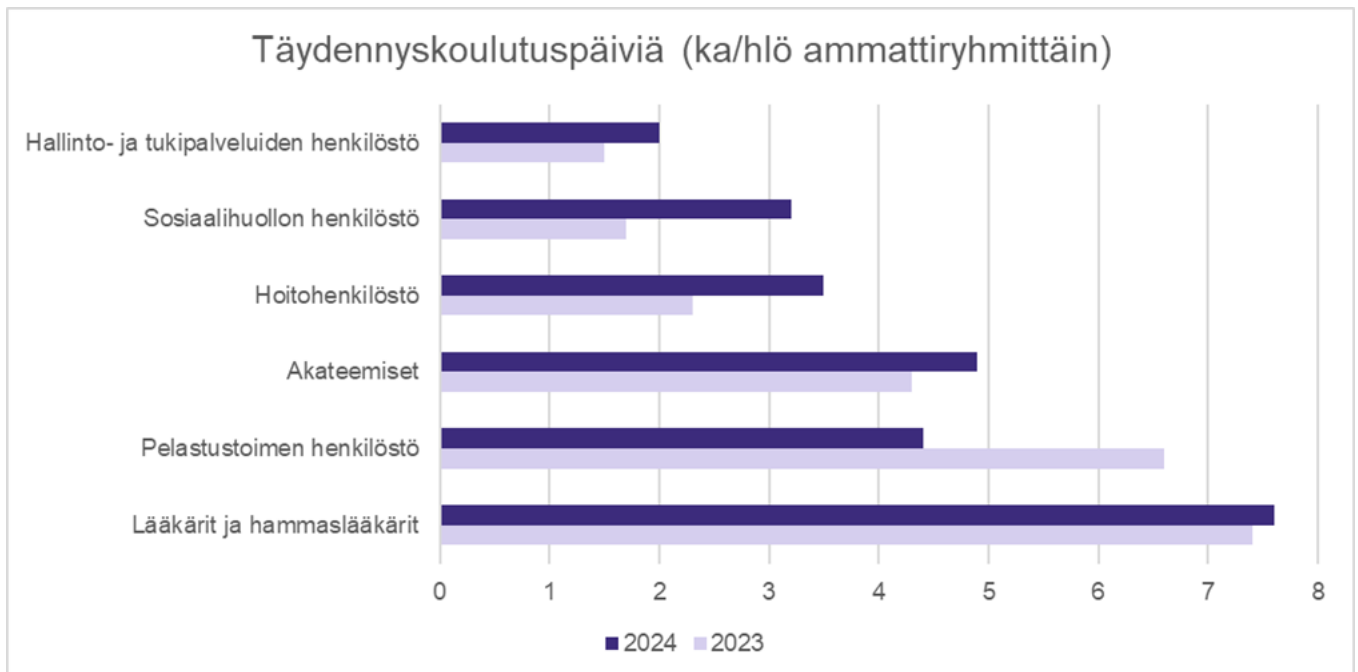
Kompetent och tillräcklig personal

År 2024 användes det 6 miljoner euro till fortbildning, vilket var ca 0,5 % av de realiserade personalutgifterna. Utbildningsersättningen som Sysselsättningsfonden beviljade för 2024 är 865 000 euro. Huvuddelen av de pengar som användes för kompletterande utbildning (ca 90 %) användes i resultatområdena för utveckling av yrkesmässig specialkompetens. Resultatområdenas utbildningsanslag användes både för organisering av arbetsenhetens interna utbildning och för att skicka personalen till utbildning som ordnas av externa organisationer.

Med det gemensamma utbildningsanslaget (ca 10 %) ordnade man som centraliserad utbildning i Varha bl.a. chefs- och ledarskapsutbildning samt säkerhets-, språk- och IT-utbildningar för hela personalen. Med det gemensamma utbildningsanslaget organiserades som en intern utbildning också yrkesmässig utbildning inom social- och hälsovården, vars målgrupper överskred organisations- och/eller yrkesgruppsgränserna.

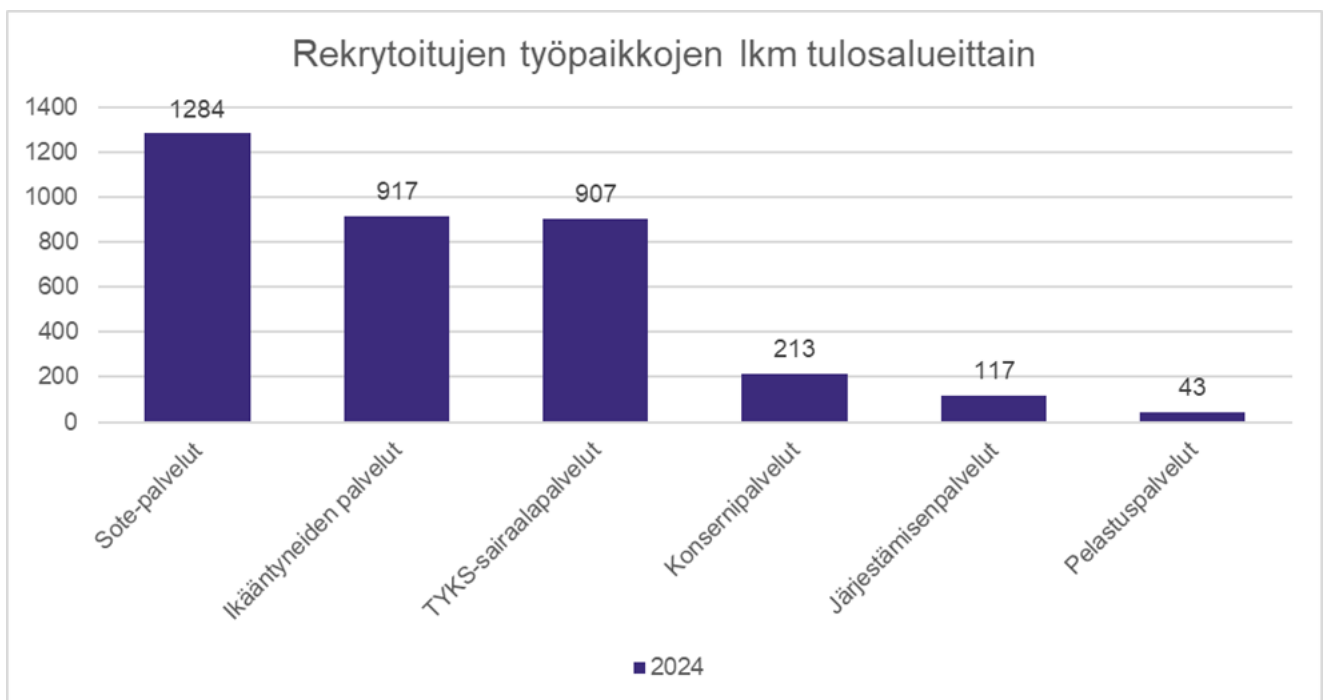
Sammanlagt ca 23 000 arbetstagare i välfärdsområdet deltog antingen i intern eller i extern fortbildning under 2024 och det ackumulerades cirka 76 000 utbildningsdagar (effektiv längd 6 h).

Utbildningsdagar/person enligt yrkesgrupp ackumulerades enligt följande:



Rekrytering

Rekryteringarna 2024 påverkades av de samarbetsförhandlingar som fördes under året och av det rekryteringsförbud som hade utlysts i maj 2024. Trots rekryteringsförbudet har det med resultatområdesdirektörens tillstånd varit tillåtet att tillsätta nödvändiga uppgifter så att serviceproduktionen inte äventyras. År 2024 publicerades det 1 608 arbetsplatsannonser i Kuntarekry, medan det publicerades 3 682 arbetsplatsannonser 2023. Siffrorna innehåller inte de rekryteringsannonser som publicerats på nytt. I den resultatområdesspecifika granskningen har antalet arbetsplatser som varit vakanta 2024 presenterats. Antalet arbetsplatser har också inkluderat de arbetsplatser inom tjänster för äldre som har varit föremål för fortlöpande ansökan.



Arbetshälsa

Varhas första mer omfattande Hur mår du?-enkät genomfördes hösten 2024. Svarsprocenten i enkäten var 54, medan den riksomfattande svarsprocenten var 55.

Utgående från resultaten i enkäten är Varhas styrka fortfarande första linjens chefskap, som upplevdes vara bra av 70 % av dem som svarade på enkäten. Även arbetsgemenskapernas samarbete upplevs vara fungerande och där har resultatet höjts jämfört med 2023. Upplevelsen av återhämtning efter arbetet har dessutom enligt enkäten stigit från 24 % till 39 %. Likaså upplever allt färre att arbetsförmågan har försämrats (42 % 2023, 38 % 2024). Upplevelsen av återhämtning är dock fortfarande låg och dessutom är det avsevärt många som känner att arbetsförmågan har försämrats, dvs. beträffande dessa måste vi fortsätta med åtgärder för att fortsätta utveckla situationen i en mer positiv riktning

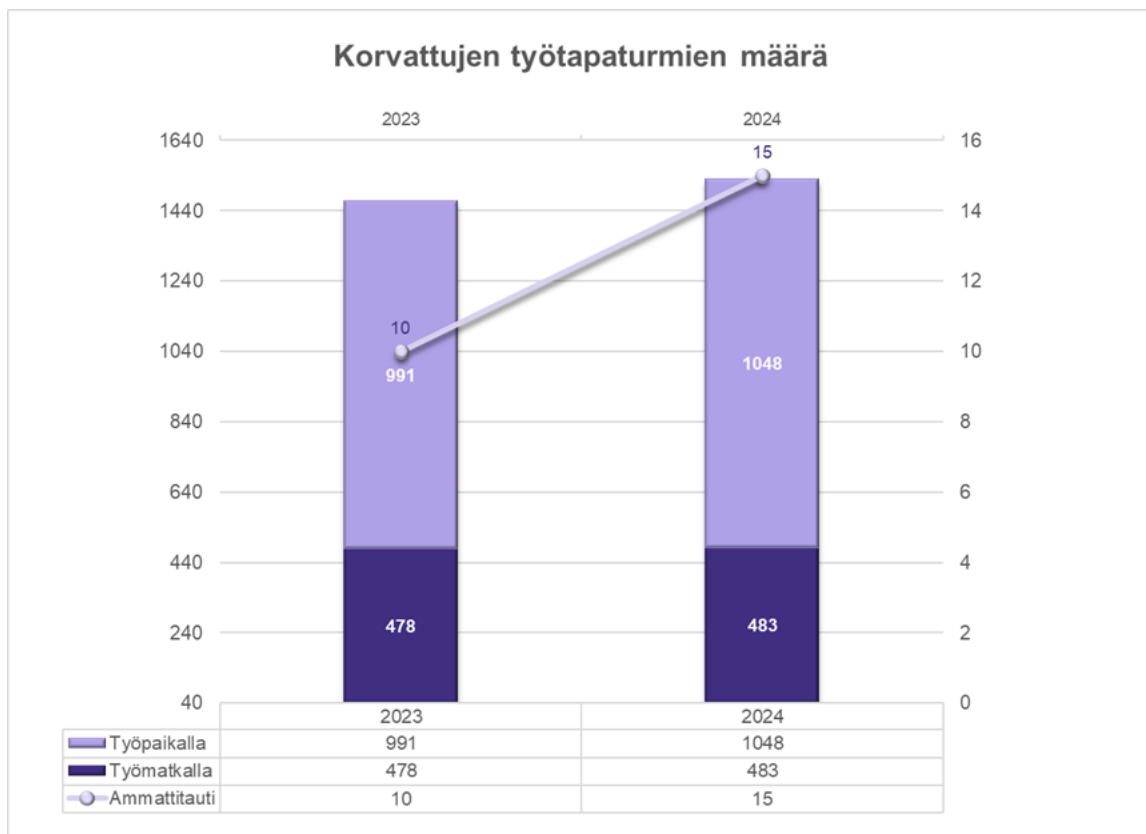
I Hur mår du?-enkäten mätte man för första gången under välfärdsområdets tid upplevelsen av mobbning på arbetsplatsen och av kundvåld. Av dem som svarade på enkäten har 46 % upplevt våld i arbetet. 17 % har

upplevt mobbing på arbetsplatsen. För att öka hanteringen av kundvåld och av hot om kundvåld utförs det ett ständigt utvecklingsarbete i organisationen och det här arbetet bör fortsätta. I Varha har det gjorts en anvisning för att utreda mobbing på arbetsplatsen och därtill fungerar serviceenheten för arbetarskydd inom HR som ett aktivt stöd för chefer i dylika situationer.

Arbetssäkerhet, arbetsolyckor och yrkessjukdomar

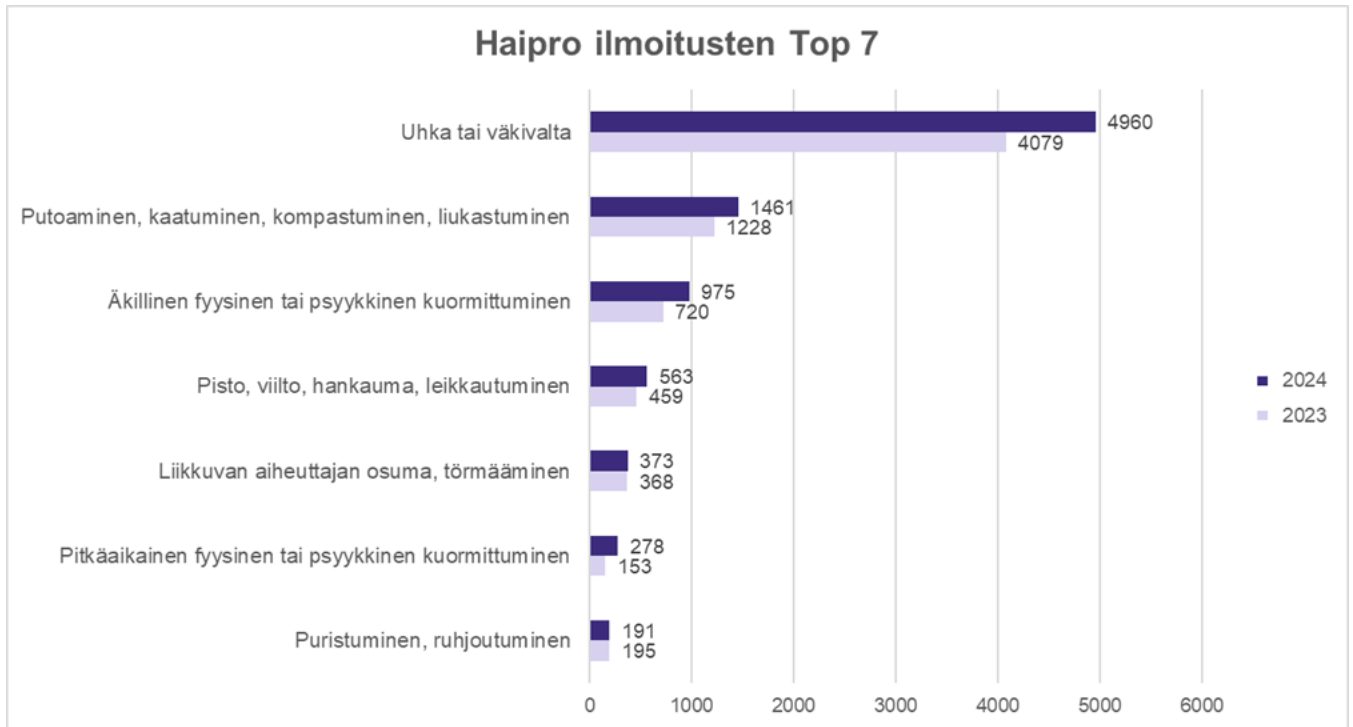
Arbetarskyddet är en del av den strategiska ledningen av personalresurser. Syftet är att med hjälp av planmässiga personalstrategiska lednings- och verksamhetsprinciper som betonar säkerhet och hälsa utveckla hälsan och säkerheten i arbetet och i arbetsmiljön, främja hållbar utveckling och ett arbetsliv som ger resultat samt det välbefinnande i arbetet som personalen upplever. En välmående arbetstagare, en säker arbetsomgivning och trygga arbetssätt säkerställer att vi förmår erbjuda våra patienter och kunder den bästa möjliga vården och servicen.

Antalet arbetsolyckor och yrkessjukdomar som skickades till försäkringsbolaget och som ersattes 2024 var 1 546. Av dessa var 1 048 arbetsolyckor, 483 olycksfall under arbetsväg och 15 yrkessjukdomar.



Varha använder HaiPro-systemet för arbetssäkerhetsanmälningar och behandling av sådana. I systemet görs arbetssäkerhetsanmälningar, anmälningar om tillbud, anmälningar om misstanke om yrkessjukdomar och även utvecklingsförslag gällande arbetssäkerhet.

År 2024 kom det in totalt 9 301 anmälningar till Varhas system för arbetssäkerhet HaiPro. I 6 001 anmälningar var händelsen ett olycksfall eller en våldssituation. I HaiPro-arbetssäkerhetsanmälningarna var den vanligaste typen av fara 2024 hot eller våld (59,53 %).



Miljöfrågor

Programmet för hållbar utveckling 2025-2029 som följer Varhas strategi godkändes i välfärdsområdesstyrelsen 19.11.2024. I programmet fastställs aktivt minskande av de egna koldioxidutsläppen, minimering av övriga miljöeffekter och att vara en föregångare bland välfärdsområdena gällande ekologisk hållbarhet som Varhas miljömål.

Under 2024 främjade man ansvarsfullhet gällande miljön genom att återvinna möbler från objekt som ska stängas till nya objekt, genom att fortsätta med projektet för hantering av matsvinn och genom att utvidga ekostödpersonsverksamheten. Temana för hållbar utveckling införlivades i SHQS-kvalitetssystemet och chefsutbildningen samt i introduktionen för personalen (nåtkurs i ekologisk hållbarhet). Miljöfrågor främjades av arbetstagarna inom miljötjänsterna och utvecklingstjänsterna med en satsning av 3 årsverken, men miljöarbete görs i omfattande grad också utanför dessa enheter.

Det berättas noggrannare om åtgärderna i Varhas rapport om hållbar utveckling 2024.

Energi och vattenförbrukning i Varha 2024

Nyttighet	Förbrukning	Kostnader, €
Värme	79 584 MWh	6 289 927
Kyla*	11 989 MWh	835 792
El	55 020 MWh	5 987 091
Vatten + avloppsvatten	227 267 m ³	461 363
Ånga**	5 546 t	694 601
Olja***	472 870 l	507 496

* = Fjärrkyla, Åbo

** = ÅUCS-stamsjukhuset, köket + instrumentvårdscentralen. Kostnaden innehåller också utsläppsrätterna

*** = Halikko sjukhus + Kårkulla + KTO

Energi- och vattenförbrukning kan rapporteras endast för de fastigheter som Varha äger, vilka står för cirka en tredjedel av Varhas fastighetsareal. Av den upphandlade elen är en betydande del fossilfri baserat på sjukvårdsdistriktets gamla avtal. Energi- och vattenkonsumtionsmängderna minskade jämfört med året innan, likaså minskade kostnaderna för dessa med cirka 475 000 euro.

Övriga miljökostnader orsakades bl.a. av upphandling av ventilationsfilter till ett belopp av 348 474 euro.

I Varhas miljötjänster var de centrala uppgifterna 2024 förenhetligande av anvisningarna för avfallshantering och beredning av konkurrensutsättning av avfallshanteringen.

Centrala avfallskategorier och mängder (ton) samt kostnader 2024

Total avfallsmängd	2856 t
Brännbart avfall	1504
Papp och kartong	294
Specialavfall inom hälsovården	154
Farligt avfall	152
Byggavfall och virkesavfall	93
Bioavfall	175
Metallskrot	129
Dataskyddsmaterial	108
Returpapper	105
Förpackningsplast	51
Sjukhus- och förpackningsglas	51
El- och elektronikskrot	23
Övriga	17
Kostnader för avfallshantering	1,7 miljoner euro

Avfallsproduktionen kan följas upp i enlighet med tabellen ovan i de objekt som Varha äger, i hyresobjekten däremot får uthyrarna och deras avtalspartner uppgifterna om avfallsmängderna. Enligt förordningen om avfall (978/2021) är målet att minst 55 % av kommunalt avfall på riksnivå kalenderårsvis återvinns 2025. Avfallssorteringen och återvinningen i Varha har blivit effektivare jämfört med 2023, eftersom 33 % av avfallet återvanns förra året (29 % 2023), 62 % brändes (66 %) och 5 % slutförvarades (5 %). Utöver den kraftigt ökade pappersinsamlingen (75 %) och insamlingen av bioavfall (58 %) har man i och med den nya avfallslagen kunnat öka den separata insamlingen av plast med cirka 20 %.

Övriga icke-ekonomiska ärenden

Varhas organisation och beslutsfattande etablerades på många ställen under 2024. Det bör dock konstateras att en fusion av 34 organisationer på en exceptionellt kort beredningstid innebär att organisationens beslutsfattare och personal fortfarande upplever att en del av processerna är främmande och att en del av processerna inte har kunnat beskrivas tillräckligt exakt. Således förstärker man fortfarande etablerandet av verksamheten genom utbildning och processbeskrivningar.

Det finns tre aktörer i förebyggande av korruption och korruptionsbekämpning: ledningen, aktören som ger anvisningar och den interna kontrollen. Ledningens roll är att ansvara för korruptionsbekämpning. Instanser som ger anvisningar i Varha är såväl förvaltningstjänster och upphandlingstjänster som riskhanteringstjänster. Den interna kontrollens roll är att objektivt bedöma ändamålsenligheten och effektiviteten i organiseringen av det god förvaltnings- och ledningspraxis, intern kontroll och riskhantering

bl.a. med tanke på förebyggande av korruption. Den interna kontrollen stöder ledningen genom att granska ovannämnda frågor och rekommenderar den aktör som ger anvisningar och ledningen åtgärder. Varhas strategi finns en vilja att agera ansvarsfullt och verkningsfullt. Varhas mål och metoder för att främja social hållbarhet finns beskrivna i programmet för hållbar utveckling (VS 19.11.2024). Målet med styrdokumentet samt målet med öppen och god förvaltning är att förebygga och bekämpa korruption, som kan förekomma till exempel i tjänsteutnämningar, offentliga upphandlingar, beslutsfattande samt finansiering av forskning och utveckling.

Köp av tjänster och material utgjorde en betydande del av välfärdsområdets verksamhetsutgifter och också i dessa genomförs den strategiska viljan att vara ansvarsfull och på sätt förebygger och bekämpar man korruption. Välfärdsområdesfullmäktige godkände Varhas upphandlingspolicy 24.4.2024. Enligt den godkända verksamhetsmodellen stöder man med hjälp av upphandlingarna organisationen och reformerande av dess tjänster samt beaktar beredskaps- och riskhanteringssynvinklarna samt faktorerna för verkningsfullhet. Till verkningsfullheten hör ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet samt främjande av livskraft och innovationer. Upphandlingarnas och i synnerhet övervakningens roll under avtalstiden är att säkerställa att man förebygger och bekämpar korruption genom att ombesörja att våra avtalspartner följer lagstiftningen och de villkor som man kommit överens om genom avtal. Hållbarhetssynvinklarna som beaktats i konkurrensutsättningarna och bekämpningen av olika riskfaktorer genomförs under avtalsperioden som en del av den normala avtalsövervakningen.

En sätt att bekämpa korruption är centraliserade upphandlingsbefogenheter. I Varhas verksamhet är befogenheterna centraliserade och välfärdsområdesdirektören och välfärdsområdesstyrelsen har till behövliga delar fattat delegeringsbeslut gällande befogenheterna. Med hjälp av centraliserade upphandlingsbefogenheter för olika typer av upphandlingar kan man bättre följa upp och övervaka de beslut som har fattats och således bekämpa korruption.

I Varha har principerna för valet av personal antecknats i förvaltningsstadgan. Det ges anvisningar för hur principerna ska följas och det stöds med hjälp av personaltjänsternas anvisningar och utbildningar. Också centraliserade rekryteringstjänster stöder en genomskinlig rekrytering, med hjälp av vilket man bekämpar eventuell korruption i samband med rekryteringen.

I välfärdsområdena finns det betydande dataskydds- och datasäkerhetsrisker. Egentliga Finlands välfärdsområdes informationshanteringspolicy utarbetades i början av förra året och i enlighet med det har personalen utbildats och fått anvisningar om hur man arbetar på ett datasäkert sätt. Beredningen av Varhas modell för informationshantering pågår. Då förnyande och konsolidering av systemen genomgår en mycket stor förändring 2024, konstaterades det att en realistisk tidtabell för att färdigställa en modell för informationshantering är våren 2025. Trots att modellen för informationshantering och de dataskyddsplaner som byggs upp utifrån den ännu inte är färdiga, har man gett anvisningar om och utbildning i dataskydd och avvikelser har hanterats på behörigt sätt. Personalen har en anmälningsskanal för personuppgiftsincidenter och i Varha reagerar man på dem snabbt och till behövliga delar tillsammans med IT-serviceproducenten 2M-IT.

I Varhas verksamhet är det centralt att kunderna och patienterna har tillgång till tillräckliga tjänster, dvs. till social- och hälsotjänster som är i enlighet med service- och vårdbehovet. Patienterna och kunderna har möjlighet att lyfta fram situationer där deras rätt till tillräckliga tjänster inte har tillgodosetts eller där deras rättigheter har inkräktats på något sätt. Medel för detta är anmärkningar till Varha eller klagomål hos tillsynsmyndigheten. På Varhas webbsidor finns omfattande anvisningar till kunder och patienter om olika anmälningssätt. Det har också öppnats en anmälningsskanal i enlighet med whistleblower-direktivet för anmälning av misstänkta fall av oegentligheter.

Redogörelse för organisering av intern kontroll, intern revision ock riskhantering

Enligt förvaltningsstadgan svarar välfärdsområdesstyrelsen för att den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen organiseras, godkänner instruktioner och förfaringsätt för den interna kontrollen och riskhanteringen samt övervakar att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs framgångsrikt i enlighet med instruktionerna.

Välfärdsområdesdirektören svarar för att den interna kontrollen organiseras och samordnas på ett sätt som tryggar en laglig och resultatrik verksamhet i välfärdsområdet och svarar för att riskhanteringen organiseras så att de väsentliga riskerna i välfärdsområdets verksamhet identifieras och beskrivs och så att konsekvenserna av eller sannolikheten att en risk realiserar samt möjligheterna att hantera risken bedöms.

Resultatområdesdirektörerna ansvarar för att välfärdsområdets interna kontroll och riskhantering samt säkerhet och beredskap är ordnade på behörigt sätt inom sitt resultatområde. Personalen har i uppgift att verka i enlighet med de godkända målen, förordnandena och anvisningarna, kontinuerligt upprätthålla och utveckla sin yrkesmässiga kompetens samt rapportera om de risker och missförhållanden som de observerat till sina chefer.

Observationer och ledningens självvärdering

I januari 2025 sände man till ledningen och cheferna en enkät med samma innehåll gällande hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar som man hade sänt ut ett år tidigare. Utgående från de resultat man fick kunde man se att det hade skett en tydlig, positiv utveckling inom funktionerna i välfärdsområdets interna kontroll under det andra verksamhetsåret.

Resultaten från den interna kontrollens utvärderingsenkät 2023 och 2024:



Observationer i utvärderingsenkäten

Utifrån enkäterna kan man konstatera att utvärderingarna genomgående blivit bättre jämfört med året innan och att det allmänna vitsordet är bra.

Verksamhetskultur, organisationsstruktur och resurser: Verksamhetskulturen och organisationsstrukturen

har enligt utvärderingarna blivit tydligare jämfört med året innan. Organisationsreformerna som genomförs i början av 2025 utgör dock igen en utmaning i form av nya förändringar. Helhetssituationen anses vara bra fränsett resurserna, gällande vilka utvärderingarna fortfarande är de sämsta i hela enkäten precis som förra året. Mål och uppgift samt planering av verksamheten: Utifrån resultaten i enkäten har resultatområdena en tydlig basuppgift och strategiska mål som stöder uppgiften och som man har informerat om internt till de olika enheterna. Pressen att balansera ekonomin och ett samtidigt krav att förnya tjänster, ta i bruk nya arbetsverktyg och ändra och förenhetliga tillvägagångssätt utgör dock en stor utmaning i synnerhet för cheferna. Delvis upplevs de givna målen som motsägelsefulla, dvs. man borde samtidigt förbättra tjänsterna men å andra sidan finns det inte någon finansiering för det, eftersom det finns ett behov att täcka välfärdsområdets underskott. Det är svårt att veta hur man ska rikta besparingarna, i synnerhet i funktioner där det på grund av lagstiftningen finns krav antingen på personaldimensioneringen eller på tidsfristerna.

Uppföljning av verksamheten och intern informationsgång: Utvärderingarna av uppföljningen av ekonomin och verksamheten har förbättrats avsevärt jämfört med förra året. Gällande de processer som går över resultatområdesgränserna är allokeringen av resurser i vissa fall en utmaning. Det nuvarande ekonomiska läget leder lätt till suboptimering såväl mellan resultatområdena som mellan resultatgrupperna inom ett resultatområde. Beredskapen på störningssituationer är inte till alla delar på en tillräcklig nivå.

Upphandlingar och kundfakturering: De problem inom upphandlingarna som ett flertal personer som svarade på enkäten förra året nämnde har fått bättre under kontroll bland annat tack vare att ett nytt system för avtalshantering har tagits i bruk. Därtill har de problem som har förekommit i kundfaktureringen minskat och de här två frågorna kom inte längre särskilt upp i det här årets enkät.

Anmälningsskanalen

I Varha används en intern whistleblower-rapporteringskanal i enlighet med det som lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelse av EU-rätten och den nationella lagstiftningen (1171/2022) förutsätter. Rapporteringskanalen är avsedd för alla Varhas arbetstagare för rapportering av oegentligheter eller misstänkta fall av oegentligheter. Rapporterna behandlas konfidentiellt och endast berättigade utsedda handläggare inom den interna revisionen och lagtjänsterna har tillgång till rapporteringsuppgifterna. Det görs en utredning om de rapporter som hör till lagstiftningens område för att utreda rapporternas riktighet och vid behov för att ingripa i förseelsen.

Det har endast gjorts ett fåtal rapporter i rapporteringskanalen under 2024. I Varha används också ett eget HaiPro-system gällande dataskydd och datasäkerhet och de anmälningar som hör dit har också rapporterats i whistleblower-rapporteringskanalen. I dessa fall har man tillsammans med de personer som ansvarar för dataskyddet och datasäkerheten säkerställt att rapporterna behandlas. Det har inkommit ett ringa antal anmälningar som hör till visselblåsarlagens tillämpningsområden och gällande dessa har det inte kommit fram några betydande oegentligheter med tanke på hela organisationen.

Den interna revisionens verksamhet

Välfärdsområdets interna revision är underställd välfärdsområdesdirektören. Välfärdsområdesdirektören godkänner årsplanen för den interna revisionen utifrån vilken man utvärderar effektivitet av processerna för riskhantering, övervakning, ledning och förvaltning. Den interna revisionen rapporterar sina observationer till välfärdsområdesdirektören och vid behov till välfärdsområdesstyrelsen.

Under 2024 har den interna revisionen utvärderat den interna revisionens och riskhanterings funktionalitet, kompetens och praktiska metoder för genomförande bland annat i följande funktioner:

- service av medicinteknisk utrustning: utvärdering av enhetens verksamhet
- trygg förvaring av läkemedel: utvärdering av processen
- utvärdering av beredningen av kundfaktureringsverksamheten och indrivningsverksamheten
- ibruktagande av ett system för avtalshantering: utvärdering av projektet

- behandling av anmärkningar inom socialvården: utvärdering av processen
- förenhetligande av verksamhetsmodellerna för hantering av donationsmedel: utvärdering
- dämpande av kostnaderna inom social- och hälsojänster: utvärdering av åtgärderna

Utöver de ovannämnda har det funnits enstaka andra mindre revisionsobjekt.

De observationer som har gjorts i revisionerna har behandlats med välfärdsområdesdirektören, efter vilket man har kontaktat ansvarspersonerna för revisionsobjekten gällande rekommenderade åtgärder. I en del av revisionerna ändrade man åtgärderna och anvisningarna redan under revisionerna, bl.a. anvisningar om läkemedel, en modell för behandling av anmärkningar och hantering av donationsmedel. Som en allmän observation om revisionerna kan man konstatera att det under verksamhetsåret skett en tydlig utveckling i den interna revisionens funktioner, anvisningar och processer. Samma sak kom fram i den interna kontrollens årliga utvärderingsenkät.

Den interna revisionen har dessutom våren 2024 tillsammans med direktören för säkerhet och riskhantering berett anvisningar för intern kontroll och riskhantering och välfärdsområdesstyrelsen godkände anvisningarna 21.5.2024. Genom anvisningarna preciserade man och gav instruktioner för genomförande av och praktiska tillvägagångssätt för intern kontroll och riskhantering. Anvisningen är avsedd att följas av alla chefer och arbetstagare så att de tillämpar den på den egna uppgiften och de egna ansvaren.

Under 2024 tog den interna revisionen och riskhanteringen båda i bruk Granite-systemet, som är avsett för riskhantering och auditering. Med hjälp av Granite ERM - Kokonaisvaltainen riskienhallinta-verktyget (Genomgripande riskhantering) som används av riskhanteringen identifierar, bedömer och följer man upp risker och hanteringen av dem. Med Granites auditeringsverktyg planerar, genomför och dokumenterar den interna revisionen å sin sida sina revisioner. Den interna revisionen har insyn i det ERM-verktyg som riskhanteringen använder och med hjälp av vilket den interna revisionen kan bedöma hur välfärdsområdets riskhanteringsverksamhet utvecklas och lyfta fram eventuella revisionsobjekt.

Uppskattning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt övriga omständigheter som påverkar hur verksamheten utvecklas

Under 2024 utvecklade man som ett samarbete mellan utvecklingstjänsterna och enheten för säkerhet och riskhantering en process där man beskriver hur riskhanteringen placerar sig i ledningssystemet. Enligt processbeskrivningen behandlas riskhanteringen på tre nivåer i organisationen: Varha-nivå, resultatområdesnivå och resultatgruppsnivå. Via dessa nivåer går riskinformationen genom nivåerna i båda riktningarna. Processen följer ekonomins årsklocka, varvid det görs en riskbedömning i budgeten och, när den ekonomiska ramen blivit klar, i dispositionsplanen. Enligt Egentliga Finlands välfärdsområdes grunder för intern kontroll och riskhantering indelas de risker som utvärderas i operativa risker, skaderisker, ekonomiska risker och strategiska risker.

År 2024 fick riskhanteringen riskhanteringssystemet Granite ERM, som grundar sig på ISO31 000-standarden och på ramverket COSO ERM. Systemet pilottestades med de kritiska risker som hänför sig till inledande av verksamheten och som nämns i förra årets verksamhetsberättelse. Det hölls ett flertal utbildningar i systemet under hösten.

Man hade möten för en riskhanteringsgrupp som representerade resultat- och serviceområdena varannan vecka ända till november och man ändrade hanteringen av risker som definierats som kritiska risker till primärt behandlingsobjekt och övriga risker som Varha utsätts för till sekundärt behandlingsobjekt. Dessa möten hålls en gång per månad och de som äger riskerna och de ansvarspersoner som har fastställts för riskhanteringsmetoderna deltar i dem. Mötet kommer också att fungera som en plattform för övriga riskhanteringsdiskussioner enligt behov.

I slutet av hösten höll enheten för säkerhet och resultatområdena riskhanteringsmöten där man identifierade de risker som gällde resultatområdet, bedömde och fastställde ägarskapet av riskerna, antecknade hanteringsmetoder för riskerna och delade ut ansvaret för dem. I slutet av året ordnade enheten för riskhantering ett riskhanteringsseminarium som Varhas ledningsgrupp för störningssituationer deltog i. Vid seminariet presenterade enheten för riskhantering sina observationer, man identifierade riskerna på Varha-nivå, dvs. de risker som berör hela organisationen, och man fastställde ägare för dessa samt ansvarspersoner för hanteringsmetoderna. Vid seminariet fastställde man dessutom Varhas mest kritiska risker.

De ekonomiska riskerna i anknytning till besparingsåtgärderna fortsatte under 2024 och ökade med anledning av de skärpta besparingsmål som skrivits in i regeringsprogrammet. För att hantera riskerna genomför man i Varha ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet, med vilket man försöker få ekonomin i balans.

Utöver besparingsmålen innehöll de ekonomiska riskerna också en ökning i volymerna av köpta tjänster.

Hantering av projekt identifierades som en riskkälla i de operativa riskerna. Som en hanteringsmetod för dessa risker projekteras planen om servicenätet och en implementering av den gällande fastigheter och personal. De risker som hänför sig till ibruktagandet av klient- och patientdatasystemet ökade i källkategorin datateknik och säkerhet. Dessa risker hanteras genom att främja gemensamma tillvägagångssätt och praxis för registrering samt genom att ta i bruk ett lägesbildsverktyg. Gällande personalen såg man att skillnaderna som kommer från tidigare organisationer gällande personaldimensioneringen och arbetsbeskrivningarna samt bristen på arbetskraft i vissa yrkesgrupper ökar risken att personalen blir utmattad, att dragningskraften och hållkraften minskar samt att volymen av köpta tjänster ökar. Det identifierades 25 risker som klassificeras som andra än kritiska risker.

Rysslands anfallskrig i Ukraina fortgår och följderna av det har lindrats en aning. Säkerhetsmiljön har dock blivit spändare i synnerhet i Östersjöområdet och hybridpåverkan kommer sannolikt att fortsätta aktivt också i framtiden.

Välfärdsområdenas beredskapsskyldighet är lagstadgad. Man ska säkerställa att verksamheten fortgår på ett så störningsfritt sätt som möjligt också vid störningssituationer i normala förhållanden och vid sådana undantagsförhållanden som fastställts i beredskapslagen.

I den nationella riskbedömningen (2023) har man bedömt de hotmodeller och störningssituationer som man ska ha beredskap för. Delegationen under undantagsförhållanden (Poikkeusolojen neuvottelukunta, PONK) har utifrån den nationella riskbedömningen lyft fram sju hotscenarier som ska beaktas i beredskapsplaneringen inom social- och hälsovården. De hotscenarier som PONK lyfter fram är pandemi, terrordåd, cyberattacker, störningar i kraftförsörjningen, användande av militärt våld, omfattande inresa och CBRNE-hot (kemikalier, biologiskt, strålning, kärnkraft, sprängämnen). Utöver ovannämnda är storolyckor till havs ett hotscenario som lyfts fram i Egentliga Finlands välfärdsområde.

Välfärdsområdesstyrelsen godkände 16.1.2024 den allmänna delen av beredskapsplanen för Egentliga Finlands välfärdsområde. Under 2024 kompletterades beredskapsplanen för social- och hälsovården utifrån de hotscenarier som delegationen under undantagsförhållanden hade lyft fram. Räddningsverket har utarbetat sin egen beredskapsplan.

Under 2024 har det utarbetats beredskapsplaner för social- och hälsovårdens del i den nationellt använda VALSU-portalen i samarbete med de olika resultatområdena och beredskapscentret för social- och hälsovården i Västra Finland. Enheten för säkerhet och riskhantering har haft som uppgift att samordna och koordinera beredskapen och beredskapsplaneringen. Under 2024 ordnades det ett flertal workshoppar i anknytning till beredskap som ett stöd för beredskapsplaneringen.

För att effektivisera beredskapsplaneringen utarbetade man i slutet av 2024 ett förslag om att utnämna en högre styrgrupp för beredskap. Styrgruppens uppgift är att framöver staka ut riktlinjer för och koordinera beredskapen och beredskapsplaneringen i Egentliga Finlands välfärdsområde. Utvecklandet och vidareförandet av beredskapsplaneringen förutsätter att resultatområdena starkt förbinder sig till arbetet och att det allokeras personalresurser till det.

Under 2024 bereddes beredskapsplanering också i Västra Finlands samarbetsområde under ledning av beredskapscentret för social- och hälsovården i Västra Finland.

Rapporteringen till ledningen är en central del av den övergripande riskhanteringen. Beredskapscentralen för social- och hälsovården i Västra Finland rapporterar veckovis till Varhas ledning om läget för beredskapsnivån och avvikelser som eventuellt observerats i verksamhetsomgivningen. Beredskapscentralen informerar vid behov ledningen utan dröjsmål också om allvarliga eller exceptionella situationer som kan inverka på välfärdsområdets verksamhet. Räddningsväsendets lägescentral informerar Varhas ledning om störningssituationer och olyckor som hänför sig till räddningsverksamheten. Enheten för säkerhet och riskhantering producerar en säkerhetsrapport åt Varhas ledning en gång i månaden gällande säkerheten, riskhanteringen och beredskapen. Rapporten innehåller också en bredare allmän överblick över säkerhetsmiljön. Dessutom informerar direktören för säkerhet och riskhantering Varhas ledning alltid när det upptäcks betydande förändringar i säkerhetsmiljön.

Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Välfärdsområdets ekonomi har sedan verksamhetens inledande skede visat ett stort underskott. I synnerhet har den starka inflationsutvecklingen, branschens lönelösning som är högre än det allmänna förtjänstnivåindexet och diskrepansen mellan kostnaderna för den överförda verksamheten och den beviljande finansieringen inverkat på det uppstådda underskottet. Det gjordes upp ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet för 2024-2026 för Varha och det godkändes i välfärdsområdesstyrelsen 5.12.2023. Budgeten och ekonomiplanen 2024-2026 baserade sig på ifrågavarande program. Verkställandet av programmet har dock inte framskridit helt i planerad takt, varför välfärdsområdesstyrelsen som en del av beredningen av budgeten för 2025 uppdaterade programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet 25.6.2024.

Budgeten för 2025 grundar sig på programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet som välfärdsområdesstyrelsen uppdaterade 25.6.2024, resultatprognosen för 2024 i september, bedömningar av utvecklingen av olika kostnadsfaktorer i planen om de offentliga finanserna, finansieringskalkylerna som grundar sig på förslaget till statens budget 2025 som finansministeriet publicerade i september och uppskattningar om den kommande utvecklingen som har härletts från ovannämnda och andra faktorer.

Ekonomiplanåren 2026 och 2027 fortsätter på det ekonomiska utvecklingsspår som förverkligar målen för 2025 och som har som mål att uppnå kravet på balansering av ekonomin före utgången av 2026.

En bedömning av de tidsmässiga effekterna av åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet på månadsnivå är utmanande. De många åtgärder som har genomförts i resultatområdena har dock tydligt haft en effekt och vänt riktningen på välfärdsområdets ekonomiska utveckling. Således utföll det slutliga underskottet för räkenskapsperioden 38,0 miljoner euro mindre än i den ändrade budgeten för 2024. Det har också skett en del preciseringar i grunderna för budgeten 2025 efter behandlingen i välfärdsområdesfullmäktige. På grundval av de uppgifter som bekräftades i december är arbetsgivarens bikostnader 0,3 procentenheter mindre än budgetreservationen, vilket betyder ca 3,75 miljoner euro lägre kostnader. Utöver detta är den statliga finansieringen enligt det slutgiltiga finansieringsbeslut som inkommit från finansministeriet 30.12.2024 1,75 miljoner euro större än budgeten. Stabiliseringen i inflationsutvecklingen, nedgången i räntenivån och lönelösningar som är måttligare än tidigare tillsammans med granskningen av hur man bedömer att övriga kostnadsfaktorer utvecklas påvisar inte i det här skedet något behov att uppdatera programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet.

Statsrådet ändrade Varhas fullmakt att uppta lån 2025 genom sitt beslut 28.11.2024. I fullmakten att uppta lån ställdes det ett villkor enligt vilket välfärdsområdet ska uppdatera balanseringsprogrammet för ekonomin som säkerställer välfärdsområdets förmåga att sköta lån och möjlighet att ordna de lagstadgade tjänsterna. De kalkyler som uppdaterats utifrån de senaste uppgifterna om uppföljningen av ekonomin visar att det inte finns något behov att uppdatera programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet, utan underskottet i balansen kommer att bli täckt inom den utsatta tiden före utgången av 2026.

De giltiga programmen för produktivitet och ekonomisk effektivitet har redan tidigare tillställts finansministeriet och man rapporterar om deras utfall till finansministeriet halvårsvis.

Den ovan beskrivna ekonomiska utvecklingen tillsammans med ett framgångsrikt genomförande av programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet väntas balansera välfärdsområdets ekonomi inom den utsatta tiden, dvs. före utgången av 2026.

Verkställande och genomförande av programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet är en utmanande helhet som kräver mycket resurser och samarbete mellan beslutsfattare och tjänsteinnehavare. Det är nödvändigt att aktivt följa upp situationen och vid behov göra en uppdatering när budgeten för 2026 utarbetas, varvid resultaten av bokslutet för 2024 och beloppet av det kumulativa underskottet vid utgången av året har blivit fastställda. Då finns dessutom de första resultatprognoserna för 2025 och uppdaterade uppgifter om statens finansieringskalkyler för 2026 att tillgå.

Planen om servicenätet för social- och hälsovården 2024-2026 som behövs som grund för verksamheten och ekonomin samt för vettiga investeringsbeslut godkändes i välfärdsområdesstyrelsen 10.9.2024. De riktlinjer som ingår i planen om servicenätet och utnyttjande av digitala tjänster som en del av välfärdsområdets serviceutbud kommer att vara viktiga med tanke på tillräckligheten av personal och tillgången till tjänster. Den godkända planen om servicenätet innehåller knappt 10 miljoner euro i direkta besparingar före 2027 i de nuvarande hyreskostnaderna för fastigheter. Den fastighetsareal som Varha har i sin användning minskar med cirka 10 procent jämfört med nuläget. Beredningen av en mer långsiktig plan pågår och avsikten är att den förs till beslutsfattande under följande fullmäktigeperiod.

Välfärdskoncernens verksamhet och ekonomi

Uppgifter om välfärdsområdets bolagsinnehav

I tabellen som följer beskrivs de sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet. Uppgifterna om sammanslutningarna finns i bokslutets bilageuppgifter i bilagan Innehav i andra sammanslutningar.

	Sammanställningen med koncernbokslutet	
	Sammanställt (st.)	Ej sammanställt (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Bolag som bedriver affärsverksamhet	4	
Föreningar		
Stiftelser	1	
Sammanslutningar som kontrolleras tillsammans av välfärdsområdena och staten		2
Intressesammanslutningar	7	
Övriga ägarintressesammanslutningar		11
Sammanlagt	12	13

Styrning av koncernens verksamhet

Organisering av styrningen och ansvarsfördelning gällande uppföljningen av och rapporteringen om sammanslutningarnas verksamhet till Varhas organ och tjänsteinnehavare

Anskaffning av bolagsinnehav och avstående från dem samt principer och målsättningar för innehav baserar sig i Egentliga Finlands välfärdsområde på välfärdsområdets strategi och principerna för ägarstyrning.

I principerna för ägarstyrning (välfärdsområdesfullmäktige 25.1.2023 § 6) definieras de principer enligt vilka välfärdsområdet kan vara med i olika organisationer eller sammanslutningar som ägare, investerare, finansiär eller i samarbete med andra välfärdsområden. Egentliga Finlands välfärdsområde har som huvudprincip att det kan äga aktier i de bolag som det behöver för att organisera servicen och stödtjänsterna i anslutning till dem. Att äga samfund som är anknutna enheter till välfärdsområdet (in-house) är ett medel att organisera den egna verksamheten tillsammans med de andra upphandlande enheterna som ändamålsenliga helheter. Av en motiverad anledning kan välfärdsområdet äga även sammanslutningar som opererar på marknaden.

Befogenheterna och verksamhetsmodellerna gällande ägarstyrningen och övervakningen fastställs i välfärdsområdets förvaltningsstadga och i koncerndirektivet.

Enligt förvaltningsstadgan hör välfärdsområdesstyrelsen, koncern- och lokalsektionen i välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesdirektören till välfärdsområdets koncernledning. Koncernledningen svarar för att ägarstyrningen genomförs och för att koncernövervakningen ordnas i välfärdsområdet i enlighet med välfärdsområdesfullmäktiges beslut. Enligt förvaltningsstadgan ansvarar välfärdsområdesstyrelsen för genomförandet av ägarstyrningen och den organiserar koncernledningen och koncernövervakningen.

Koncern- och lokalsektionen i välfärdsområdesstyrelsen styr och övervakar som ägare koncernsammanslutningarna så att de handlar i enlighet med hela välfärdsområdeskoncernens intresse, de principer för ägarstyrningen som välfärdsområdesfullmäktige har godkänt och de mål för verksamheten och ekonomin som välfärdsområdesfullmäktige ställt upp samt svarar för genomförandet av ägarstyrningen och koncernövervakningen.

Koncerndirektivet (välfärdsområdesfullmäktige 25.1.2023 § 6) styr välfärdsområdets egna organ och tjänsteinnehavare samt dottersammanslutningarna i välfärdsområdeskoncernen. Koncerndirektivet definierar bl.a. val av styrelsemedlemmar, styrelsearbete (skyldighet att begära förhandsuppfattning) och tillställande av delårsrapporter och investeringsförslag. Välfärdsområdets dotterbolag har godkänt välfärdsområdets koncerndirektiv som förbindande för sitt bolag. Enligt 49 § i lagen om välfärdsområden tillämpas koncerndirektivet i tillämpliga delar också på ägarstyrningen av intressesammanslutningar.

Målsättningar som ställts upp för dottersammanslutningarna för verksamheten och ekonomin och hur de har uppnåtts i välfärdsområdeskoncernens verksamhet

Välfärdsområdesfullmäktige har 20.12.2023 § 154 som en del av budgeten för 2024 ställt upp målsättningar för dottersammanslutningarna när det gäller verksamhet och ekonomi. Nedan finns en förteckning över de målsättningar som ställts upp för dottersammanslutningarna och en redogörelse för hur de har uppnåtts.

Välfärdsområdesstyrelsen har 10.10.2023 i § 336 beslutat om välfärdsområdets ägarpolitiska riktlinjer för välfärdsområdets dotterbolags del. Det har inte gjorts några ändringar i de ägarpolitiska riktlinjerna under 2024.

Västkustens Arbetshälsa Ab

Målsättningar för 2024:

1. Fortsättningen av övertagandet av de operativa ändringar som beror på välfärdsområdesreformen kontrollerat så att kvaliteten, tillgängligheten och tillförlitligheten på tjänsterna förverkligas
2. Bolaget erbjuder sina ägare en programvara för stöd för ledning av arbetsförmågan och programvaran stöder chefernas ledning genom information i realtid.

3. Räkenskapsperiodens resultat är positivt.

Utfall:

De mål som satts upp för 2024 för bolaget har uppnåtts.

Beträffande målsättningen i punkt 2 (konkurrensutsättning av en programvara för ledning av arbetsförmåga) har bolaget konkurrensutsatt upphandlingen men upphandlingen har i marknadsdomstolen (MAO: 539/24) konstaterats strida mot upphandlingslagen och marknadsdomstolen har upphävt upphandlingsbeslutet. I serviceavtalet mellan Varha och Västkostens Arbetshälsa Ab har man kommit överens om följande när det gäller Varhas serviceavgifter: "När Kunden förutsätter att Leverantören tillhandahåller specialtjänster eller datasystem som orsakar kostnader och som hänför sig endast till Kundens behov, svarar Kunden för de orsakade kostnaderna till fullt belopp. Ifall ovannämnda specialtjänster eller datasystem också används av Leverantörens andra kunder, fördelas kostnaderna i relation till antalet användare."

Efter marknadsdomstolens avgörande har ägarna som en del av besparingsåtgärderna beslutat att bolaget inte ges i uppdrag att igångsätta en ny konkurrensutsättning gällande serviceupphandling av användarrätt till samt underhåll och stöd av ett datasystem för ledning av arbetsförmåga. Ifall Varha ensam hade gett i uppdrag att genomföra konkurrensutsättningen, skulle Varha enligt villkoren i serviceavtalet ensamt ha svarat för alla kostnader i anknytning till konkurrensutsättningen, ibruktagandet och underhållet (cirka 300 000 euro per år).

Istället för upphandlingen av programvaran utvecklar Varha i samarbete med Satakunta välfärdsområde ledning genom information med de metoder som redan existerar. De operativa målen 2025 gällande ledning av arbetsförmåga har redan satts upp och är en del av Varhas budget för 2025.

Myllykoti Oy

Tavoitteet vuodelle 2024:

1. Bolaget deltar i samarbete med välfärdsområdet i utredningsarbetet som berör utveckling av servicestrukturen för välfärdsområdets tjänster för äldre
2. Servicepriserna är konkurrenskraftiga.
3. Räkenskapsperiodens resultat är positivt.

Utfall:

De mål som satts upp för 2024 för bolaget har uppnåtts.

Väsentliga händelser som berör koncernen

Härnäst finns en beskrivning av sådana omständigheter som är viktiga i bedömningen av koncernens tillstånd och som inte direkt framgår av koncernbokslutet.

Ett tidsbundet hyresavtal om lokalerna för Myllykoti Oy, som är välfärdsområdets dotterbolag, kommer att löpa ut i februari 2027. I investeringsplanen för 2025-2028 som välfärdsområdesstyrelsen godkände 20.12.2023 § 155 har ett anslag på 18,7 miljoner euro beaktats som en investering som planerats av dottersammanslutningen för att ersätta de nuvarande lokalerna för Myllykoti Oy. Anslaget har förblivit oförändrat i beslutet som välfärdsområdesfullmäktige godkände 13.11.2024 § 104 gällande ändrande av fullmakten att uppta lån för investeringsplanen 2025-2028

Oy Vasso Ab:s affärsverksamhet har 1.4.2024 överförs till att vara en del av välfärdsområdets egen produktion och bolaget har försatts i likvidation.

Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy har försatts i likvidation 7.2.2024 och bolagets serviceaffärsverksamhet har 1.5.2024 överförs till att vara en del av välfärdsområdets egen serviceproduktion. Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy idkar fortfarande uthyrning av verksamhetslokaler genom att hyra ut Lamminniemikotis lokaler åt Varha.

Välfärdsområdesstyrelsen har 17.12.2024 § 407 beslutat att köpa aktier i Kaarea Oy så att bolaget blir ett dotterbolag till Varha. Genom ägararrangemanget motsvarar ägarandelen i enlighet med aktieägaravtalet den omsättning som Varha bringade bolaget 2023.

Arbets- och näringsministeriet har berett ändringar i lagstiftningen gällande anknutna enheter. Om de genomförs orsakar lagändringarna ägararrangemang i ett flertal bolag där Varha är delägare.

Utveckling av dotter- och intressesammanslutningarnas verksamhet och ekonomi

Nedan beskrivs Egentliga Finlands välfärdsområdes inköpsvolymerna från sina dotter- och intressesammanslutningar under 2024.

Egentliga Finlands välfärdsområdes inköp från sina dottersammanslutningar 2024 (moms 0 %)	
Västkustens Arbetshälsa Ab	14,7 miljoner euro
Myllykoti Oy	5,4 miljoner euro
Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy	1,9 miljoner euro
Turun yliopistollisen keskussairaalan koulutus- ja vapaa-ajanviettokeskuksen säätiö sr	0 euro
Sammanlagt	22 miljoner euro

Egentliga Finlands välfärdsområdes inköp från sina intressesammanslutningar 2024 (moms 0%)	
Laitilan Terveyskoti Oy	1,2 miljoner euro
2M-IT Oy	82,4 miljoner euro
Kaarea Oy	35,2 miljoner euro
Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy	10,1 miljoner euro
Suomen Keskinäinen Potilasvakuutusyhtiö	5,9 miljoner euro
Kiinteistö Oy Kuskinkuja (vederlag)	0,04 miljoner euro
Kiinteistö Oy Malminselkä (hyra)	0,1 miljoner euro
Sammanlagt	135 miljoner euro

Härnäst finns en kort beskrivning av utvecklingen i de betydande dotter- och intressesammanslutningarnas verksamhet, resultat och finansieringsställning samt av de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som hänför sig till deras verksamhet.

Västkustens Arbetshälsa Ab

Bolagets resultat för 2024 är positivt. Bolagets ekonomi har hållits stabil och verksamheten har varit planerig. Bolagets omsättning var cirka 30 miljoner euro och den ökade cirka 2,3 miljoner euro jämfört med året innan. Bolaget höjde priserna på sin egen serviceproduktion för 2024 med cirka 2 %. Bolaget är skuldfritt.

Bolaget har överfört en del av sin underleverans till den egna verksamheten i och med den nya konkurrensutsättningen av underleverantörer fr.o.m. 1.4.2024 beträffande de företagshälsovårdstjänster som det

producerar åt Varha. På begäran av Satakunta välfärdsområde håller bolaget på och ökar sin egen produktion och minskar sina köp från underleverantörer i Satakunta.

Eventuella oförutsedda begränsningar som bolagets ägarkunder gör på grund av sparåtgärder beträffande köp av tjänster har identifierats som en risk för bolagets verksamhet och ekonomi.

Myllykoti Oy

Bolagets resultat för 2024 är positivt. Ekonomin har varit stabil och verksamheten har varit planerig. Bolaget är skuldfritt. Bolaget höjde servicepriserna två gånger under 2023. Bolaget har inte höjt servicepriserna 2024. Servicepriserna är fortfarande konkurrenskraftiga jämfört med marknadsoperatörernas priser.

Bolaget opererar i hyrda lokaler med ett tidsbundet avtal som löper ut 28.2.2027. Avtalet fortsätter efter detta så att det gäller tills vidare med en ömsesidig uppsägningstid på 6 månader. Bolagets nuvarande lokaler uppfyller inte längre helt de nuvarande servicebehoven.

Koncern- och lokalsektionen har 12.6.2023 § 46 beslutat att bolagets styrelse ges befogenheter att inleda åtgärder för de framtida lokalerna för Myllykoti Oy, dock så att man letar efter lösningar i samarbete med välfärdsområdets fastighetstjänster och så att de beslut som välfärdsområdet senare fattar om service- och lokalbehov beaktas. I investeringsplanen för 2025-2028 som välfärdsområdesfullmäktige godkände 20.12.2023 § 155 och senare ändrade 13.11.2024 § 104 har man beaktat investeringen på 18,7 miljoner euro i Myllykoti Oy.

De frågor som gäller lokalplaneringen har behandlats 2024 i nämnden för tjänster för äldre 21.8.2024 § 83 och i sektionen för organisering 11.12.2024 § 109 och behandlingen fortsätter 2025.

Om lokalplaneringen, konkurrensutsättningen och byggandet av det nya objektet framskrider enligt den planerade tidtabellen, sker ibruktagandet av nybyggnaden för Myllykoti Oy 2028. Det finns en risk beträffande tidtabellen för när nybyggnaden står färdig och gällande upphörande av det nuvarande hyresavtalet, vilket kan påverka kontinuiteten i serviceproduktionen.

Motiveringen för och målet med bolagsinnehavet är att "Varha får jämförande uppgifter genom att analysera bolagets kostnadsstruktur och kostnadsnivå i relation till priser av marknadsoperatörer som producerar motsvarande service" (välfärdsområdesstyrelsen 10.10.2023 § 336). Ett mål som har ställts upp för bolaget 2024 är att servicepriserna är konkurrenskraftiga.

För 2025 är målet att "priset per vård dag är konkurrenskraftigt i förhållande till aktörerna på marknaden". Bolaget finns till för detta syfte och dessa mål. Det kan anses vara en risk att bolagets förmåga att producera tjänster till ett konkurrenskraftigt pris kan minska ifall kostnaderna för hyresavtalet är höga.

Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy

Bolaget har genom ett enhälligt beslut av aktieägarna försatts i likvidation 7.2.2024 (koncern- och lokalsektionens beslut 7.2.2024 § 4).

Bolagets serviceaffärsverksamhet har överförts till Egentliga Finlands välfärdsområde 1.5.2024 (välfärdsområdesstyrelsen 26.3.2024 § 99). Överföringen av verksamheten har grundat sig på välfärdsområdesstyrelsens ägarpolitiska riktlinjer 10.10.2023 § 336. Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy idkar fortfarande uthyrning av verksamhetslokaler genom att hyra ut Lamminniemikotis lokaler åt Varha.

Somero stad har 28.2.2022 före välfärdsområdesreformen sålt sina aktier i Kiinteistö Oy Someron Lamminniemi till Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy till ett pris på 4 000 000 euro. Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy finansierade köpesumman för fastighetsbolagets aktieaffär samt överlåtelseskatten med ett lån vars kapital var 4 080 000 euro. Det är frågan om ett lån med jämnstora rater och lånet amorteras i rater halvårsvis så att den sista raten på 2 788 000 euro förfaller till betalning 1.3.2032. Somero stad har 18.3.2022 gett en proprieborgen gällande lånet på 4 080 000 euro till Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy. Detta borgensansvar har överförts till välfärdsområdet som en överföring i enlighet med införandelagen om social- och hälsovården.

En auktoriserad fastighetsvärderare har 2024 värderat Lamminniemis helhetsvärde till 400 000 euro per 31.12.2023. På grundval av värderingsutlåtandet är värdet på fastighetsbolagets aktiestock i Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy:s bokslut för 2023 400 000 euro istället för det tidigare beloppet på 4 080 000 euro. På grund av denna nedskrivning är bolagets eget kapital negativt.

Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy har 2.9.2024 lämnat in en ansökan till Centralhandelskammarens skiljenämnd om inledande av ett skiljeförfarande mot Somero stad i tvisten gällande köpet av aktiestocken i fastighetsbolaget. Behandlingen av tvisteärendet pågår i skiljedomstolen.

2M-IT Oy

Egentliga Finlands välfärdsområde är 2M-IT:s största kund när det gäller inköpsvolym. Bolaget har för tillfället 22 ägare. Bolaget är inte ett dotterbolag till någon av sina ägare. Välfärdsområdena i Västra Finlands samarbetsområde äger totalt 66,01 % av bolaget. 2M-IT Oy är ur Egentliga Finlands välfärdsområdes synvinkel operativt ett synnerligen betydande intressebolag eftersom det är Egentliga Finlands välfärdsområdes ICT-helhetsserviceproducent.

Bolagets omsättning var 189,5 miljoner euro (2023: 175,7 miljoner euro) och räkenskapsperiodens vinst 4,2 miljoner euro (2023: 3,6 miljoner euro). Det ligger i Egentliga Finlands välfärdsområdes intresse som ägare att styra bolaget i dess strategiska val samt och följa upp och övervaka bolagets ekonomiska situation och dess förmåga att ta hand som sina ansvar och risker.

Bolaget har bedömt att med den nuvarande lönsamheten kan bolaget även i fortsättningen täcka kostnaderna för producerandet av tjänster och genomföra investeringar med intern finansiering. De mest betydande osäkerheterna inom den närmaste framtiden riktar sig till välfärdsområdenas ekonomiska situation som blir alltmer stramare, vilket orsakar press att sänka kostnadsnivåerna och förbättra produktiviteten. Eventuella ändringar i upphandlingslagen kan dessutom, om de genomförs, inverka på det nuvarande antalet ägare i bolaget och på bolagets verksamhet och verksamhetsomgivning samt prisutveckling.

Kaarea Oy

Egentliga Finlands välfärdsområde är Kaarea Oy:s största kund när det gäller inköpsvolym.

Bolaget har för tillfället 6 ägare. Bolaget är inte ett dotterbolag till någon av sina ägare. Bolagets omsättning var 69,8 miljoner euro (2023: 69,3 miljoner euro) och räkenskapsperiodens vinst 0,9 miljoner euro (2023: 2,8 miljoner euro).

Situationen gällande bolagets kundavtal förblir tämligen stabil, eftersom den mest betydande delen av serviceavtalen i bolagets affärsverksamhet fortsätter även under 2025.

Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy

Egentliga Finlands välfärdsområde är Puro Tekstiilihuolto Oy:s näst största kund när det gäller inköpsvolym.

Bolaget har för tillfället 24 ägare. Bolaget är ett dotterbolag till HUS-sammanslutningen. Bolagets omsättning var 41,5 miljoner euro (2023: 39,5 miljoner euro) och rörelsevinsten 1,3 miljoner euro (2023: 1,2 miljoner euro).

Bolaget har fr.o.m. 1.1.2025 organiserat sig i Tekstiilihuoltoliitto ry. En central motivering till organiserandet har varit arbetskollektivavtalets kostnadseffekt och utvecklande av bolagets konkurrenskraft.

Under 2024 har man inlett förhandlingar gällande riktningen på bolagets verksamhet och ändrande av ägarstrukturen. Genom reformen eftersträvar man att andra än bolagets ägare inom social- och hälsovården avstår från att använda bolagets tjänster och från sitt ägarskap. Bakom reformen ligger de riktlinjer som utstakats i aktieägaravtalet och i bolagets företagsstrategi samt en strävan efter att bereda sig på eventuella ändringar i upphandlingslagen.

Redogörelse för organiseringen av koncernövervakningen

Dottersammanslutningens koncernövervakning består av delårsrapporter som ombeds sammanslutningarna kvartalsvis och av dialog med bolagens ledning. Två koncernjurister assisterar välfärdsområdesdirektören. Som hjälp för koncernövervakningen har man också använt välfärdsområdets enhet för intern kontroll.

Till koncern- och lokalsektionen har det kvartalsvis rapporterats om utvecklingen av sammanslutningarnas verksamhet och ekonomi, inklusive hur de ekonomiska och operativa målsättningarna för bolagen har uppnåtts, och det har presenterats en uppskattning om den sannolika utvecklingen av verksamheten och om riskerna.

Det har dessutom begärts rapporter halvårsvis av Varhas intressesammanslutningar och dessa har rapporterats till koncern- och lokalsektionen.

Ärendena som hör till bolagsstämman och begärandena om förhandsuppfattning av styrelserna för bolagen har behandlats i koncern- och lokalsektionen i enlighet med de giltiga reglerna och anvisningarna. I sammansättningen och utnämningen av styrelserna för dotterbolagen har de ramvillkor som definierats i koncerndirektivet beaktats. Koncern- och lokalsektionen har gett representanterna i bolagsstämman tillräckliga instruktioner enligt vad ägarstyrningen förutsätter.

Dotterbolagens revisionssammanslutning är i enlighet med koncerndirektivet välfärdsområdets revisionssammanslutning enligt det som beslutats vid bolagsstämmorna.

Dotterbolagens operativa och ekonomiska målsättningar för 2025 har behandlats på förslag av koncern- och lokalsektionen i välfärdsområdesstyrelsen och efter det godkänts i välfärdsområdesfullmäktige i Egentliga Finlands välfärdsområde 4.12.2024 § 119 som en del av välfärdsområdets budget.

Enligt välfärdsområdets koncerndirektiv är utgångspunkten att dottersammanslutningarna i första hand utnyttjar stödtjänster som produceras internt inom välfärdsområdeskoncernen. Till de delar som de stödtjänster som dottersammanslutningarna behöver inte finns att tillgå internt i välfärdsområdet eller användningen av dem inte har bedömts vara ändamålsenlig tillsammans med ägarstyrningen, anskaffar sammanslutningarna tjänsterna av externa tjänsteproducenter. Egentliga Finlands välfärdsområde har kunnat erbjuda välfärdsområdeskoncernens egna stödtjänster för dotterbolagens användning endast till vissa delar.

Anvisningarna för Egentliga Finlands välfärdsområdes interna kontroll och riskhantering har godkänts i välfärdsområdesstyrelsen 21.5.2024 § 178. Verkställande av anvisningarna och verksamhetsmodellerna för den interna kontrollen och riskhanteringen främjas i samarbete med bolagen.

Uppskattning av koncernens sannolika framtida utveckling

Koncernsammanslutningarnas betydelse för koncernens ekonomiska ställning är liten. Utvecklingen av koncernens ekonomi är således bunden till balanseringsåtgärder för välfärdsområdets ekonomi och täckning av underskottet. Dessa åtgärder beskrivs noggrannare i ett separat avsnitt. De koncernsammanslutningars kommande utveckling som är de mest betydelsefulla med avseende på ekonomin har bedömts ovan sammanslutningsspecifikt.

Statsminister Orpos regering bereder ändringar i den reglering som gäller anknutna enheter. Om de genomförs kommer lagändringarna att orsaka ägararrangemang och ändringar i mekanismerna för organiseringen av tjänster i ett flertal bolag där Varha är delägare. Avsikten är att lagförslaget behandlas i riksdagen hösten 2025.

Utfallet av de strategiska målsättningarna






STRATEGISKA MÅL OCH INDIKATORER PÅ FULLMÄKTIGENIVÅ				
	INDIKATOR	MÅLNIVÅ 2024	UTFALL 2024	TOLKNING
Kundorienterade verkningfulla tjänster	NPS (alla som svarat)	> 80	78	Rekommendationsindex, dvs. kundnöjdheten var oförändrad jämfört med nivån 2023 (77) och förblev under det uppställda målet.
	NPS (de som svarat på svenska)	> 80	83	Kundnöjdheten bland dem som svarade på svenska var högre än genomsnittet.
	Patienter, som får tillgång till vård inom primärvården efter mer än 14 dygn (% av besöken)	andelen halveras	17 %	Andelen patienter som väntat i mer än 14 dygn inom primärvården minskade men målet uppnåddes inte (09/2023 var andelen 28 %). Det uppställda målet inom mun- och tandvården
	Patienter som får tillgång till mun- och tandvård efter mer än 4 mån (% av dem som väntat)	andelen halveras	7 %	uppnåddes (09/2023 var andelen 18 %). Antalet personer som köade i mer än 6 månader inom den specialiserade sjukvården ökade avsevärt (55,9/10 000 i augusti 2023) Andelen personer som köade i mer än 6 månader av alla dem som stod i kö var 20,2 % i slutet av 2024 (15,7 % i september 2023).
	Personer som köade till den specialiserade sjukvården i mer än 6 mån / 10 000 invånare	antalet halveras	74,4	
	Omfattningen av serviceboende med heldygnsvård bland de invånare som fyllt 75 år (täckningsgrad, % av befolkningen i samma ålder).	< 6,8 %	6,27 %	Täckningsgraden av serviceboende med heldygnsvård bland personer som fyllt 75 år minskade målsenligt.
	Antalet placeringar utanför hemmet inom barnskyddet	antalet minskar med 16	antalet ökade med 57	Det totala antalet placeringar utanför hemmet 2024 var 898, dvs. större än antalet placeringar 2023 (841).
Befolkningens hälsa och välfärd	THL:s sjuklighetsindex	Lägre än 98,0	102	Sjukligheten i området 2023 var något större än i landet i genomsnitt (100).
	THL:s index för arbetsförmåga	Lägre än 103	103	Indexet för arbetsförmåga 2022 var en aning högre än det nationella genomsnittet (100).
Säkerhet	Förmögenhetsvärden som räddningsväsendet har räddat i förhållande till hotade förmögenhetsvärden.	90 %	93 %	Andelen egendomsvärden som räddades i byggnadsbränder och -faror av hotade egendomsvärden översteg målet och ökade jämfört med 2023 (91 %).
	Antalet tillsynsåtgärder i	Ökar	9 141	Antalet tillsynsåtgärder ökade märkbart jämfört med 2023 (7 766).

	räddningsväsendet			
Digitalisering	Andelen distansbesök av alla mottagningar inom primärvården	> 30 %	42 %	Den genomsnittliga andelen distansbesök i realtid ökade jämfört med 2023. Andelen varierade regionalt från 35 % till 52 %.
Uppskattad av de professionella	Arbetstagarens villighet att rekommendera Varha som arbetsgivare	> 60 %	51,40 %	I enkäten om personalnöjdhet hösten 2024 blev andelen förespråkare en aning under målet.

	Det genomsnittliga antalet sjukfrånvarodagar/ arbetstagare	Minskar > 0,2 %-enh.	Min-skade 0,26 %	Andelen sjukfrånvarodagar under tjänstgöringsperioderna var 5,0 % 2024 och 5,26 % 2023. Målet uppnåddes.
Det akademiska	Ökning i antalet tillstånd till vetenskaplig forskning (% och tillståndens totala antal), hälsovetenskaper*	Ökar	Ökning 91 %	Jämfört med 2023 skedde det en märkbar ökning både i antalet forskningsprojekt som var uppdragsgivarbaserade och sådana som var forskarbaserade. Också antalet läkemedelsforskningsprojekt ökade 88 %.
	Ökning i antalet tillstånd till vetenskaplig forskning (% och tillståndens totala antal), övriga vetenskapsområden*	Ökar	Ökning 135 %	Den akademiska socialvetenskapliga forskningen stärktes bl.a. tack vare det arbete som gjordes tillsammans med samhällsvetenskaperna.
Balansen i ekonomin	Räkenskapsperiodens över-/underskott*	I enlighet med budgeten	Underskottet ökade 118,6 miljoner euro	Det ekonomiska balansläget är på en sämre nivå än den ursprungliga budgeten, dock 38,0 miljoner euro starkare jämfört med den ändrade budgeten för 2024.

Utfallet av strategiska projekt

Strategiskt projekt och dess <i>Delprojekt</i>	Projektets nuvarande fas	Helhetssituationen			
		Q1	Q2	Q3	Q4
De centrala utfallen under det sista kvartalet 2024	<i>Indikatorer som fastställts i budgeten 2024 och deras målnivåer. Bedömning av utfallet</i>				

Projekt 01 Tillgång till och kontinuitet i tjänster och vård - öppenvård, mun- och tandvård och tjänster som stöder funktionsförmågan	
01.1 Tryggande av tillgång till vård och kontinuitet i vården på social- och hälsocentralen	Utfall 
<p>Tillgången till vård inom öppenvården har försämrats under hösten. Kontinuiteten i vården under en mätperiod på 24 mån. har för läkarbesökens del försämrats något i slutet av året (0,326) och förbättrats för sjukskötarbesökens del (0,21).</p> <p>Befolkningsfördelningen för modellen med ett eget vårdteam har framskridit och handboken för modellen med ett eget vårdteam håller på att bli färdig. Man har fortsatt planeringen av hjälpmedelsverksamheten och löst minnescentrets lokalbehov.</p> <p>Tjänster som stöder funktionsförmågan erbjuds över områdesgränserna. Inom mun- och tandvården har tillgången till vård förbättrats något.</p> <p>Tidsbeställningsfunktionerna har förenhetligats och en chatt-tjänst har tagits i bruk inom mun- och tandvården.</p>	<p><i>Indikatorer för vårdgarantin inom primärvården: antalet som överskrider tidsfristerna halveras</i></p> <p>Under 2024 minskade antalet som överskred vårdgarantin på 14 dygn inom öppenvården med 39 % och antalet som överskred vårdgarantin på 4 mån. inom mun- och tandvården minskade med 61 %.</p>
01.2 Producerande av service på social- och hälsocentraler utanför tjänstetiden	Utfall 
<p>Inom öppenvården finns det service utanför tjänstetiden endast i Nådendal enligt gammal praxis.</p> <p>Inom tjänster som stöder funktionsförmågan gruppverksamhet lokalt och varierande kl. 16-18 t.ex. grupper för viktkontroll, hjälpmedelsenheter och enskilda mottagningar.</p> <p>Personalens villighet till annan service utanför tjänstetiden har kartlagts.</p> <p>Inom mun- och tandvården erbjuds munhygienisttjänster och i Åbo som köpta tjänster även tandläkarmottagning kvällstid.</p>	<p><i>Mängden service utanför tjänstetid:</i> Inom öppenvården producerades det i januari-maj 9 095 besök på kvällsmottagningar, tills verksamheten avslutades som en åtgärd i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet. Det genomfördes 3 098 besök på kvällsmottagningarna i Nådendal.</p> <p>Inom tjänster som stöder funktionsförmågan genomfördes 454 kontakter med hjälpmedelstjänsterna och 936 gruppbesök/individuella besök. Inom mun- och tandvården i Åbo gjordes det 2 342 besök efter kl. 16.</p>
01.3 Planering av lokalbehov i social- och hälsocentraltjänsterna	Utfall 
<p>De operativa planerna för social- och hälsocentralen i centrum och Kråkkärrets social- och hälsostation har varit under arbete.</p> <p>Planen om servicenätet verkställs, kartläggningen av användningen av lokaler och fastställande av användningsgraderna har framskridit planenligt.</p>	
01.4 Överföring av köpta tjänster på nivån för den specialiserade sjukvården på hälsocentralerna till ÅUCS/sjukhustjänster	Utfall 
<p>Specialistläkartjänsterna har överförts till att produceras av ÅUCS eller till en konkurrensutsatt köpt tjänst som koordineras av ÅUCS.</p> <p>Det har fastställts en tydlig arbetsfördelning för köp av särskilda terapier/krävande medicinsk rehabilitering.</p>	<p><i>Användning av köp av specialistläkartjänster (€, kostnaderna minskar)</i> Man har i huvudsak avstått från köp av specialistläkartjänster och utfallet 2024 var 12 000 € (2023 var kostnaderna högre).</p>
01.5 Konsultationer mellan primärvården och den specialiserade sjukvården	Utfall 
<p>Pilotprojektet inom internmedicin avslutades på grund av ekonomiska orsaker i slutet av året trots bra erfarenheter. Specialområdenas konsultationssajt har utvidgats. I minnescentret kombinerar man tjänster inom den</p>	

specialiserade sjukvården och primärvården.					
01.6 Social- och hälsocentralernas digitala klinik 2024 (Social- och hälsocentralernas distanstjänster, universitetssocial- och hälsocentralens centraliserade produktion av distanstjänster, den digitala mentalvårdskliniken)	Utfall				
Den första versionen av Varha-applikationen för utträttande av ärenden publicerades i oktober. Man har fått fler sjukskötare och läkare till den centraliserade distanstjänsten och tjänsten utvidgas 01/2025.					
Projekt 02 Tillgången till tjänster inom mentalvård och missbrukarvård förbättras och graderingen av vården fungerar					
Utvidgande av första linjens serviceutbud och förenhetligande av serviceprocesserna i social- och hälsocentraltjänster	Utfall				
Serviceutbudet utvidgas när utbildningarna för arbetstagarna framskrider. Förkortande av ADHD-kön inleddes 11/2024 och kön har redan minskat med 165 patienter. Den stegvisa modellen för psykosocialt stöd för vuxna håller på att etableras. Varha-applikationen har tagits i bruk på den digitala mentalvårdskliniken (videomottagning, meddelanden och bedömning av vårdbehovet).	<i>Indikatorer för vårdgarantin i primärvården och den specialiserade sjukvården: Antalet patienter vars väntetid överskrider tidsgränserna för vårdgarantin halveras. År 2024 fick 72 % av personer under 23 år en tid till ett första besök hos tjänster inom mentalvård och 89 % hos tjänster inom missbrukarvård inom 14 dygn. Likaså fick 89 % av personer som fyllt 23 år en tid hos tjänster inom mentalvård och 97 % hos tjänster inom missbrukarvård inom 3 månader. År 2023 var motsvarande siffror: under 23-åringar: 72 % och 76 %, 23 år fyllda: 88 % och 100 %.</i> I slutet av 2024 väntade 26 % av patienterna på psykiatrisk specialiserad sjukvård i mer än 6 månader, i slutet av 2023 40 %. Målet nåddes alltså endast inom tjänster inom missbrukarvård för personer under 23 år.				
Etablerande av den operativa integrationen av social- och hälsovård på basnivå	Utfall				
Arbetet i arbetspar i social- och hälsovården utvidgas från Åbo till Salo. Enheten för mentalvård och missbrukarvård i Masko flyttade till samma lokaler som socialservice för personer i arbetsför ålder.					
Fastställande av graderingen av vården mellan tjänsterna på basnivå och den psykiatriska specialiserade sjukvården inklusive psykiatrins konsultationer till basnivån	Utfall				
En gradering av vården inom ersättningsterapi har genomförts och förkortande av ADHD-kön inom primärvården har igångsatts. Social- och hälso-tjänster och ÅUCS/sjukhustjänster har sinsemellan kommit överens om psykiatrer som konsulterar basnivån.	<i>Antalet remisser för myndiga personer till den psykiatriska specialiserade vården: minskar jämfört med 2023. Det utfärdades 6 910 remisser till den vuxenpsykiatriska specialiserade sjukvården 2024 och 7 095 stycken 2023. Antalet minskade 2,6 %.</i>				
Inrättande av en egen vårdenhet på basnivå för en tillnyktringsstation och för substitutionsbehandling på institution samt stärkande av öppenvårdstjänster	Utfall				

Rekryteringen av missbrukar- och beroendeteam i Åbo och Salo kunde igångsättas med målet att inrätta nya enheter för missbrukarvård och beroendevård våren 2025.					
Val, skapande och införande av indikatorer som bedömer tillgången till vård, hur graderingen av vården fungerar och vårdens effekt	Utfall				
Utvecklande av ett gemensamt informationsbord inom social- och hälsovården för tjänster inom mentalvård och missbrukarvård började under koordinering av informationstjänsterna. I och med förnyande av patientdatasystemen förbättrades informationsproduktionen om tillgången till vård.		<i>Skapande av indikatorer är en del av projektet. Skapande av indikatorer har inletts men arbetet fortsätter 2025.</i>			
Planering av lokalbehov som hänför sig till byggnadsinvesteringar för den psykiatriska specialiserade sjukvården	Utfall				
Enheten för mentalvård och missbrukarvård i centrum flyttade till existerande lokaler på Västerlånggatan och Trädgårdsgatan. Tallbackens enhet för mentalvård och missbrukarvård flyttade till Tallbacken. Den fortsatta planeringen av del 2 av Kompassjukhuset har framskridit.					
Projekt 03 Strukturändring i tjänster för barn, unga och familjer					
Inrättande av familjecenter	Utfall				
Strukturerna i enlighet med den nya organisationen har skapats, chefs- och teamstrukturerna är färdiga.					
Utveckling av lågtröskeltjänster inom tjänster inom mentalvård för barn och unga	Utfall				
Personalen på den nya serviceenheten inkluderades i utvecklande av servicestigar. Tjänster och resurser har allokerats ändamålsenligt. Modellen för intervention i missbruk kan föras ut till klienterna.					
Inrättande av resultatgruppen för tjänster för barn, unga och familjer	Utfall				
Ledningsgruppens arbete i den nya resultatgruppen har börjat och personalorganisationen och personaldimensioneringen har beretts, likaså de behövliga ändringarna i tjänster och tjänstebeteckningarna.		<i>Inrättande av resultatgruppen</i> Resultatgruppen har inrättats och är verksam.			
Bedömning och utveckling av servicestrukturens produktivitet	Utfall				

<p>Man kan se effekter av åtgärderna som finns i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet. Antalet socialarbetare inom barnskyddet är nu kalkylmässigt tillräckligt. Antalet nya omhändertaganden, placeringar inom öppenvården och brådskande placeringar är färre än 2023, men servicebehovet i vård av barn utom hemmet inom krävande barnskydd har förblivit högt och höjt helhetskostnaderna 14 %.</p>	<p><i>Antalet barn som vårdas utom hemmet: barnskyddets placeringar utom hemmet minskar med 16.</i> Antalet omhändertagna inom vård utom hemmet var 898 i december 2024 och 841 i december 2023. Antalet steg med 57 (6,8 %). <i>Antalet barn i öppenvård: i slutet av 2024 fanns det 2 150 klientförhållanden i öppenvården. Antalet barn i det sociala arbetet med barnfamiljer. I slutet av 2024 omfattades 2 559 barn av servicen. Antalet familjer som får hemservice för barnfamiljer. Under 2024 fanns det 987 familjer (2,1 % av barnfamiljerna) som var klienter hos hemservicen för barnfamiljer. År 2023 var sammanlagt 853 familjer klienter (1,8 % av barnfamiljerna).</i></p>
<p>Smidiga servicestigar</p>	<p>Utfall </p>
<p>Ibruktage av digitala tjänster pågår och man har kommit överens om pilottestning av ett elektroniskt familjecenter. En förankring av modellen med intervention i missbruk i alla familjecenter har inletts.</p>	
<p>Projekt 04 Fungerande servicekedja i tjänster för äldre och lättande av servicestrukturen</p>	
<p>Rehabiliterande bedömningsverksamhet hemma och i en bedömningsenhet</p>	<p>Utfall </p>
<p>I verksamheten Rehabiliterande bedömningsperiod hemma fanns det under hela året 1 778 nya klienter. Av de 592 klienterna under Q4-perioden fortsatte 51 % utan regelbunden hemvård (målet var 50 %). Metoder för omsorg på distans pilottestas i den här verksamheten. I verksamheten Rehabiliterande bedömningsperiod i en enhet fanns det 598 nya klienter under hela året. Av de 197 klienterna under Q4-perioden skrevs 59 % ut till sitt eget hem (målet var 50 %). Användargraden av platserna på bedömningsenheten var 81 % (målet var 90 %). En ny modell för styrning från sjukhuset till enheterna togs i bruk.</p>	
<p>Utvidgande av distansomsorg till hela Varha före 2025</p>	<p>Utfall </p>
<p>Distansbesök av hemvården är möjliga i 17 kommuner i Varha. Distansomsorg har tagits i bruk i 16 kommuner och av klienterna inom hemvården i dessa kommuner omfattas 7,6 % av distansomsorg. Det görs nästan 10 000 distansbesök varje månad. Sensorteknologi som stöder boende hemma pilottestas.</p>	
<p>Planerlig utvidgning av gemenskapsboende</p>	<p>Utfall </p>
<p>Konkurrensutsättning av gemenskapsboende igångsattes 12/2024. Planeringen gällande ändringar i verksamhetsenheterna i enlighet med planen om servicenätet framskred. Planen för utveckling av boende för äldre och lokalkonceptet för tjänster för äldre godkändes. Bedömningen av klienternas servicebehov centraliserades.</p>	<p><i>Omfattningen av olika tjänster i åldersgruppen för personer som har fyllt 75 år: Omfattningen av serviceboende med heldygnsomsorg minskar till en nivå som är under 6,8 %. Serviceboende med heldygnsomsorg 6,27 %. Gemenskapsboende 0,67 %. Service på en institution (äldreboenden) 0,50 %. Hemvård, regelbunden 13,06 %. Stöd för närståendevård 4,26 %.</i></p>

Utvecklande, centralisering och utvidgande av rehabiliterande korttidsvård	Planering	
Rehabiliterande korttidsvård har centraliserats och det har gjorts planer för utvidgande av verksamheten. Behovet av platser inom socialjouren bedöms utgående från uppföljningsperioden under slutet av året.		
Avvecklande av service på en institution	Utfall	
Beslut att lägga ned institutionsservicen på Halikkokoti och Katavakoti i enlighet med planen om servicenätet som välfärdsområdesstyrelsen har godkänt.		
Utredning av mer kostnadseffektiva sätt att genomföra hemvård	Utfall	
Klientantalet följs upp månadsvis också inom köpta tjänster.		
Boende hemma stöds med kostnadseffektiva stödtjänster och ändringsarbeten i bostaden	Planering	
Stödtjänster för nya klienter har bedömts enligt de nya grunderna för beviljande av service. Omvärderingen av stödtjänsterna för gamla klienter har inletts och fortsättningen har planerats.		
Ökande av antalet klienter som omfattas av stöd för närståendevård	Beredning	
Lägesbilden gällande situationen för klienter över 65 år inom stöd för närståendevård och behövliga åtgärder har förtydligats men lägesbilden är ännu inte färdig.		
Rehabiliterande arbetssätt i alla tjänster som riktas till äldre personer	Beredning	
Pilotutbildningar gällande rehabiliterande arbetssätt har genomförts i Åbo och Masko med målet att det ska finnas enhetlig utbildning för alla enheter som vårdar äldre inom de olika resultatområdena.		
Utvidgande av rehabiliterande dagverksamhet	Utfall	
En begränsad servicebeskrivning har godkänts i välfärdsområdesstyrelsen. Organiserandet av verksamheten har planerats och man har börjat föra ut tjänsten till klienterna.		
Projekt 05 Planen om servicenätet		
Utarbetande av planen om servicenätet	Utfall	
Verkställandet av planen om servicenätet 2024-2026 som godkännts 10.9.2024 har överförts på koncerntjänsternas ansvar. Utarbetande av en långsiktig plan om servicenätet framskrider 2025.	Godkännande av planen: mål Q1/2024 Planen om servicenätet godkändes i välfärdsområdesstyrelsen 10.9.2024.	
Ett nät av verksamhetslokaler i enlighet med programmet för produktivitet	Utfall	
Projektet har överförts på koncerntjänsternas ansvar som en del av det nya strategiska projektet "Ett kostnadseffektivt servicenät". Lokaltjänsterna svarar för verkställandet genom resultatområdesspecifika och regionala lokalarbetsgrupper.		
Projekt 06 Strategi för främjande av välfärd och hälsa		
Verkställande av välfärdsplanen 2024	Utfall	

Man har letat efter finansieringsmöjligheter för att genomföra välfärdsplanen. Välfärdsområdesfullmäktige och kommunledningens gemensamma seminarium för främjande av välfärd och hälsa har hållits och regionala förhandlingar om främjande av välfärd och hälsa har förts.					
Verkställande av delaktighetsplanen 2024	Utfall				
Verksamheten med erfarenhetsexperter är på väg att stabiliseras och utvidgas i enlighet med den nya modellen. Utarbetande av en verksamhetsmodell för frivilligarbete pågår. En verksamhetsmodell för kundupplevelser har skapats och förs ut till kunderna.	<i>Målnivåer och indikatorer i enlighet med planen för främjande av välfärd och hälsa. Av målen i strategin för främjande av välfärd och hälsa är 75 % på väg att uppnås och för 25 % av målen förekommer det fördröjning eller annan avvikelse. En omfattande lägesbild gällande befolkningens välfärd produceras i välfärdsberättelsen våren 2025.</i>				
Arbetet på kontaktytor och samarbetsstrukturer 2024	Utfall				
Beskrivningarna av kontaktytor för välfärd och hälsa har blivit färdiga, utarbetande av avtalen enligt ledningsmodellen för sektorsövergripande främjande av sysselsättningen har inletts. En vägkarta för skötande av områdets sysselsättning presenterades för kommundirektörerna.					
Organisationssamarbete och bidrag 2025	Utfall				
Bidragsförslaget för bidragsomgången 2025 och en plan för utvecklande av bidragssystemet har gjorts. Förenhetligande av bidragsprocesserna med kommunerna i området har igångsatts. Upphandlingen av systemet för bidragshantering Kulta2 har beretts.					
Ibrukttagande av verksamhetsmodeller för välfärd och hälsa 2024	Utfall				
Det utförs kundarbete med livsstilsrådgivning i fyra kommuner, motionsrådgivning har lagts till. Implementering av att föra alkoholbruk på tal och av mini-intervention har framskridit. Ett projekt för förebyggande av ramlande har startat. Projektet för främjande av mental hälsa har avslutats och publikationerna har blivit färdiga. Åtgärdsplanen för förebyggande av våld har blivit färdig och man har ansökt om projektfinansiering från ESF för utvecklande av helheten för att förebygga våld tillsammans med THL. I samarbetet inom samarbetsområdet har man berett en informationskampanj till befolkningen med främjande av välfärd och hälsa som tema.					
Indikatorer för och finansiering av främjande av välfärd och hälsa 2024	Utfall				
Nuläget gällande att föra på tal och registrera i enlighet med indikatorn för främjande av välfärd och hälsa har utretts och registrering i enlighet med indikatorerna har främjats genom utbildningar.					
Projekt 07 Vårdavdelningstjänster på basnivå och hemsjukhus					
Operativt trygghet och komprimering av vårdavdelningarna, vilket sker utifrån en helhetsgranskning	Utfall				

<p>Man fick ett gemensamt patientdatasystem som täcker hela ÅUCS/sjukhus-tjänster till alla avdelningar. På avdelningarna har man vårdat ett stort antal äldre som inte längre har något behov av sjukhusvård.</p>	<p><i>Antalet platser på vårdavdelningarna på basnivå: antalet platser minskar i relation till befolkningens mängden över 75 år. I slutet av 2023 användes 544 vårdplatser inom allmänmedicin och det palliativa centret (9,28/1 000 personer som fyllt 75 år) och i slutet av 2024 var 474 platser i användning (7,80/1 000 personer som fyllt 75 år). Antalet personer som köar för en ändamålsenlig vårdplats (vård dagar i kön i primärvården och den specialiserade sjukvården): På avdelningarna för allmänmedicin och palliativ vård fanns det 101 personer i slutet av 2023 och 121 personer i slutet av 2024 som väntade på fortsatta tjänster. På avdelningarna för specialiserad sjukvård väntade 82 personer i slutet av 2023 och 77 personer i slutet av 2024 på en fortsatt vårdplats på en avdelning på basnivå.</i></p>
<p>Förstärkande och etablerande av hemsjukhusverksamheten i Varhas område</p>	<p>Utfall </p>
<p>Det finns ett gemensamt patientdatasystem i Varhas hemsjukhus och mobil registrering av vården är redan i bruk nästan överallt. I och med organisationsreformen av ÅUCS/sjukhus-tjänster finns det ett hemsjukhus i Varha fr.o.m. 1.1.2025.</p>	<p><i>Kundvolymen på hemsjukhuset, dess andel av produktionen av sjukhus-tjänster på basnivå: Antalet patienter som hemsjukhuset har vårdat ökar i relation till helhetsvård dagarna. Uppgifterna kan inte rapporteras retroaktivt på grund av ändringar i datasystemen.</i></p>
<p>Projekt 08 Utvecklande av det diagnostiska servicenätet</p>	
<p>Utvecklande av det diagnostiska servicenätet</p>	<p>Utfall </p>
<p>Verkställande av besluten om servicenätet har beretts och gjorts i samarbete med social- och hälsotjänsterna.</p>	<p><i>Planen om servicenätet har gjorts / har inte gjorts: mål Q1/2024. Planen om servicenätet för diagnostiken godkändes som en del av Varhas plan om servicenätet i välfärdsområdesstyrelsen 10.9.2024.</i></p>
<p>Projekt 09 Förkortande av vårdköerna till operativ behandling</p>	
<p>Enhetlig praxis och allokering av resurser</p>	<p>Planering </p>
<p>Förenhetligande av praxisen i ryggscentret har inte framskridit.</p>	<p><i>Antalet personer som köat i mer än 6 mån/10 000 invånare: halveras jämfört med läget i slutet av 2023. I slutet av 2024 väntade 2 040 patienter och i slutet av 2023 2 544 patienter i mer än 6 månader på kirurgisk vård. Antalet personer som köat i mer än 6 månader minskade alltså med ungefär en femtedel.</i></p>
<p>Tilläggande av dagkirurgi i ledprotesoperationer vid kirurgiska enheten för perioperativa tjänster, intensivvård och smärtbehandling (KTOTEK)</p>	<p>Utfall </p>
<p>År 2024 ökade de dagkirurgiska patienternas andel av protesoperationerna från noll till 32 % i medeltal, vilket är i topp nationellt sett. Vårdavdelningarna blev tidvis belastade när en patient som var tänkt att vara dagkirurgisk trots allt var tvungen att tas in på avdelningen.</p>	

Sporrande lönesättning och utvecklande av arbetet/verksamhetsmodellerna	Utfall	
Det nya separata tjänste- och arbetskollektivavtalet trädde i kraft och med hjälp av det har man kunnat effektivisera användningen av operationssalstiden i slutet av dagen. Inställande av operationer har minskat och antalet operationer ökar.		
Ankomst till ÅUCS ORTO-sjukhuset och digital prepanvisning	Planering	
Den digitala värdvägen för ortopediska patienter har planerats vidare multiprofessionellt.		
Effektivisering av den rehabiliterande fortsatta vården vid ÅUCS ORTO	Utfall	
Läget gällande de patienter som köar för en fortsatt vårdplats har inte märkbart förbättrats.		
Utredning av nya verksamhetsmodeller vid ÅUCS ORTO	Beredning	
Hösten 2024 förkortade man vårdgarantikön som lördagsarbete (till priset i det separata tjänste- och arbetskollektivavtalet) med operationsavdelningens egna resurser och samtidigt vårdade man också patienter inom köpta tjänster i HUS-distriktet för att få en extern finansieringsgrund.		
Pilottestning av introduktion och handledning vid ORTO / KTOTEK	Beredning	
Man har ökat introduktionsmaterialet för operationssalspersonal, man har berett en pilottestning av introduktion och handledning. APS-verksamheten för smärtbehandling efter en operation har startat.		
Höjning av den dagkirurgiska salkapaciteten i Salo	Utfall	
I och med riksdagens beslut har man gjort behövliga ändringar i verksamhetsplanerna, bl.a. flyttas den plastikkirurgiska dagkirurgin till Salo redan i januari. Det har rekryterats personal till en sal för kataraktkirurgi som ska utrustas i A-sjukhuset.		
Smidiggörande av det dagliga arbetet på KTOTEK-operationsavdelningen	Utfall	
Modellen för det nya dagliga arbetet har etablerats. De första försiktiga resultaten visar att bytestiden mellan operationer har blivit kortare.		
Projekt 10 Utvecklande av strategisk upphandling		
Utvecklande av den strategiska upphandlingen 2024	Utfall	
Man har lyckats vända ökningen i konkurrensutsättningsskulden så att den börjat minska. Beträffande besparingarna (besparingspotential och kostnadseffektivitet) har man uppnått målet och delvis överskridit det. Förutseende och prioritering av konkurrensutsättningar 2025 har gjorts i enlighet med den gemensamma verksamhetsmodellen. Möten för marknadsdialoger och träffar med serviceproducenter har ordnats och modellerna för dem utvecklas i samarbete så att de bättre betjänar parterna.	<p>1. <i>Konkurrensutsättningsskuldens belopp: minskar.</i> Man har lyckats vända konkurrensutsättningsskuldens belopp så att det har börjat minska. Man har minskat konkurrensutsättningsskulden med avtalshelheter värda cirka 204,6 miljoner euro.</p> <p>2. <i>Man har / man har inte skapat indikatorer som beskriver konkurrensutsättningarnas ekonomiska effektivitet</i></p> <p>De utförda konkurrensutsättningarna har bedömts ekonomiskt och man har beräknat deras besparingspotential under avtalsperioden samt</p>	

	bedömt den kostnadseffektivitet som man uppnått genom åtgärderna under avtalsperioden.				
Projekt 11 Utvecklande av digitala tjänster					
Upphandling och ibrukttagande av en digital plattform för uträttande av ärenden (Varha-applikationen)	Utfall				
Varhas webbsida och mobilapplikation för e-tjänster publicerades 16.10, användarspråken är finska och svenska. I november utökades tjänsten med sjukskötar- och läkarmottagningar på distans samt den digitala mentalvårdsklinikens chatt och i december med icke-brådskande meddelanden från yrkesutbildade personer på den digitala mentalvårdskliniken och ÅUCS barnkliniken. Applikationen har blivit väl mottagen och tjänstens NPS är över 80. Det har gjorts mer än 8 000 uppladdningar i appbutikerna och ungefär lika många kunder har bekantat sig med applikationen på webben. Det har redan gjorts tusentals besök för uträttande av ärenden.	<p><i>Andelen av befolkningen som omfattas av digitalt uträttande av ärenden. En distributionsplan som omfattar hela Varha är färdig och man har förbundit sig till den</i></p> <p>Vid utgången av 2024 hade Varha-applikationen uppnått 10 000 registrerade användare. Utvecklings- och implementeringsplanerna för applikationen har ett brett stöd i organisationens ledning och serviceproduktion och täcker bl.a. social- och hälsotjänster på basnivå samt den specialiserade sjukvården.</p>				
Ibrukttagande av datasystemet för Varhas primärvård	Utfall				
Ibrukttagandet av datasystemet för primärvården sker stegvis och personalen övergår till att använda det gemensamma Omni360-systemet. Vid utgången av 2024 har ibrukttagandena kunnat utföras i 14 kommuner.	<i>Ibrukttagande av patientdatasystemet för primärvården: ibrukttagandena har utförts och verksamhetsmodellerna har förenhetligats Q4/2025. Projektet med ibrukttagandet har framskridit på ett sätt som möjliggör att målet uppnås i slutet av 2025.</i>				
Ibrukttagande av ett enhetligt datasystem i Varhas socialvård	Utfall				
Byggandet av processerna i produktionsomgivningen pågår. Anvisningarna för slutanvändarna är färdiga. Kartläggningarna och kopplingsarbetena för dataöverföringen (migrationen) är färdiga för nästan alla källsystem.	<i>Ibrukttagande av klientdatasystemet för socialservicen: ibrukttagande har utförts och verksamhetsmodellerna har förenhetligats Q4/2025. Projektet med ibrukttagande har framskridit på ett sätt som möjliggör att målet uppnås i slutet av 2025.</i>				
Definierande av behoven i ett kundhanteringssystem som stöder kund- och servicehandledning	Beredning				
Projektet har avbrutits på grund av brist på resurser. Diskussionen fortsätter med leverantören av patientdatasystemet och möjligen i samarbete mellan de akademiska G3-välfärdsområdena.					
Förnyande av programvaruplattformarna för ekonomi- och personalförvaltningen	Utfall				
Beredningen av projektets resursfördelning framskrider långsammare än väntat och inledningen av upphandlingsprojektet sköts upp till 2025 på grund av fördröjningen av FM:s beslut.	<i>Upphandling och införande av en ny lösning till ett system för ekonomi- och personalförvaltningen: Q4/2024. Igångsättande av upphandlingsprojektet skjuts upp till 2025.</i>				
IT-verksamhetsplan 2024-2028	Efterhandsutvärdering				

Arbetet i projektformat upphörde redan under Q2.					
Projekt 12 Trygghet av tillräckligheten av personal i räddningsväsendet					
Utvecklande av kompetensutvecklingen	Beredning				
Övnings- och evenemangskalendern för 2025 har skapats. Projektet har inte framskridit för någon annan än räddningsväsendets personal. Man fick ett beslut gällande helhetslöneuppgörelsen för skiftespersonalen inom räddningsväsendet, vilket underlättar kompetensutvecklingen.	<i>Personaldimensionering.</i> Personalens arbetstid kan allokeras allt bättre med hjälp av arbetsskiftsplanering. <i>eNPS > 10:13,4</i> <i>Kompetensutveckling:</i> Den utvecklade modellen tas i bruk 2025.				
Ledning och utveckling av erfarenhet	Beredning				
Det har ingåtts ett upphandlingsavtal för stöd för arbetsförmågan med Paavo Nurmi -keskus och man har inlett diskussioner om tidigt ingripande					
Trygghet av avtalsbrandkårernas livskraft	Etablering				
Brandkårsavtalen har undertecknats. Föreningsavtalsförhandlingar med halvordinarie brandkåre har inletts. Uppdateringen av FBK-handboken är färdig.	<i>Respons- och kompetensenkät till avtalsbrandkårerna</i> Utförandet av enkäten sköts upp till 2025.				
Utvecklande av lönesystemet	Etablering				
Varha och huvudavtalsorganisationerna undertecknade ett lokalt avtal om helhetslöneuppgörelsen 20.12.2024.					
Projekt 13 Programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet					
Åtgärder i enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet	Utfall				
Åtgärderna och deras effekter i euro rapporteras separat både till välfärdsområdesstyrelsen och till finansministeriet.	<i>Genomförande av åtgärderna i programmet och målet i euro: genomförs i bokslutet för 2024: separat rapport</i>				
Definierande och publicering av enhetskostnaderna för Varhas social-, hälso- och räddningstjänster					
Granskningen av enhetspriserna för boendeservice för äldre har gjorts. Arbetet fortsätter med en granskning av ÅUCS/sjukhus-tjänster, social- och hälso-tjänster samt tjänster inom hemvård för äldre. Ekonomitjänsterna har identifierat de viktigaste typerna av köpta tjänster, och analyseringen av dem har kommit igång. Det nationella projektet har publicerat de första kostnadsuppgifterna 12/2024 och projektet fortsätter i THL fram till 2026.	<i>Definierandet har gjorts enligt ministeriets anvisningar och publiceringen av uppgifterna har planerats.</i> De nationella direktiven har fördröjts och metodbeskrivningen kommer för kommentarer i början av 2025. Beräkningen av enhetskostnaderna framskrider under 2025 både på nationell nivå och på Varha-nivå.				
Projekt 14 Mobila tjänster					
14.1.A Den prehospitla akutsjukvården stöder de mobila hemsjukhusen/enheterna för hemvård/enheterna för hemsjukvård	Utfall				
Överflyttningen av den prehospitla akutsjukvården från sjukhus-tjänsterna till räddningstjänsterna och organisationsreformen inom sjukhus-tjänsterna har för sin del lite försinkat projektets framskridande. Tillsammans med räddningstjänsternas prehospitla akutsjukvård har man kommit överens om att utveckla samt verksamheten i samordningscentret för social- och hälsovård fortsätter. En mobil jourenhet fungerar i Loimaa-regionen.	<i>Indikatorerna fastställs som en del av projektet: ja/nej.</i> På grund av den stora reformen i anknötning till organiseringen av den prehospitla akutsjukvården gick det inte att fastställa konkreta, tydliga indikatorer.				
14.1.B Byggnad av ett konsultationsnätverk mellan de yrkeskunniga	Planering				

Konsultationsutbildningar har genomförts planenligt i Åbo och planeringen av konsultationstelefonverksamheten har slutförts.					
14.1.C Främjande av åtgärder som siktar på att igångsätta ett samordningscenter för social- och hälsofältet	Planering				
Verksamhetskonceptet för samordningscentret för social- och hälsovård har blivit färdigt och man har främjat vetskapen om det. Pilotprojektet i Loimaa har hållits verksamt och planen för övertagande av Åbo- och Salotrakten framskrider i projekt 07 under 2025.					
14.1.D Akut geriatri en del av den dagliga verksamheten vid ÅUCS Akuten	Etablering				
I verksamheten för akut geriatri har man beslutat stärka den brådskande mottagningsverksamheten för äldre vid ÅUCS Akuten för att effektivisera verksamheten och öka patientvolymerna.					

Balanseringsåtgärder för ekonomin och behandling av räkenskapsperiodens resultat

Enligt § 115 i lagen om välfärdsområden ska ett välfärdsområde upprätta sin ekonomiplan så att den är i balans eller så att den uppvisar ett överskott senast vid utgången av det andra året efter budgetåret.

Ett underskott i välfärdsområdets balansräkning ska täckas inom två år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Inom denna tid ska också underskott som uppkommit under eller efter det år budgeten upprättades täckas.

Varhas budget för 2023 upprättades så att den uppvisar ett underskott och ekonomiplanen för 2024-2025 på motsvarande sätt så att den uppvisar ett överskott för att uppnå en balans i ekonomin. Beredningen av budgeten 2024 inleddes utifrån detta.

I början av hösten 2023 kom det dock fram att beloppet av den statliga finansieringen kommer att vara mindre än väntat med anledning av välfärdsområdesindexet som hade fastställts på en lägre nivå än vad som förutspåddes. Dessutom höll underskottet för räkenskapsperioden 2024 på att bli avsevärt större än vad som hade förutsetts. Således var det uppenbart att det inte går att hindra att det uppstår ett underskott också 2024 och budgeten för 2024 bereddes så att den visade ett underskott på 85 miljoner euro.

Åren 2025-2026 i ekonomiplanen har på motsvarande sätt upprättats så att de uppvisar ett överskott.

Eftersom Varhas budget för 2023 uppvisade ett underskott, beviljade statsrådet inte välfärdsområdet en fullmakt att uppta lån för att genomföra investeringsplanen för 2024-2027. Varha inledde en process för att ändra fullmakten att uppta lån, vars slutresultat var att statsrådet ändrade fullmakten att uppta lån i oktober 2023. Fullmakten var dock villkorlig, och en förutsättning för att utnyttja den var ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet som finansministeriet har godkänt och med vilket man påvisar en tillräcklig förmåga att sköta lånet på lång sikt och tryggar de lagstadgade tjänsterna. För att balansera ekonomin och påvisa förmågan att sköta lånet utarbetades det under hösten ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet, vars sammanlagda belopp av åtgärder 2024-2026 uppgick till totalt 270,4 miljoner euro och som välfärdsområdesstyrelsen godkände i december 2023.

Balanseringsprogrammet för ekonomin berör alla välfärdsområdets funktioner, och utgångspunkten är att ekonomin är i balans före utgången av 2026. Planen innefattar betydande ekonomiska anpassningsåtgärder.

Verkställande av programmet har dock inte framskridit helt i planerad takt, varför välfärdsområdesstyrelsen redan på sommaren 2024 uppdaterade programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet som en del av beredningen av budgeten 2025. Som en följd av uppdateringen ökades sparmålet för 2025 från 78 miljoner euro till 82,5 miljoner euro, varvid programmets totala sparbelopp utgjorde 275 miljoner euro. Budgeten för 2025 utarbetades utifrån det uppdaterade programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet, resultatprognosen för 2024 som gjordes i september och de finansieringskalkyler för 2025 som finansministeriet publicerade i september. Ekonomiplanåren 2026 och 2027 fortsätter på det ekonomiska utvecklingsspår som förverkligar målen för 2025 och vars mål är att uppnå kravet på balansering av ekonomin före utgången av 2026.

En bedömning av de tidsmässiga effekterna av åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet på månadsnivå är utmanande. De många åtgärder som har genomförts i resultatområdena har dock klart haft en inverkan och vänt riktningen på den ekonomiska utvecklingen i välfärdsområdet. De bestående besparingar som ingår i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet förverkligades 2024 till ett belopp av totalt cirka 47 miljoner euro, dvs. målet på 49 miljoner euro som hade satts upp för den avslutade räkenskapsperioden uppnåddes nästan till fullo. Således utföll det slutliga underskottet för räkenskapsperioden 38,0 miljoner mindre än i den ändrade budgeten för 2024. Det har också skett en del preciseringar i grunderna för budgeten 2025 efter behandlingen i välfärdsområdesfullmäktige. På grundval av de uppgifter som bekräftades i december är arbetsgivarens bikostnader 0,3 procentenheter mindre än budgetreservationen, vilket betyder ca 3,75 miljoner euro lägre kostnader. Utöver detta är den statliga finansieringen 1,75 miljoner euro större än budgeten enligt det slutgiltiga finansieringsbeslut som har inkommit från finansministeriet 30.12.2024.

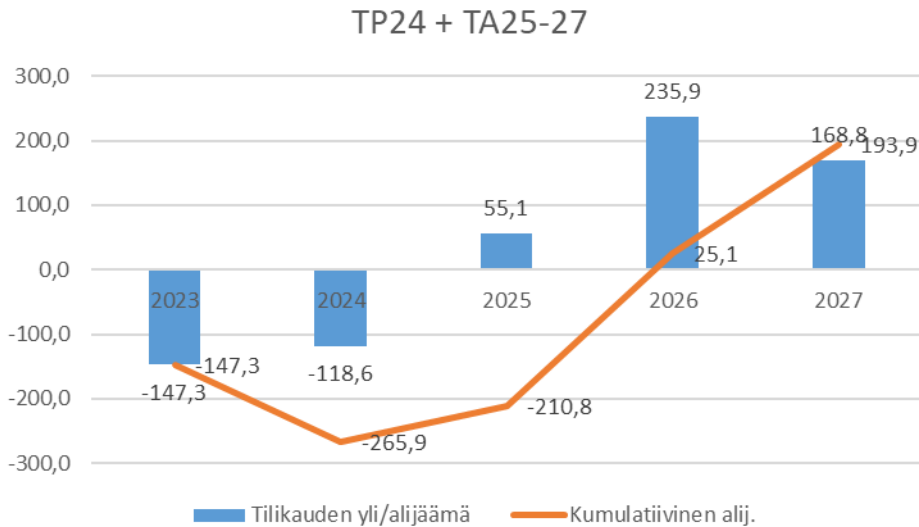
Då man 2024 uppnådde ett bättre läge än de bakomliggande antagandena i budgeten och ekonomiplanen 2025-2027 minskar också det underskott som ska täckas. Det kumulativa underskottet 31.12.2024 är 266 miljoner euro. Det kumulativa underskottet i kombination med den nuvarande budgeten och ekonomiplanen för 2025-2027 ackumulerar ett kumulativt överskott för 2026 på hela 25,1 miljoner euro. Ovan beskrivna utfall av den ekonomiska utvecklingen samt ett framgångsrikt genomförande av det gällande programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet skapar goda möjligheter att balansera välfärdsområdets ekonomi före utgången av 2026. De sparmål som fastställts för 2025 och 2026 i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet hänför sig främst till ändringar i verksamhetsmodeller och är således svårare att genomföra än de kostnadsbesparingar som utfallit 2024. Med den minskning i fastighetsarealen som uppnås i och med komprimeringen av servicenätet eftersträvar man besparingar på totalt cirka 30 miljoner euro under 2025-2026. För att uppnå målet förutsätter det att ändringarna i servicenätet framskrider i enlighet med den planerade tidtabellen och omfattningen.

Det hänför sig betydande risker till att verkställa ändringen i personaldimensioneringen i resultatområdena för tjänster för äldre, ÅUCS/sjukhustjänster och social- och hälso-tjänster samt att samtidigt dämpa efterfrågan på inhyrd arbetskraft. Med dessa åtgärder eftersträvar man besparingseffekter på cirka 14 miljoner euro under de följande två räkenskapsperioderna.

De uppskattningar om statlig finansiering som har gjorts för ekonomiplanåren grundar sig på statens gällande finansieringskalkyler. Ifall de finansieringskalkyler för 2026 som ska uppdateras under våren 2025 ändras så att finansieringsandelen till Varha minskar avsevärt, har det en direkt inverkan på möjligheterna att balansera ekonomin inom den överenskomna tidtabellen.

Balanseringen av ekonomin har inverkat och kommer även framöver att inverka på servicesystemet och de tjänster som välfärdsområdets invånare får. En del av de planerade ändringarna är positiva: ökande av digitala tjänster och mobila tjänster samt upplättande av servicestrukturen ökar i bästa fall tillgången till tjänster och tjänsternas funktionalitet. Å andra sidan kommer de betydande sparåtgärder som ingår i planen för balanseringen av ekonomin att försämra välfärdsområdets förmåga att på ett kvalitativt sätt svara för alla de tjänster som hör till dess organiseringsansvar.

Utvecklingen av räkenskapsperiodens över-/underskott och det kumulativa över-/underskottet:



Räkenskapsperiodens resultat före bokslutsdispositioner var -118 612 469,49 euro. Vårdsområdesstyrelsen föreslår gällande behandlingen av räkenskapsperiodens resultat -118 612 469,49 euro att bokförda avskrivningsdifferenser beaktas som intäkter enligt planen till ett belopp av 46 511,10 euro och att underskottet för räkenskapsperioden -118 565 958,39 överförs till över-/underskottskontot för tidigare räkenskapsperioder.

Utfallet av driftsekonomin

Resultatområdet för social- och hälso-tjänster

Resultatområdesdirektörens översikt

I resultatområdet för social- och hälso-tjänster var målet under 2024 att överföra tyngdpunkten från tunga tjänster mot lättare tjänster i enlighet med kundernas servicebehov och patienternas vårdbehov. I enlighet med dispositionsplanen styrdes serviceproduktionen av valen av strategiska projekt samt målen i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet.

Gällande målen i enlighet med de strategiska projekt som är centrala för utvecklande av verksamheten kom man framåt, och utvecklingen av nyckeltalen för de indikatorer som beskriver verksamheten gick i regel i rätt riktning, vilket på ett allmänt plan vittnar om serviceproduktionens funktionsförmåga. De åtgärder som hänför sig till upplättande av servicestrukturen tar dock klart längre tid än vad i synnerhet det ekonomiska läget skulle tillåta.

Målen i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet uppnåddes inte i den grad och i den tidtabell som balanseringen av ekonomin skulle ha förutsatt, trots att man tack vare olika åtgärder uppnådde betydande besparingar. Den ursprungliga budgeten var för snäv med tanke på verksamhetens omfattning och för att kunna hålla sig till den ursprungliga budgeten hade det krävt åtgärder som det inte var möjligt att genomföra. Detta kunde ses redan från och med budgetårets första kvartal. Överskridningen av den ursprungliga budgeten skedde i synnerhet i köp av tjänster och där i köp av kundservice.

Det avsevärda antalet stora ändringar och deras omfattning som berörde resultatområdet för social- och hälso-tjänster utgjorde i synnerhet med tanke på verkställande av ändringarna en utmaning för den centrala

ledningen, chefsgardet och personalen genom alla organisationsnivåer. Man förde de operativa ändringarna målmedvetet framåt, och man letade febrilt efter både snabba och mer långsiktigt verkande sätt att balansera ekonomin. Det svåra ekonomiska läget berörde hela välfärdsområdet och sommaren 2024 uppdaterades programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet i synnerhet med tanke på 2025.

Gällande ett flertal åtgärder för att utveckla serviceproduktionen kunde man avancera det svåra ekonomiska läget till trots. Centrala verktyg för de yrkeskunniga personerna inom social- och hälsojourer konkurrensutsattes och togs i bruk. Beträffande klient- och patientdatasystemen genomfördes en konkurrensutsättning och för patientdatasystemets del kom man också långt gällande ibruktagandena. För klientdatasystemets del sker ibruktagandet under 2025.

Beträffande digitala tjänster konkurrensutsattes Varha-applikationen och den togs i bruk i de första social- och hälsojourerna, och man förberedde sig på mer omfattande ibruktaganden gällande de övriga tjänsterna på följande års sida. Förändringen är betydande inte endast gällande arbetsredskapet men också gällande verksamhetsställen.

Utarbetande av planen om servicenätet medförde mycket arbete i början av året. Ändringarna i enlighet med planen om servicenätet som man hade fattat beslut om på hösten inleddes men den viktigaste delen av implementeringen sker 2025. Under året lyckades man också planera och inrätta en ny resultatgrupp för barn, unga och familjer och i och med det reformerades hela resultatområdet organisationsstruktur och ledningsmodell också i de övriga resultatgrupperna i resultatområdet och man lyckades också genomföra ett samarbetsförfarande som gällde ledningsstrukturen i hela resultatområdet.

Gällande personalen förtjänar korrigeringen av situationen med socialarbetarna inom barnskyddet som ett resultat av mångsidiga och målmedvetna åtgärder till att bli avsevärt bättre under 2024 ett särskilt omnämnande. Allmänt taget fanns det fortfarande regionala skillnader i tillgången till personal, och det var svårare att få personal till de s.k. utkantsområdena, i synnerhet gällande en del av yrkesgrupperna. Detta inverkade delvis på serviceproduktionen i synnerhet på små verksamhetsställen som är sårbara med tanke på enskilda yrkespersoners frånvaro.

Den andra budgetändringen för 2024 godkändes i välfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Bakom ändringen låg en betydande avvikelse som man under 2024 hade förutspått i den månatliga ekonomirapporteringen och delårsrapporterna från den budget 2024 som välfärdsområdesfullmäktige hade fattat beslut om. I och med ändringen bildades resultatområdenas budgetsiffror och budgetens bindande nivåer utgående från resultatområdenas resultatprognos i augusti. Samtidigt fastställde man det verksamhetsbidrag som hade härletts genom externa verksamhetsintäkter och -kostnader till bindande nivåer i budgeten medan den ursprungliga bindande nivån var det årsbidrag som innehöll de interna posterna. Resultatrådets ursprungliga bindande ekonomiska mål i budgeten för 2024, årsbidraget på -809,3 miljoner euro, ändrades således i och med den andra ändringen i budgeten 2024 till verksamhetsbidraget för de externa posterna, -731,5 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 1,5 miljoner euro och verksamhetskostnaderna på motsvarande sätt med 5,5 miljoner euro, varvid verksamhetsbidraget blev -735,5 miljoner euro och var 4,0 miljoner euro lägre än det mål som hade fastställts i budgeten.

Utfallet av de operativa målsättningarna

I resultatområdet för social- och hälsojourer var målet under 2024 att överföra tyngdpunkten från tunga tjänster mot lättare tjänster i enlighet med kundernas servicebehov och patienternas vårdbehov. Serviceproduktionen styrdes i enlighet med dispositionsplanen av valet av strategiska projekt samt målen i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet. I målen enligt de strategiska projekten kom man framåt, och utvecklingen i nyckeltalen för indikatorerna som beskriver verksamheten gick i regel i rätt riktning, vilket på ett allmänt plan vittnar om serviceproduktionens funktionsförmåga. Man uppnådde inte målen i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet i den omfattning och tidtabell som balanseringen av ekonomin skulle ha förutsatt.

Reformen av servicestrukturen är ett långsiktigt och tidskrävande arbete. Genomförande av reformerna

förutsätter flera ändringar som är bundna till varandra, effektivisering av den egna produktionen och förstärkning av förebyggande tjänster. Ekvationen är särskilt svår på grund av välfärdsområdets besvärliga ekonomiska situation, som försvårar de investeringar som ofta krävs för en reform. Det bör noteras att man gjorde reformarbetet såväl för att utveckla serviceproduktionen som gällande ibruktagande av nya system, ändringar i verksamhetssätt och administrativa åtgärder i regel parallellt med det egentliga klient- och patientarbetet.

Antalet reformer och deras omfattning var en utmaning i synnerhet för den ledning och det chefsgarde som är centrala för verkställande av reformerna på alla organisationsnivåer. I synnerhet cheferna utsattes under året för stor press också på grund av de åtgärder som förutsattes med anledning av beredningen och verkställandet av organisationsreformen som trädde i kraft vid ingången av 2025. Under året lyckades man planera och inrätta en resultatgrupp för tjänster för barn, unga och familjer och i och med det förnyades hela resultatområdets organisationsstruktur och ledningsmodell också i de övriga resultatgrupperna och budgeten för 2025 byggdes i enlighet med den nya organisationsstrukturen.

Det är anmärkningsvärt att organisationsstrukturen och därmed rollerna, uppgifterna, cheferna och de underställda i praktiken ändrades för många i social- och hälsojärnstererna redan för andra gången under välfärdsområdets existens.

Utöver de ändringar som hänför sig till organisationsstrukturen skulle genomförande av behövliga operativa reformer kräva tid och arbetsro, men bl.a. på grund av det ekonomiska läget var tidtabellen för reformerna fortsatt extremt pressad hela året, och det ser inte ut att bli någon lättnad inom den närmaste framtiden. Operativa reformer fördes i vilket fall som helst målmedvetet framåt och man letade febrilt efter både snabbt verkande åtgärder och långsiktigt verkande sätt att balansera ekonomin.

Av de strategiska målen verkställde man operativa mål som är centrala för resultatområdet för social- och hälsojärnster i projekt 1, 2 och 3 (tabell 1). Mer om dessa i de avsnitt som beskriver resultatgruppernas verksamhet. Man kom framåt gällande ett flertal åtgärder för de strategiska målen, vilket kan räknas som en framgång med tanke på alla andra ändringar i verksamhetsomgivningen och de åtgärder som det svåra ekonomiska läget förutsätter.

Tabell 1. Strategiska projekt 2024

Namnet på det strategiska projektet	Åtgärder 2024	Indikatorer	Målnivåer och utfall
1. Tillgång till och kontinuitet i tjänster och vård - öppenvård, mun- och tandvård och tjänster som stöder funktionsförmågan	1. Tryggande av tillgång till vård och kontinuitet i vården på social- och hälsocentraler 2. Producerande av service på social- och hälsocentraler utanför tjänstetiden 3. Planering av lokalbehoven för social- och hälsocentraltjänster 4. Överföring av köpta tjänster på nivån för den specialiserade sjukvården på hälsocentralerna till ÅUCS/sjukhustjänster. 5. Konsultationer mellan primärvården och den specialiserade sjukvården	1. Indikatorer för vårdgarantin i primärvården och index för kontinuitet i vården (COCI) 2. Mängden service utanför tjänstetid 4 Användning av specialistläkare via köpta tjänster (€)	1. Antalet personer vars väntetid har överskridit tidsgränserna för vårdgarantin halveras, COCI har en stigande trend Utfall: Antalet personer som överskridit vårdgarantin på 14 dygn inom öppenvården minskade 39 % och antalet personer som överskridit vårdgarantin på 4 månader inom mun- och tandvården minskade 61 %. COCI-trenden har förbättrats något bland sjukskötare, men inte bland läkare. 2. Arbete utanför tjänstetiden Utfall: Inom mun- och tandvården finns det kvällsmottagning och mun- och tandvården på basnivå svarar också för Varhas jour inom mun- och tandvården. Inom mun- och tandvården i Åbo gjordes det 2 342 besök kl. 16 eller senare, varav besöken hos inhyrda tandläkare-tandskötare utgjorde 1 164. I de omgivande kommunerna har det gjorts jourbesök efter kl. 16, men deras antal är inte tillgängligt i patientdatasystemet. I den regionala mun- och tandvårdsjouren genomfördes det 2 244 besök på kvällar och veckoslut med tandläkar-tandskötarearbetspar inom primärvården. I tjänster som stöder funktionsförmågan finns det gruppverksamhet kvällstid. Inom hjälpmedel 454 kontakter, inom gruppbesök/individuella

			<p>besök 936 kontakter.</p> <p>Öppenvården: Kvällsmottagningar (kliniskt merarbete) 1-5/2024 totalt 9 095 st. (tvingades avslutas som en sparåtgärd). Därtill genomfördes 3 098 besök på kvällsmottagningarna i Nådendal.</p>
			<p>4 Kostnaderna för köpta tjänster minskar</p> <p>Utfall: Man har avstått från köp av specialläkartjänster och utfallet för 2024 var 12 000 € (de var större 2023).</p>
<p>2 Tillgången till tjänster inom mentalvård och missbrukarvård förbättras och graderingen av vården fungerar</p>	<p>1. Utvidgande av första linjens serviceutbud och förenhetligande av serviceprocesser i social- och hälsocentraltjänster.</p> <p>2. Etablerande av den operativa integrationen i social- och hälsovården på basnivå.</p> <p>3. Definierande av graderingen av vården mellan tjänsterna på basnivå och den psykiatriska specialiserade sjukvården inklusive psykiatrins konsultationer till basnivån.</p> <p>4. Val, skapande och införande av indikatorer som bedömer tillgången till vård, hur graderingen av vården fungerar och vårdens effekt.</p> <p>5. Planering av lokalbehov som hänför sig till byggnadsinvesteringar för psykiatrisk specialiserad sjukvård</p>	<p>1. Indikatorer för vårdgarantin i primärvården och den specialiserade sjukvården</p> <p>2. Antalet remisser åt myndiga personer till den psykiatriska specialiserade sjukvården.</p> <p>3. Skapande av övriga indikatorer är en del av projektet.</p>	<p>1. Antalet patienter vars väntetid överskrider tidsgränserna för vårdgarantin halveras.</p> <p>Utfall: År 2024 kom 72 % av personer under 23 år till ett första besök hos tjänster inom mentalvård och 89 % hos tjänster inom missbrukarvård inom 14 dygn. Likaså kom 89 % av personer som fyllt 23 år till tjänster inom mentalvård och 97 % till tjänster inom missbrukarvård inom 3 månader. År 2023 var motsvarande siffror: personer under 23 år: 72 % och 76 %, personer som fyllt 23 år: 88 % och 100 %.</p> <p>I slutet av 2024 väntade 26 % av patienterna i mer än 6 månader på psykiatrisk specialiserad sjukvård, i slutet av 2023 40 %. Målet uppnåddes endast inom tjänster inom missbrukarvård för personer under 23 år.</p> <p>2. Antalet remisser till den specialiserade sjukvården minskar jämfört med 2023.</p> <p>Utfall:</p>

			<p>År 2024 utfärdades det 6 910 remisser till den psykiatriska specialiserade sjukvården och 2023 totalt 7 095 remisser, minskningen är 2,6 %.</p> <p>3. Byggande av indikatorer</p> <p>Utfall: Byggande av indikatorer har startat men arbetet fortsätter 2025.</p>
<p>3 Strukturändring i tjänster för barn, unga och familjer</p>	<p>1. Inrättande av familjecenter.</p> <p>2. Smidiga servicestigar och samordnade processer för barnfamiljer så att kommunernas och organisationernas tjänster samt Varhas övriga tjänster för barnfamiljer beaktas.</p> <p>3 Inrättande av resultatgruppen för tjänster för barn, unga och familjer</p> <p>4 Bedömning och utveckling av servicestrukturens produktivitet</p> <p>5 Utveckling av lågtröskeltjänster inom mentalvårdstjänster för barn och unga</p>	<p>3 Inrättande av resultatgruppen</p> <p>4 Antalet barn i vård utom hemmet, antalet barn i öppenvård, antalet barn i socialt arbete med barnfamiljer, antalet familjer som får hemservice för barnfamiljer</p>	<p>3 Resultatgruppen har inrättats</p> <p>Utfall: Resultatgruppen har inrättats och är verksam</p> <p>4 Antalet placeringar utanför hemmet i barnskyddet minskar med 16</p> <p>Utfall:</p> <p>Det giltiga antalet omhändertagna i vård utom hemmet var 898 i slutet av 2024 (841 i slutet av 2023). Ingen minskning.</p> <p>Det fattades 126 nya beslut om omhändertagning 2024 (159 st. 2023). Tydlig minskning.</p> <p>Besluten om avslutande av kvarhållande var 31 st. 2024 (40 st. 2023). Ingen minskning.</p> <p>Nya beslut om placering, öppenvård och brådskanse: 769 st. 2024 (1 011 st. 2023). Tydlig minskning.</p> <p>Antalet barn inom öppenvården: i slutet av 2024 fanns det 2 150 klientrelationer inom öppenvården (cirka 2 600</p>

		st. 2023).
		Antalet barn inom det sociala arbetet med barnfamiljer. I slutet av 2024 omfattades 2 559 barn av tjänsten (cirka 2 200 st. 2023).
		Antalet familjer som fick hemservice för barnfamiljer under 2024 var 987, vilket utgör 2,1 % av barnfamiljerna i Egentliga Finland.

Utöver uppföljningen av ovannämnda strategiska projekt finns resultatområdets centrala operativa målsättningar i tabell 2 nedan.

Tabell 2. Operativa mål som gäller hela resultatområdet

Operativa mål med kontinuerlig uppföljning

Social- och hälsotjänster	Utfall	Mål 2024	Avvikelse %-enhet
Kundnöjdhet, NPS	78	> 80	2,5 %
Arbetstagarens villighet att rekommendera Varha som arbetsgivare (Arbetshälsoinstitutet)	46,3	> 30	16,3 %
Tillgång till vård inom mun- och tandvård, personer som väntat i mer än 120 dygn	7 %	0 %	-7,0 %
Tillgång till vård inom primärvården, personer som väntat i mer än 14 dygn	17 %	0 %	-17,0 %
Andelen distansbesök av alla mottagningar inom primärvården	28 %	> 30%	-2,0 %
Antalet placeringar utanför hemmet i barnskyddet	minskade	minskar	

Man kunde svara tämligen bra på kraven i den skärpta lagstiftningen om vårdgarantin och läget förbättrades jämfört med 2023. Inom öppenvården försämrades tillgången till icke-brådskande vård mot slutet av 2024 med några procentenheter jämfört med slutet av våren 2024 då man hade kunnat förbättra tillgången under början av året genom kliniskt merarbete utanför tjänstetiden. Man var tvungen att avsluta detta i maj som en sparåtgärd, vilket inverkade på läget i slutet av året. Inom mun- och tandvården förbättrades tillgången till vård inom 4 månader under 2024 och den hölls rätt så jämn. Alla distanskontakterns andel av alla besök inom primärvården var 28 % på Varha-nivå i december 2024, men om man granskar endast kontakterna inom öppenvården är siffran 42 %.

Man fattade 769 placeringsbeslut och brådskande placeringsbeslut i öppenvården inom barnskyddet, medan man under 2023 fattade totalt 1 011 beslut, dvs. det skedde en tydlig minskning i antalet placeringsbeslut.

Man var tvungen att göra totalt 126 nya omhändertaganden (2023 totalt 159 st.) och 31 beslut om avslutande av kvarhållning (2023 totalt 47 st.).

Till övriga delar genomfördes reformen inom tjänster för mentalvård och missbrukarvård på en bred front, lågröskeltjänster inom mentalvård och missbrukarvård utvidgades som en del av tillgången till service och graderingen av vården, i tjänster inom mentalvård och missbrukarvård etablerades den digitala mentalvårdsklinikens verksamhet och man ökade distanstjänsterna och vård i grupper samt tog i bruk modellen för gradering av vård, som grundar sig på utbildningar inom projektet Terapiat etulinjaan (terapier i frontlinjen) och en terapinavigatör, och man kunde förkorta bl.a. ADHD-kön. Som ett resultat av de olika åtgärderna minskade remisserna till den vuxenpsykiatriska specialiserade sjukvården.

Inom socialservicen och funktionshindersservicen fortsatte man arbetet för att förenhetliga verksamhetssätten i alla tjänster. Man följde aktivt upp fyllnadsgraden på de egna enheterna så att den egna produktionen var i så effektiv användning som möjligt.

Inom funktionshindersservicen skapade man bl.a. förutsättningar för en effektiv användning av funktionshindersservicens rehabiliteringsperioder och förberedde sig på ikraftträdandet av den nya lagen om funktionshinderservice. Strukturförändringen i anknytning till boende för personer med funktionsnedsättning fortsatte och i vård dagarna inom vård på en institution skedde en minskning såväl gällande långvarig vård på en institution som kortvarig vård på en institution, dvs. man lyckades förkorta längden på rehabiliteringsperioderna. Inom barnskyddet vidtog man åtgärder bl.a. för att öka andelen familjevård och minska köpta tjänster inom vård på en institution, men andelen familjevård utvecklades inte i önskad riktning, utan vid utgången av året var andelen familjevård vid placeringar 46,7 % medan relationstalet ett år tidigare var 50,5 %.

Tillsynsmyndigheten fäste uppmärksamhet i synnerhet vid situationen gällande socialarbetare inom barnskyddet, och som ett resultat av mångsidiga och målmedvetna åtgärder kunde situationen korrigeras till att bli avsevärt bättre under 2024. Åtgärdsprogrammet som hänför sig till den här helheten och verkställande av det under 2024 kan anses vara en framgång. Det fanns fortfarande regionala skillnader i tillgången till personal, och allmänt taget var tillgången till personal sämre i de s.k. utkantsområdena, i synnerhet i en del av yrkesgrupperna. Man lyckades inte etablera arbetssättet med intensiv kundhandledning som riktas till klienter och patienter som behöver och använder en stor mängd tjänster.

Gällande produktivitetspotentialen för digitala tjänster arbetade man bl.a. med den elektroniska plattformen för uträttande av ärenden, dvs. den s.k. Varha-applikationen samt gällande konkurrensutsättningen och ibruktage av klient- och patientdatasystem. De första ibruktageandena av Varha-applikationen kunde göras i oktober, och arbetet fortsatte oavbrutet in på 2025 när olika tjänster ökade. Ibruktageandena av patientdatasystemet inleddes efter sommaren och de görs i cirka 12 månaders tid, dvs. hela resten av 2024 och arbetet fortsätter till sommaren 2025. Gällande ändringen i klientdatasystemet kunde man efter konkurrensutsättningen 2024 inleda planeringsskedet gällande ibruktageandena, och själva ibruktageandena sker 2025. Enligt uppskattning kommer man inte att se någon omedelbar och direkt inverkan på personalkostnaderna eller kostnaderna för köpta tjänster som ett resultat av dessa åtgärder, men funktionellt sett är ändringen betydande med tanke på klienternas och patienternas uträttande av ärenden och ur de yrkesutbildade personernas arbetssynvinkel.

Målet är naturligtvis att uträttande av ärenden tack vare de nya arbetsredskapen blir smidigare och att de yrkesutbildade personernas arbete blir allt effektivare. För de yrkesutbildade personerna är bytet av datasystem en märkbar förändring och den kan tillfälligt inverka på klient- och patientarbetet, men den förenhetligar också arbets- och verksamhetssätt. Enhetliga klient- och patientdatasystem kommer i framtiden att möjliggöra också ledning genom information på en bättre nivå tack vare att källdatasystemen förenhetligas.

I början av hösten 2024 fick man ett beslut om planen om servicenätet, efter vilket man inledde verkställande av ändringar i enlighet med planen om servicenätet. Det här innebar planering av ändringar för varje serviceställe och verkställande av ändringarna i den mån det var möjligt. Under 2024 gjorde man i resultatområdet för social- och hälso-tjänster redan ett flertal ändringar gällande verksamhetsställena, men största delen av verkställandet sker under 2025. Det hänförde sig också ett mål till helheten om att minska på den använda fastighetsarealen och effektivisera lokalanvändningen. Under 2024 var det ännu inte möjligt att i betydande grad avstå från lokaler och deras hyreskostnader bl.a. på grund av hyresförpliktelsen i lagstiftningen gällande kommunernas lokaler för social- och hälsovård. I viss mån gjordes det dock genom nämndens beslut ändringar i anknytning till verksamhetsställena.

Det svåra ekonomiska läget berörde hela välfärdsområdet, och som en följd av det uppdaterades

programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet sommaren 2024 särskilt med tanke på 2025, men även för små, snabba korrigeringsåtgärder.

Man letade efter olika åtgärder för att korrigera det ekonomiska läget på ett så mångsidigt sätt som möjligt. En del av åtgärderna var och är också sådana till sin karaktär att deras ekonomiska effekt inte syns tillräckligt snabbt eller så måste åtgärderna kunna vidtas i samförstånd över resultatområdesgränserna, och ändå kan det hända att den ekonomiska fördelen eller nackdelen syns i ett annat resultatområdes ekonomi. I den ekonomiska planeringen över resultatområdesgränserna finns det ännu sådant som kan utvecklas, likaså i riktandet av besparingarna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet gällande var den planerade besparingen uppstår och vart minskandet av pengarna i den ekonomiska planeringen sedan ska riktas. Samtidigt är det viktigt att notera att det oavsett det ekonomiska läget är oerhört viktigt att ombesörja lagenligheten när reformer görs så att klient- och patientsäkerheten kan tryggas.

Under budgetåret 2024 var målet också att i enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet minska mängden köpta tjänster och inhyrd arbetskraft. Man lyckades minska den inhyrda arbetskraften och dess kumulativa faktureringsvärde minskade i resultatområdet för social- och hälso-tjänster med cirka 15 % jämfört med året innan. Vidare flyttades tyngdpunkten gällande behövlig inhyrd arbetskraft till utnyttjande av Tempore, som Varha delvis äger, till de delar där de hade tillgång till yrkesutbildade personer, och avtalen bl.a. gällande inhyrda läkartjänster kunde i regel sägas upp under året. Allt som allt har inte betydelsen av inhyrd arbetskraft varit enormt stor i social- och hälso-tjänsterna, även om det samtidigt är sannolikt att det fortfarande kan finnas rum för förbättring när det gäller allokeringen av kostnader till olika kostnadsslag.

År 2024 hänförde det sig en särskilt stor ekonomisk risk till tillräckligheten av de pengar som hade reserverats för köpta tjänster i resultatområdet. Den ursprungliga budgeten överskreds avsevärt i synnerhet när det gäller köp av kundtjänster då ökningsprocenten var 10,45 % i köpta tjänster jämfört med bokslutet 2023. Överskridningen i köp av tjänster förklaras till största delen med en ökning i köp av kundtjänster (11,14 %) som förklaras i synnerhet av höjda priser. Ökningen i köp av kontors- och sakkunnigtjänster förklaras av ICT-tjänsterna, men i köp av personaltjänster kunde man se en märkbar minskning på planerat sätt. En delorsak till överskridningen av budgeten gällande köp av tjänster kan gällande de ekonomiska siffrorna 2023 anses vara den alltför strama ramsiffran i budgeten som hade utarbetats utifrån mycket osäkra uppgifter och det misslyckade allokandet av ramsiffran mellan olika kostnadsslag. Granskat i efterhand var budgeten utarbetad på ett alltför optimistiskt sätt gällande dämpande av kostnaderna för köpta tjänster.

Under året fästes det i enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet avsevärd uppmärksamhet vid att dämpa köp av tjänster. Då enhetspriserna steg försökte man i synnerhet påverka mängden köpta tjänster.

Med tanke på kostnadshanteringen gällande köpta tjänster innehade servicebeskrivningarna och kriterierna som organiserings tjänster och social- och hälso-tjänster har utarbetat och på grundval av vilka tjänster beviljas en betydande roll, och de kompletterades av arbets- och verksamhetsanvisningar, med hjälp av vilka man också till dessa delar försökte förenhetliga arbetsätten bland de yrkesutbildade personerna.

Man var fortfarande beroende av producenter av köpta tjänster i synnerhet i boendeservice i tjänster inom mentalvård och missbrukarvård i social- och funktionshinderservice samt, när det gäller tjänster för barn, unga och familjer, i tjänster för barnfamiljer, som innefattar bl.a. barnskyddstjänster. Socialservice grundar sig på klientspecifika bedömningar av servicebehovet, och således är det inte enkelt att minska på köpta tjänster och det sker inte snabbt. Det bör noteras att s.k. gamla, redan beviljade tjänster bildar största delen av helheten för köpta tjänster, och således syns effekterna i dämpande av köpta tjänster långsammare än vad det ekonomiska läget skulle förutsätta, trots att man kunde skönja en utveckling i rätt riktning i synnerhet i slutet av 2024. Nya konkurrensutsättningar höjde priserna mer än vad man skulle ha haft råd med, eftersom det föregående avtalet kunde vara flera år gammalt och därmed förmånligt för beställaren. Ett bra exempel på detta var ikraftträdandet av det nya avtalet för färdtjänster i enlighet med socialvårdslagen och lagen om funktionshinderservice, vilket kraftigt höjde enhetspriserna och därmed helhetskostnaderna i anknäpning till tjänsten.

Man gjorde alltså en ändring i enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet inte bara för varje konkurrensutsättning men också i samband med varje ny klientspecifik bedömning av servicebehovet. För att kontrollera och dämpa kostnaderna för köpta tjänster utvecklade man under 2024 koordineringen av köpta tjänster märkbart, vars vikt betonades upprepade gånger inom resultatområdet. I anknäpning till kontrollen av kostnadsökningen bör det också noteras att kvaliteten på köpta tjänster framöver

motsvarar minimikraven i lagstiftningen. Kriterierna för tjänsterna ska vara enhetliga och strikta. Det är centralt att lyckas i konkurrensutsättningarna, gällande vilka man gör ett tätt samarbete med upphandlingstjänsterna. Allt som allt lyckades man verkställa sparåtgärder till ett belopp av cirka 3,4 miljoner euro som i enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet riktades till köpta tjänster.

I enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet fäste man också uppmärksamhet vid personalkostnaderna. Gällande rekryteringen av egen personal var riktlinjerna strikta på grund av det ekonomiska läget. Samtidigt gjorde man också ändringar i tjänsterna bl.a. gällande ökande av den egna produktionen i sådana tjänster där man tidigare helt hade förlitat sig på köpta tjänster eller där det i övrigt fanns ett behov att öka antalet yrkesutbildade personer för att kunna nå upp till den lagstadgade kunddimensioneringen. Enligt HR-rapporteringen skedde det en ökning på 1,47 % i arbetstagare i anställningsförhållande från slutet av 2023 till slutet av 2024. Antalet arbetstagare i anställningsförhållande i slutet av 2024 var 6 498. Enligt uppgifterna i HR-portalen (HTV2) gjordes det 5 601 årsverken i resultatområdet för social- och hälsovården medan motsvarande siffra 2023 var 5 344 årsverken. Det fanns alltså en ökning på 4,81 % i årsverken, vilket till viss del förklarar ökningen i antalet arbetstagare i anställningsförhållande. Gällande övertidsarbete var riktlinjen strikt och mängden övertidsarbete minskade under 2024 med 33,2 % och det användes cirka 790 000 euro mindre till övertidsarbete än 2023. År 2024 hölls det talkoledigheter i social- och hälsotjänster till ett belopp av totalt 1 170 217 euro, vilket var 511 696 euro mer än 2023.

År 2024 byttes semesterpenning till ledighet för totalt 1 141 188 euro, vilket gav 233 779 euro mer i besparingar än året innan. Inalles lyckades man verkställa sparåtgärder som i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet riktades till personalkostnader till ett belopp av cirka 4,5 miljoner euro.

I praktiken tillsattes endast sådana uppgifter som hänförde sig direkt till klient- eller patientarbetet om en tidigare arbetstagare hade sagt upp sig, och därtill fördröjdes rekryteringar i den mån det var möjligt för att balansera ekonomin. I samband med organisationsreformen i enlighet med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet minskade man i slutet av 2024 i synnerhet uppgifter i chefsroller, så att organisationens ledningsstruktur kunde förtydligas och kostnadsstrukturen kunde lättas upp med tanke på 2025. Beredningen och samarbetsförandet i anknytning till det här sysselsatte i synnerhet ledningen och cheferna i betydande grad, och då det var en faktor som medförde osäkerhet belastade det dessutom tydligt arbetsgemenskaperna. Sjukfrånvaroprocenten på 4,46 % var dock allmänt taget på en lägre nivå än året innan (2023: 4,90 %), trots att andelen personer som utifrån personalenkäten som genomfördes hösten 2024 upplevde stress hade ökat i synnerhet bland närcheferna.

Personalkostnaderna underskred tydligt (10,1 miljoner euro = 3,4 %) den ursprungliga budgeten men utföll lite över budgeten som hade ändrats i november 2024 (4,6 miljoner euro = 1,6 %), vilket man försökte avstämna i enlighet med prognosen nära ett förutsägbart utfall. Semesterlöneskulden förutspåddes ännu i augusti bli 2,2 miljoner euro mindre, vilket den ändrade budgeten grundade sig på. På det stora hela höll ekonomin bra för det kostnadslags del som gäller personalen, trots att det fanns en tydlig kostnadsökning i personalkostnaderna jämfört med bokslutet 2023 (löner och arvoden 9,35 %, lönebikostnader 2,91 %). Ökningen i euro förklaras med en ökning i antalet arbetstagare i anställningsförhållande, en ökning i årsverken, en del med ökade kvällsmottagningar under början av året, och rejält över hälften med lönelösningen som gavs välfärdsområdena och som ökade lönekostnaderna avsevärt (5,56-6,17 %).

Social- och hälsotjänsternas ekonomiska resultat överskrider verksamhetsbidraget i den ändrade budgeten med cirka 0,6 %, dvs. med cirka 4,04 miljoner euro. På det stora hela fortgick välfärdsområdets svåra ekonomiska läge och det återspeglades direkt också på resultatområdet för social- och hälsotjänster och förmågan att budgetera tillräckligt med pengar behovsenligt till olika tjänster samt till den personal som producerar dem, köpta tjänster och bidrag.

Av de risker som identifierades på förhand förverkligades en del och en del kunde man dämpa. När det gäller de strategiska riskerna med reformen av social- och hälsovården lyckades man för de allmänt uppställda målens del, dvs. tillgången till och närheten av tjänster, deras kvalitet, minskande av hälso- och välfärdsskillnaderna samt tillgången till yrkeskompetent arbetskraft, dämpa riskerna ganska bra, eftersom tjänsterna rullade på och man lyckades rekrytera yrkesutbildade personer till ett flertal objekt som ansågs vara svåra att rekrytera till. Däremot verkar framskridandet av reformen av servicestrukturen i olika tjänster ta längre tid än vad det ekonomiska läget skulle tillåta. Belastningen var fortfarande hög i de korrigerande tjänster som är strikt reglerade genom lag och kostnadsstrukturen förblev också tung. Det fanns inte några tecken på ökat missnöje med tjänsterna, utan kundnöjdheten förblev stadigt hög i NPS-maskinenkäten, men resultaten i webbenkäten var däremot klart sämre. På hösten kunde man fatta ett beslut om planen om

servicenätet till och med utgången av 2026 och man började verkställa beslutet omedelbart i den mån det var möjligt. Rekryteringsläget, dvs. intresset för Varha som arbetsgivare verkade öka under året, delvis på grund av det allmänna läget på arbetsmarknaden, delvis på grundval av de riktlinjer som hade stakats ut. Till exempel för socialarbetarnas del inom barnskyddet var orsaken tillsynsmyndighetens tydliga ståndpunkt att tjänsteinnehavararbetet i fråga inte kan köpas, och åtgärdsprogrammet som hade skapats för yrkesgruppen i fråga implementerades målmedvetet under hela året. I en del av de övriga yrkesgrupperna strävade man målmedvetet efter att sluta använda yrkesutbildade personer som arbetar via köpta tjänster, till exempel läkare inom öppenvården.

En del av de ekonomiska riskerna förverkligades, eftersom man inte hölls inom budgeten. Risker i anknytning till programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet att de åtgärder som har planerats i programmet inte genomförs förverkligades delvis, men samtidigt avancerade många s.k. Tuta-åtgärder (åtgärder i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet) under 2024. Man uppnådde besparingar på cirka 8 miljoner euro med olika åtgärder, men de räckte inte för att balansera ekonomin. Som förutsett visade sig tidtabellen för att utföra strukturella ändringar vara för stram och kostnadseffekterna som hade kalkylerats för åtgärderna var för optimistiska.

Gällande köp av tjänster var problemet i synnerhet att de nya konkurrensutsättningarna medförde prishöjningar men samtidigt också en bristfällig utsikt över mängden tjänster som skulle köpas. Riskerna i anknytning till köp av tjänster dämpades dock på många olika sätt, såsom det har beskrivits ovan. Risker som hade identifierats i social- och hälsojourer gällande en budgetöverskridning beträffande utgifterna för vårdartiklar förverkligades, likaså den risk som hade identifierats gällande löneutgifterna. Det inkom anmärkningar i s.k. jämn takt för socialvårdens och hälsovårdens del, och behandlingen av dem medförde en avsevärd mängd administrativt arbete som märkbart belastade en del av personalen. Som en följd av det här organiserades behandlingen av anmärkningar inom socialvården på ett nytt sätt med tanke på 2025, närmare serviceproduktionen.

De operativa riskerna har allmänt taget setts som något mindre, och förverkligandet av de risker som personalen utsätts för kunde undvikas eller dämpas så att personalen, cheferna och ledningen var flexibla och presterade trots att uppgiftsmängden var stor och tidtabellerna ofta upplevdes som oskäligt strama. Man tog systematiskt datasystem i bruk, dvs. de risker som hade identifierats för deras del förverkligades inte i märkbar omfattning under 2024. Det var svårt att kunna påvisa planeringskraft gällande verksamhetslokaler på produktionsidan, vilket är besvärligt i synnerhet på grund av att de kommande ändringarna i verksamhetsställen uttryckligen gäller verksamheten i resultatområdet för social- och hälsojourer

Resultatrådets bedömning av den framtida utvecklingen

I resultatområdet för social- och hälsojourer är målet under 2025 att fortsätta överföra tyngdpunkten från tunga tjänster mot lättare tjänster i enlighet med klienternas servicebehov och patienternas vårdbehov. De åtgärder som siktar på att lätta upp servicestrukturen fortsätter inom tjänster för barn, unga och familjer, funktionshindersservice och tjänster inom mentalvård och missbrukarvård.

Social- och hälsojourernas budgetram utmanar resultatområdet med dess strama anslagsram. De åtgärder för produktivitet och ekonomisk effektivitet (TUTA2) för 2025 som välfärdsområdesstyrelsen ställde upp 25.6.2024 skapar ett avsevärt besparingstryck på resultatområdet, som utmanas av serviceproducenternas priser som stiger i betydande grad. Samtidigt försöker resultatområdet förenhetliga och utveckla sin servicepraxis. Ifall de åtgärder för produktivitet och ekonomisk effektivitet som man redan har fattat beslut om inte räcker till, blir det en utmaning att ytterligare hitta nya besparingsmål som realiserar tillräckligt snabbt. Krävande multiprofessionellt utvecklingsarbete kombinerat med strama ekonomiska mål utgör betydande riskfaktorer för att kunna hålla sig inom budgetramen. Man fortsätter dock målmedvetet med de åtgärder för att balansera ekonomin som riktats till 2025, och kostnads- och krismedvetenheten ska gå igenom hela organisationen. Välfärdsområdets svåra ekonomiska läge avspeglas kraftigt på verksamheten och 2025 domineras säkert av ledning utifrån de ekonomiska realiteterna.

Resultatrådets strategiska mål siktar på att lätta upp servicestrukturen och på att dämpa den ekonomiska utvecklingen. Åtgärder riktas i praktiken till all verksamhet inom resultatområdet och till alla ekonomiska kostnadslag.

Man eftersträvar alltså att dämpa den ekonomiska utvecklingen såväl gällande personalkostnader, köp av tjänster, material, förnödenheter och varor som bidrag så att man samtidigt maximerar produktionen.

I serviceproduktionen fortsätter man implementera enhetliga verksamhets sätt såväl i socialservice som i hälso tjänster. Enhetliga tillvägagångssätt har också en betydande ekonomisk effekt eftersom en bedömning av klientens servicebehov i synnerhet inom socialservice har en betydande roll i beviljande av rättidiga och behovsenliga tjänster oavsett om serviceproduktionen är s.k. egen eller producerad som köpta tjänster.

De strategiska mål som är centrala för resultatområdet för social- och hälso tjänster 2025 är:

- Tillgång till och kontinuitet i tjänster och vård
- Förbättrande av tillgången till tjänster inom mentalvård och missbrukarvård och gradering av vården
- Strukturändring i tjänster för barn, unga och familjer

Utöver de pengar som finns till förfogande påverkar personalsituationen kraftigt förmågan att ordna social- och hälso tjänster eftersom branschen är arbetskraftsintensiv. Yrkeskunnig personal är den viktigaste resursen i social- och hälsovårdsbranschen. Att ha tillgång till, attrahera och hålla kvar personal är avgörande för att uppnå målen för verksamheten och ekonomin. Det är svårt att rekrytera personal i vissa yrkesgrupper i synnerhet i Varhas utkantsområden, och dessutom är nyckelpersonsrisken uppenbar. Resultatområdet behöver kunna granska personalen som en helhet som ska kunna beaktas också i den s.k. personaldimensioneringen, dvs. i allokeringen av yrkesutbildade personer inom organisationen så att den motsvarar klienternas och patienternas servicebehov så ändamålsenligt och rättvist som möjligt.

Under 2025 fortsätter också en omfattande digitalisering som påverkar de yrkesutbildade personernas arbete, dvs. man fortsätter ta patientdatasystemet i användning, utöver vilket man tar i bruk ett klientdatasystem som är centralt för de yrkesutbildade personerna i socialvården. Utöver dessa fortsätter man utvidga ibruktagandet av Varha-applikationen i olika tjänster.

Verkställande av den godkända planen om servicenätet riktas kraftigt till resultatområdet för social- och hälso tjänster, vilket syns som mål att minska fastighetsytan, planering och verkställande av ersättande lokallösningar och samarbetsförhandlingar som gäller den personal som berörs av ändringen.

I dispositionsplanen för 2025 har man identifierat risker som utgör ett hot mot att uppnå de uppställda målsättningarna. Bakom allt ligger välfärdsområdets, och således också resultatområdets, ekonomiska situation, som inverkar direkt på organisationens verksamhetsförmåga och medför en stor mängd sådant arbete som inte direkt producerar hälso- och välfärds fördelar för klienterna och patienterna men som på grund av det ekonomiska läget måste utföras som en lagstadgad plikt att täcka underskottet.

Utfallet av de ekonomiska målsättningarna

Välfärdsområdesfullmäktige godkände budgeten och ekonomiplanen för 2024-2026 vid sitt sammanträde 20.12.2023 § 154. Dessutom godkände välfärdsområdesfullmäktige 12.6.2024 § 61 en budgetändring mellan resultatområdena för ÅUCS/sjukhus tjänster och tjänster för äldre och ändrade samtidigt den bindande nivån i budgeten för respektive resultatområde så att den motsvarar ändringen.

Ändringen i juni hade inte någon effekt på välfärdsområdets eller de övriga resultatområdenas siffror.

Den andra budgetändringen 2024 godkändes i välfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Bakom ändringen låg en betydande avvikelse från den budget för 2024 som välfärdsområdesfullmäktige har fattat beslut om och som man under 2024 förutspådde i den månatliga ekonomirapporteringen och delårsrapporterna. I och med beslutet bildade man resultatområdenas budgetsiffror och de bindande nivåerna för budgeten utgående från resultatområdenas resultatprognos i augusti. Samtidigt fastställde man verksamhetsbidraget som hade härletts genom de externa verksamhetsintäkterna och -kostnaderna som den bindande nivån för budgeten, medan den ursprungliga bindande nivån var årsbidraget som innefattade de interna posterna. Det ursprungliga bindande ekonomiska målet i resultatområdets budget för 2024, årsbidraget på -809,3 miljoner euro, ändrades således i och med den andra budgetändringen 2024 till de externa posternas verksamhetsbidrag på -731,5 miljoner euro.

Då verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 1,5 miljoner euro och verksamhetskostnaderna på motsvarande sätt med 5,5 miljoner euro, blev verksamhetsbidraget -735,5 miljoner euro och var 4,0 miljoner euro mindre än det mål som hade ställts upp i budgeten.

De ekonomiska målen som gällde resultatområdet, ändringarna i dem och utfallsuppgifterna över dem under 2024 beskrivs i tabellen nedan.

Ekonomiska målsättningar, 1 000 euro	Ursprunglig B2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfalls -%	Avvikelse överskridning (+) / underskridning (-)
Verksamhetsintäkter, externa poster	64 684	73 500	74 951	102,0	1 452
Verksamhetskostnader, externa poster	761 206	805 000	810 492	100,7	5 493
Verksamhetsbidrag, externa poster	-696 522	-731 499	-735 541	100,6	-4 041
Årsbidrag	-809 276	-860 231	-862 523	100,3	-2 291
Över- (+) / Underskott (-)	-810 076	-860 675	-862 954	100,3	-2 279
Investeringsutgifter	2 697	2 697	317	11,8	-2 380

*Välfrädsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100: Ändringar i budgeten för 2024

Utfallet av driftsekonomi

De största posterna i resultatområdet externa verksamhetsintäkter är avgiftsintäkterna av kundavgifterna och försäljningsintäkterna från de övriga välfärdsområdena. Under berättelseperioden var inflödet av externa verksamhetsintäkter 75,0 miljoner euro, vilket överskred dispositionsplanen med 1,5 miljoner euro och 2,0 %.

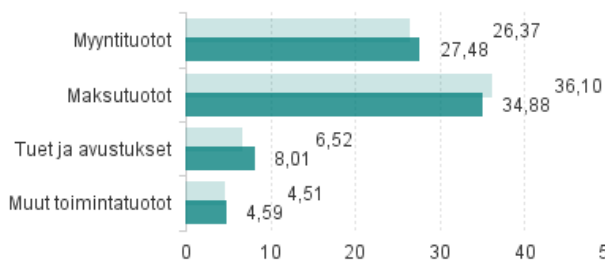
Utfallet av försäljningsintäkterna överskred den ursprungliga budgeten med 12,3 miljoner euro (81,0 %) och den ändrade budgeten med 1,1 miljoner euro (4,2 %). Försäljningsintäkterna ökade 3,5 miljoner euro (14,7 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod. De största posterna i försäljningsintäkterna var försäljningsintäkterna från de övriga välfärdsområdena och måltidsavgifterna. I försäljningsintäkterna från de övriga välfärdsområdena fanns det faktureringsfördröjning så att en del av faktureringen som hörde till 2023 fakturerades under 2024.

Jämfört med föregående räkenskapsperiod ökade avgiftsintäkterna 4,6 miljoner euro (15,1 %) och deras utfall var 34,9 miljoner euro. Över hälften av avgiftsintäkterna kommer från mun- och tandvården. Orsaken till underskridningen på 1,2 miljoner euro i avgiftsintäkterna jämfört med dispositionsplanen är fortfarande prognosutmaningarna då den senaste budgetändringen grundar sig på prognosen i augusti.

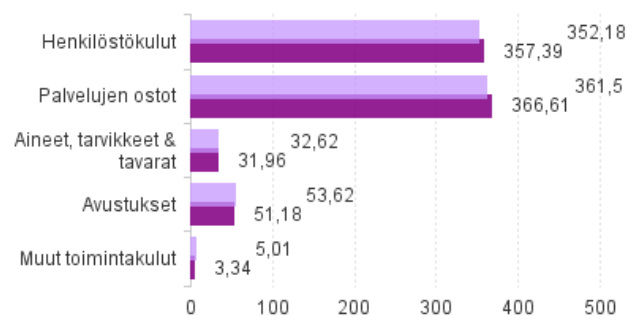
Stöd och bidrag under berättelseperioden var 8,0 miljoner euro och de överskred dispositionsplanen med 1,5 miljoner euro (22,9 %), vilket var den mest betydande överskridningen i de externa verksamhetsintäkterna. När verksamheten etablerades satsade man mer resurser på att ansöka om stöd av staten och överskridningen innefattar retroaktivt inflöde från 2023.

I följande diagram presenteras den kontogruppspecifika budgeten för externa verksamhetsintäkter och -kostnader 2024.

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Ulkoisten toimintakulujen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Resultatombudets externa verksamhetskostnader utföll 810,5 miljoner euro med en utfallsprocent på 100,7. Andelen personalkostnader av de externa verksamhetskostnaderna var 44,1 % och av köp av tjänster 45,2 % medan de övriga kostnadsgrupperna bildade en avsevärt mindre andel.

Personalkostnadernas utfall var 357,4 miljoner euro med en utfallsprocent på 101,5. Överskridningen av den ändrade budgeten förklaras i huvudsak av en överskridning på 5,6 miljoner euro i periodiserade löner, som beror på utmaningarna med att bedöma ändringen i upplupna löner och semesterlöneskulden i den nya organisationen. Man hoppades att ändringen i semesterlöneskulden skulle minska genom uppmaningen att hålla semesterar, men det ökade antalet anställda ökade denna post. Löner och arvoden ökade 24,6 miljoner euro (9,3 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod, vilket har sin förklaring i avtalshöjningarna och det ökade antalet anställda.

Utfallet av köp av tjänster under berättelseperioden var 366,6 miljoner euro och 101,4 %. En överskridning på 5,4 miljoner euro bildas av posten köp av kundtjänster, som utgör 72,0 % av köp av tjänster. Köp av kundtjänster var föremål för betydande sparåtgärder genom programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet, men det tar längre än önskat innan de realiserar som besparingar. En betydande del av resultatombudets verksamhet genomförs som köpta tjänster och serviceproducenternas priser höjdes avsevärt 2024. Även användningen av kundtjänster ökade. Det uppstod en ökning på 34,7 miljoner euro (10,5 %) jämfört med föregående bokslut.

Utfallet av kontors- och sakkunnigtjänster var 38,9 miljoner euro med en utfallsprocent på 98,7. Det uppstod en ökning på 4,3 miljoner euro (12,4 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod, vilket påverkades i synnerhet av en ökning på 5,5 miljoner euro i ICT-tjänster. År 2024 ändrades ICT-kostnadernas debiteringsgrund så att den räknas per person. Köp av personaltjänster minskade 2,8 miljoner euro (22,2 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod.

Övriga tjänster överskred den ursprungliga budgeten med 9,3 miljoner euro (32,6 %) och den ändrade budgeten med 1,6 miljoner euro (4,5 %). Överskridningen berodde på betydande prishöjningar i och en ökning i användningen av rese- och färdtjänster. Det uppstod en ökning på totalt 5,5 miljoner euro (28,2 %) i rese- och färdtjänster jämfört med föregående räkenskapsperiod. Utfallet på 37,9 miljoner euro av övriga tjänster ökar 7,3 miljoner euro (23,8 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod.

Material, förnödenheter och varor utgjorde 3,9 % av resultatombudets externa verksamhetskostnader och deras utfall var 32,0 miljoner euro och 98,0 %. Posten består främst av vårdartiklar, och man har fäst särskild uppmärksamhet vid uppföljningen av dem. Som en följd av den specialiserade sjukvårdens beslut uppstår det betydande kostnader för vårdartiklar för resultatombudet genom vårdartiklar som delas ut till patienter.

Bidragens utfall var 51,2 miljoner euro med en utfallsprocent på 95,4. Bidragen stod för 6,3 % av utfallet av externa verksamhetskostnader. Bidragen är till största delen arvoden som hänförs till personliga assistenter till personer med funktionsnedsättning och till stöd för närståendevård. Bidragen ökade med 4,9 miljoner euro (10,7 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod och ökningen förklaras framför allt av en ökning i löner för personliga assistenter till personer med funktionsnedsättning.

Utfallet av övriga verksamhetskostnader var 3,3 miljoner euro med en utfallsprocent på 66,7. Underskridningen i dispositionsplanen uppstår av avskrivningsposten för vårdavgiftsfordringar som inte har betalats. Övriga verksamhetskostnader är i huvudsak hyror för ICT-utrustning samt hyror för maskiner och utrustning. Utfallet av övriga verksamhetskostnader ökade med 1,6 miljoner euro (91,2 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod. Orsaken till ökningen är allokering av hyrona för ICT-utrustning till den här

kostnadsposten, vilket inte hade beaktats i den ursprungliga budgeten.

De mest betydande posterna i de interna kostnaderna är lokalyror och underhåll av lokaler, administrativa övervärlingar och interna köp av laboratorie- och bildiagnostiska tjänster. Utfallet av de interna kostnaderna under berättelseperioden var 127,0 miljoner euro med en utfallsprocent på 98,7.

I följande tabell presenteras resultatrådets ursprungliga budget i resultaträkningsform, budgeten som ändrades 13.11.2024 och utfallet med jämförelse av avvikelser.

1S Social- och hälsojänster				Ändrad budget II (VF 13.11.2024 § 100)			Utfall över (+) under (-) budgeten	Ändrings- under (-) Utfall 2024 vs BS2023
Utfallet av budgeten 2024 i resultaträkningsform	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Ändring II		Utfall 2024	Budgetens utfalls-%		
Verksamhetsintäkter	63 381 417	64 684 000	8 816 200	73 500 200	74 951 701	102,0 %	1 451 501	18,26 %
Försäljningsintäkter	23 955 863	15 184 000	11 190 000	26 374 000	27 480 007	104,2 %	1 106 007	14,71 %
Avgiftsintäkter	30 311 731	40 000 000	- 3 900 000	36 100 000	34 875 211	96,6 %	- 1 224 789	15,06 %
Understöd och bidrag	4 588 030	3 500 000	3 015 900	6 515 900	8 009 094	122,9 %	1 493 194	74,56 %
Övriga verksamhetsintäkter	4 525 793	6 000 000	- 1 489 700	4 510 300	4 587 388	101,7 %	77 088	1,36 %
Verksamhetskostnader	739 879 912	761 206 000	43 793 600	804 999 600	810 492 334	100,7 %	5 492 734	9,54 %
Löner och arvoden	263 608 880	298 330 000	- 14 649 800	283 680 200	288 246 014	101,6 %	4 565 814	9,35 %
Lönebikostnader	67 190 265	74 221 000	- 5 722 200	68 498 800	69 147 696	100,9 %	648 896	2,91 %
Köp av tjänster	331 921 526	327 882 000	33 689 100	361 571 100	366 611 744	101,4 %	5 040 644	10,45 %
Köp av kundtjänster	237 632 258	236 437 242	22 237 358	258 674 600	264 096 433	102,1 %	5 421 833	11,14 %
Kontors- och sakkunnigtjänster	34 561 759	36 233 693	3 149 007	39 382 700	38 855 085	98,7 %	- 527 615	12,42 %
Underhålls- och reparationstjänster	2 953 616	3 153 293	- 89 693	3 063 600	3 060 934	99,9 %	- 2 666	3,63 %
Social- och hälsojänster	26 193 301	23 502 000	722 300	24 224 300	22 728 385	93,8 %	- 1 495 915	-13,23 %
Övriga tjänster	30 580 592	28 555 772	7 670 128	36 225 900	37 870 906	104,5 %	1 645 006	23,84 %
Material, förnödenheter och varor	29 166 631	21 460 000	11 158 100	32 618 100	31 963 976	98,0 %	- 654 124	9,59 %
Bidrag	46 245 044	37 210 000	16 412 800	53 622 800	51 181 155	95,4 %	- 2 441 645	10,67 %
Övriga verksamhetskostnader	1 747 567	2 103 000	2 905 600	5 008 600	3 341 750	66,7 %	- 1 666 850	91,22 %
Extern verksamhetsbidrag	- 676 498 496	- 696 522 000	- 34 977 400	- 731 499 400	- 735 540 633	100,6 %	- 4 041 233	8,73 %
Statlig finansiering	784 246 037					0,0 %		-100,00 %
Statlig finansiering	784 246 037					0,0 %		-100,00 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 52 792		- 1 500	- 1 500	15 059	-1003,9 %	16 559	-128,52 %
Finansieringsintäkter	2 230		26 400	26 400	25 812	97,8 %	- 588	1057,53 %
Finansieringskostnader	55 022		27 900	27 900	10 753	38,5 %	- 17 147	-80,46 %
Extern verksamhetsbidrag	107 694 570	- 696 522 000	- 34 978 900	- 731 500 900	- 735 525 574	100,6 %	- 4 024 674	-782,97 %
Avskrivningar och nedskrivningar	534 179	800 000	- 310 000	490 000	477 375	97,4 %	- 12 649	-10,64 %
Avskrivningar och nedskrivningar	534 179	800 000	- 310 000	490 000	477 375	97,4 %	- 12 649	-10,64 %
Extern resultat	107 160 570	- 697 322 000	- 34 668 900	- 731 990 900	- 736 002 925	100,5 %	- 4 012 025	-786,82 %
Interna	- 123 840 610	- 112 753 600	- 15 976 900	- 128 730 500	- 126 997 119	98,7 %	1 733 381	2,55 %
Interna intäkter	1 666				9 438	0,0 %	9 438	466,65 %
Interna kostnader	123 842 275	112 753 600	15 976 900	128 730 500	127 006 557	98,7 %	- 1 723 943	2,56 %
Bokslutskonton	46 512		46 500	46 500	46 511	100,0 %	11	0,00 %
Ändring av avskrivningsdifferens	46 512		46 500	46 500	46 511	100,0 %	11	0,00 %
Under- (-) / överskott (+)	- 16 633 528	- 810 075 600	- 50 599 300	- 860 674 900	- 862 953 534	100,3 %	- 2 278 634	5088,04 %

Resultatområdet för ÅUCS/sjukhustjänster

Resultatområdesdirektörens översikt

Varhas andra verksamhetsår i resultatområdet för ÅUCS/sjukhustjänster präglades av kraftiga anpassningsåtgärder för ekonomin, den relativa långsamheten i tillgång till vård som syns som värdköer som överskrider tidsfristerna för vårdgarantin samt att mestadels äldre patienter som väntar på tillgång till fortsatt vård, tar upp platser på vårdavdelningarna inom den specialiserade sjukvården och allmänmedicin. Detta var också en betydande delfaktor i köbildningen vid akuten. Beredningen av en organisationsreform som trädde i kraft vid ingången av 2025 framskred i enlighet med målen.

När det gäller tillgång till vård lyckades man inte under verksamhetsåret avveckla värdköerna i enlighet med målet, men i synnerhet under slutet av året började situationen rättas till. Antalet patienter som väntade på tillgång till vård inom psykiatrin minskade särskilt på det tidigare problematiska området för neuropsykiatrin, men å andra sidan blev köerna längre inom området för affektiva störningar. Man såg också en positiv utveckling i kösituationen inom bukkirurgi och neurokirurgi. Inom flera specialområden finns det också dolda köer, vilket beror på en förlängning av kontrollintervallen för de patienter som

Resultatombudsdirektörens översikt

redan följs upp när man prioriterar första besök. I synnerhet inom medicinsk utbildning är avhängighet av kliniskt merarbete en betydande sak som ska lösas och som också förutsätter inrättande av nya tjänster, vilket redan har beaktats i budgeten 2025.

Även om man inte helt har uppfyllt vårdgarantin inom icke-brådskande vård, har man kunnat trygga brådskande vård väl. Också de vårdresponser som man har fått var fortfarande på rätt god nivå - när man får tillgång till vård, är vården god.

Gällande ekonomin var året tvådelat. I de prognoser som gjordes utifrån utvecklingen under början av året förutspåddes det att Varhas underskott kommer att uppvisa ett underskott som är mycket större än målet, -17 miljoner euro för ÅUCS/sjukhusjämsnsters del. På grundval av detta åtsramades programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet i betydande grad. Under året gjordes två ändrade budgetar, varav den sista grundade sig på de prognoser som gjordes utifrån situationen i augusti. I den här slutliga budgeten som godkändes i välfärdsombudsdirektörens 13.11.2024 beaktade man den gynnsamma ekonomiska utvecklingen i ÅUCS/sjukhusjämsnster genom att åtsrama målet från det ursprungliga.

Den bindande nivån för budgeten ändrades till att utgöras av det externa verksamhetsbidraget medan den ursprungliga bindande nivån inkluderade också de interna posterna. ÅUCS/sjukhusjämsnsters resultat var till slut cirka 37 miljoner euro bättre än den ursprungliga budgeten och 24,3 miljoner euro bättre också jämfört med det externa verksamhetsbidraget i enlighet med den bindande nivån i den ändrade budgeten. Det är också positivt att nästan varje resultatgrupp kunde hålla sig inom budgeten. En av de mest betydande faktorerna som inverkade på det positiva resultatet var en underskridning i personalbudgeten (en betydande nedgång såväl i kliniskt merarbete (-1,2 miljoner euro), utryckningspenningar (-1,0 miljoner euro) som i övertidsersättningar jämfört med föregående år). Den besparing som uppstod utifrån samarbetsförhandlingarna som fördes på hösten syntes endast till små delar 2024. En annan betydande faktor var en underskridning av budgeten för vårdartiklar och i synnerhet av budgeten för dyra mediciner på grundval av de vidtagna sparåtgärderna samt en underskridning av prognosen för fakturering för de patienter som sökt sig annanstans för vård. I praktiken letade man dock efter besparingar i all verksamhet, såsom i en rationalisering av näringstjänster och en minskning av svinn. Målet att förbättra tillgången till vård uppnåddes inte mer än delvis, vilket å andra sidan syntes som en negativ sida.

Ur personalperspektivet hörde samarbetsförhandlingarna som grundade sig på de nya uppgiftshelheterna i enlighet med den nya organisationsmodellen till de negativa sakerna. När ledningshelheterna komprimerades minskade antalet ledarskapspositioner och å andra sidan standardiserades antalet chefer och underställda. Största delen av personalminskningarna skedde dock genom pensionering eller annan naturlig avgång, men man kunde inte helt undvika uppsägningar. Osäkerheten som situationen skapade och flera ändringar under de kommande åren återspeglades fortfarande också i personalens svar på enkäterna om arbetshälsa.

När det gäller forskning och utbildning förblev verksamheten aktiv när antalet nya forskningstillstånd nästan fördubblades. Samarbete i synnerhet med den medicinska fakulteten vid Åbo universitet fortsatte tätt.

Utfallet av de operativa målsättningarna

I praktiken blev man efter målen i produktionsplanen på alla delområden förutom psykiatri och öppenvård inom akutvård. Man blev mycket långt efter målet i synnerhet när det gäller vårdperioder inom somatisk sjukvård, till och med 11 %. Jämfört med föregående år var förändringen ännu tydligare på många delområden - antalet vårdperioder inom somatisk vård 2023 var 64 093 och 2024 57 575. Förändringen var inte lika dramatisk i antalet vård dagar, 2023 ackumulerades 422 604 vård dygn inom somatisk vård och på motsvarande sätt 404 803 st. 2024.

Detta återspeglar fortfarande en ökning i den genomsnittliga längden på en vårdperiod, 6,59 dygn 2023 och

redan 7,03 dygn 2024. I siffrorna ingår verksamheten både i den specialiserade sjukvården och på basnivå.

Som motvikt ökade produktionen inom öppenvården av den somatiska specialiserade sjukvården lite jämfört med föregående år även om man blev efter produktionsplanen. Den här verksamheten som leder från tunga tjänster till lättare är som sådan en önskad utvecklingsriktning. Den räcker dock inte till för att kompensera den haltande vårdavdelningsvården som till stor del beror på långsamheten i tillgången till vård som en bakomliggande faktor.

När det gäller psykiatrisk vård minskade antalet vårdperioder lite, vilket kan anses vara en gynnsam utvecklingsriktning. Samtidigt förblev längden på en vårdperiod i praktiken densamma. Antalet besök inom öppenvården låg efter antalet besök föregående år, vilket för sin del återspeglar den fortgående bristen på psykiatrer.

Tyks/sairaalapalvelut			
Tuotantosuunnitelma 2024	Toteuma 2024	Tavoite 2024	Toteuma -%
Hoitojaksot, oma tuotanto	60 429	66 493	90,9 %
Somaattinen erikoissairaanhoito	45 146	50 513	89,4 %
Perustason hoito	12 429	13 000	95,6 %
Psykiatrinen hoito	2 854	2 980	95,8 %
Hoitopäivät, oma tuotanto	429 863	463 053	92,8 %
Somaattinen erikoissairaanhoito	175 764	182 103	96,5 %
Perustason hoito	196 619	222 700	88,3 %
Psykiatrinen hoito	57 480	58 250	98,7 %
Avohoito, oma tuotanto	1 220 338	1 273 326	95,8 %
Somaattinen erikoissairaanhoito*	821 159	873 526	94,0 %
Perustason hoito*	27 464	42 300	64,9 %
Psykiatrinen hoito	255 800	247 500	103,4 %
Akuutti hoito	115 915	110 000	105,4 %
Leikkauslitoimenpiteet	35 904	37 743	95,1 %
Somaattinen erikoissairaanhoito	35 904	37 743	95,1 %

*Toteumaluvuista puuttuu muihin potilasjärjestelmiin kuin uranukseen kirjautuneet avohoitokäynnit

Strategiska projekt 2024

Namnet på det strategiska projektet	Åtgärder 2024	Indikatorer	Målnivåerna och utfallet
1. Utvecklande av det diagnostiska servicenätet	1. Planer om servicenätet har gjorts gällande såväl medicinsk utbildning som laboratediagnostik. 2. Man har räknat lönsamheten	1. Ja/nej 2. Ja/nej	1. Man har fattat besluten om servicenätet (Välfärdsområdesstyrelsen 9/2024) Verksamheten för RTG-enheten i Pöytis upphörde 31.8.2024, Verksamheten för RTG-enheten i Kimitoön upphörde 27.9.2024. Tvåspråkigheten har beaktats i omorganiseringen av tjänsterna. 2. Man har räknat lönsamheten
2. Vårdavdelningarna på basnivå och hemsjukhuset	1. Införande av ett gemensamt patientdatasystem på alla vårdavdelningar	1. Ja/nej	1. Genomfördes först fr.o.m. 1.1.2025, men i användning 2.
	2. Omorganisering och förstärkande av hemsjukhusverksamheten	2. Hemsjukhusverksamheten har omorganiserats	Områdesindelningen av hemsjukhusverksamheten har omorganiserats och införts vid ingången av 2025 3. Resurser har förflyttats till hemsjukhusverksamheten

<p>3. Förkortande av värdköerna till operativ behandling</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Planering av gemensam praxis och resursallokering 2. Ökning av dagkirurgi i ledprotesoperationer vid KTOTEK 3. Sporrande lönesättning och utvecklande av arbets- och verksamhetsmodeller 4. Ankomst till ÅUCS ORTO-sjukhuset och digital prepanvisning 5. ÅUCS ORTO effektivisering av rehabiliterande fortsatt vård 6. ÅUCS ORTO utredande av nya verksamhetsmodeller 7. ORTO / KTOTEK ett pilotprojekt för introduktion och handledning 8. En ökning av operationssalskapaciteten för dagkirurgi i Salo 9. Att göra det dagliga arbetet smidigare på operationsavdelningen vid KTOTEK 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Antalet personer som har väntat på tillgång till vård i mer än 6 mån / 10 000 invånare halveras från situationen vid slutet av 2023. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Antalet personer som hade väntat på tillgång till vård i mer än 6 mån minskade med en femtedel. 2. Andelen dagkirurgiska patienter ökade 2024 från noll i genomsnitt 32 %, vilket är bland de bästa i landet. 3. Antalet inställda operationer har minskat medan antalet genomförda operationer ökar. 4. Den digitala värdvägen för en ortopedisk patient har planerats vidare i multiprofessionellt samarbete. 5. Situationen för de patienter som väntar på en plats för fortsatt vård har inte förbättrats avsevärt. 6. Kön inom vårdgarantin utvecklades som lördagsarbete som utfördes av operationsavdelningen och samtidigt behandlades patienter inom köpta tjänster från HUS. 7. APS-verksamhet för smärtvård efter en operation har satts i gång. 8. Man har gjort de behövliga ändringarna i verksamhetsplanerna i enlighet med riksdagens beslut. 9. Den nya modellen för dagligt arbete har etablerats.
<p>4.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Specialistläkartjänster har överförts till att produceras på ÅUCS eller att koordineras av ÅUCS. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Användning av specialistläkare via köpta tjänster (€, 	<ol style="list-style-type: none"> 1.

Överföring av hälso-centralernas köpta tjänster på nivån för den specialiserade sjukvården till ÅUCS/sjukhus-tjänster	Det har fastställts en tydlig arbetsfördelning för köp av specialterapi/krävande medicinsk rehabilitering.	kostnaderna minskar)	Man har till huvuddelar avstått från köp av specialistläkare och utfallet 2024 var 12 000 euro (2023 var kostnaderna större).
5. Mobila tjänster	1. Akutgeriatri är en del av ÅUCS Akutens dagliga verksamhet.		1. I akuger-verksamheten har man beslutat att förstärka brådskande mottagningsverksamhet för äldre vid ÅUCS Akuten för att effektivera verksamheten och öka patientvolymen.
6. Tillgången till tjänster inom mentalvård och missbrukarvård förbättras och graderingen av vården fungerar.	1. Definierande av graderingen av vården på basnivå och den psykiatriska specialiserade sjukvården inklusive psykiatrins konsultationer till basnivån.		1. Antalet remisser till den psykiatriska specialiserade sjukvården för myndiga personer minskade med 2,6 % jämfört med 2023.

Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen

De mest betydande utmaningarna 2025 anknuter till stora delar till samma teman som föregående år. ÅUCS/sjukhus-tjänsternas goda ekonomiska resultat 2024 grundade sig utöver de strama sparåtgärderna också delvis på att behovet av särskilt dyra behandlingar blev rimligt. Även en liten ökning i behovet av sådana behandlingsformer kan i betydande grad inverka på den ekonomiska utvecklingen. Det blir allt svårare att hitta nya sparmål och när det gäller alla de besparingar som redan har genomförts undgår man nödvändigtvis inte en rekyleffekt.

Den strama ekonomistyrningen utsätter också för problem med tanke på ett åldrande apparatbestånd. Eftersom man inte har fullmakten att uppta lån och T2-sjukhuset blir färdig samtidigt har man inte kunnat förnya det anskaffade apparatbeståndet inom den planerade tidtabellen. Detta utsätter för maskinskador och härmed för nedsatt tillgång till vård och ett behov att skaffa dyra ersättande tjänster som följd.

En påskyndning av tillgång till vård inom alla delområden så att den är i enlighet med lagstiftningen om vårdgaranti är den centralaste målsättningen. Valvira förutsätter att man senast 15.4.2025 rapporterar om situationen 31.3.2025, då Valvira förutsätter att vårdgarantin förverkligas på den nivå som förutsätts i lagen. Det är klart att man inte på precis alla områden lär uppnå denna tidsfrist, även om situationen håller på att bli bättre bl.a. inom ländryggs- och starrkirurgi.

En betydande del av den verksamhet som omfattas av vårdgarantin är sådan där det finns en mycket begränsad tillgång till köpta tjänster, varvid en utlokalisering innefattar en betydande risk att en del av den egna personalen övergår till att utföra dessa köpta tjänster. En begränsande faktor är delvis också operationssalskapaciteten, men den här situationen har blivit bättre under de senaste två åren så att man har kunnat öppna de salar som har varit stängda på grund av personalbrist.

Eftersom det är fråga om en arbetskraftsintensiv bransch är verksamheten dock känslig för variationen i tillgång till kompetent personal.

För att kunna uppfylla vårdgarantin har man på vissa områden varit beroende av kliniskt merarbete som utförs utanför den regelbundna arbetstiden och som man har försökt bli av med på grund av de högre personalkostnaderna. Att man lyckas med detta förutsätter en betydande effektivisering av verksamheten inom den regelbundna arbetstiden men också en möjlighet att rekrytera personal.

Att göra vårdvägen för äldre patienter och andra som väntar på en plats inom fortsatt vård smidigare är en central fråga i hela Varha. Trots att antalet inställda ingrepp på grund av köbildning på vårdavdelningarna var mindre 2024 jämfört med föregående år, hotar patienternas tillgång till en vårdplats på rätt nivå fortfarande verksamheten för hela vårdkedjan.

Att uppnå detta förutsätter bra samarbete mellan alla resultatområden. Under innevarande år ska man optimera antalet vårdplatser på alla nivåer i hela vårdkedjan.

En betydande operativ ändring i verksamheten var förflyttningen av juren nattetid och den kirurgi som utförs på avdelningen över natten vid ÅUCS Salo sjukhus till stamsjukhuset. Beredningen av detta har kommit bra i gång men med tanke på hela den kirurgiska verksamheten är det också nödvändigt att utnyttja operationssalskapaciteten på ÅUCS Salo sjukhus.

Utfallet av de ekonomiska målsättningarna

Välfrädsområdesfullmäktige godkände budgeten och ekonomiplanen för 2024-2026 vid sitt sammanträde 20.12.2023 § 154. Dessutom godkände välfrädsområdesfullmäktige 12.6.2024 § 61 en budgetändring mellan resultatområdena för ÅUCS/sjukhustjänster och tjänster för äldre och ändrade samtidigt den bindande nivån i budgeten för respektive resultatområde så att den motsvarar ändringen.

Ändringen i juni hade inte någon effekt på välfrädsområdets eller de övriga resultatområdenas siffror.

Den andra budgetändringen 2024 godkändes i välfrädsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Ändringen grundade sig på en betydande avvikelse som man under 2024 hade förutspått i den månatliga ekonomirapporteringen och delårsrapporterna från den budget 2024 som välfrädsområdesfullmäktige har fattat beslut om. I och med beslutet skapades resultatområdenas budgetsiffror och de bindande nivåerna i budgeten utifrån resultatområdenas resultatprognos i augusti. Samtidigt fastställdes verksamhetsbidraget som hade härletts utifrån de externa verksamhetsintäkterna och -kostnaderna som den bindande nivån i budgeten när den ursprungliga bindande nivån var årsbidraget som innehåller de interna posterna. Resultatområdets ursprungliga bindande ekonomiska mål i budgeten 2024, ett årsbidrag på -829,9 miljoner euro, ändrades således i och med den andra budgetändringen 2024 till ett årsbidrag från de externa posterna på -693,2 miljoner euro. När verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 0,9 miljoner euro och verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 23,4 miljoner euro blev verksamhetsbidraget -675,6 miljoner euro, vilket var 24,3 miljoner euro bättre än det mål som hade ställts upp i budgeten.

De ekonomiska målen som berörde resultatområdet, ändringarna i dem och utfallsuppgifterna under 2024 har beskrivits i tabellen nedan.

Ekonomiska målsättningar, 1 000 eur	Ursprunglig budget 2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfall -%	Avvikelse överskridning (+) / underskridning (-)
Verksamhetsintäkter, externa poster	162 771	161 440	162 339	100,6	899
Verksamhetskostnader, externa poster	857 450	861 438	837 997	97,3	-23 441

Verksamhetsbidrag, externa poster	-694 679	-693 173	-675 649	96,5	24 328
Årsbidrag	-829 947	-881 057	-793 419	97,0	24 638
Över- (+) / Underskott (-)	-845 947	-833 119	-808 429	97,0	24 689
Investeringsutgifter	27 531	27 531	10 307	37,7	-17 044

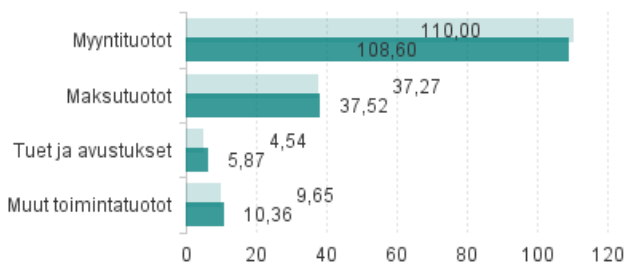
* Valfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Ändringar i budgeten för 2024

Utfallet av driftsekonomin

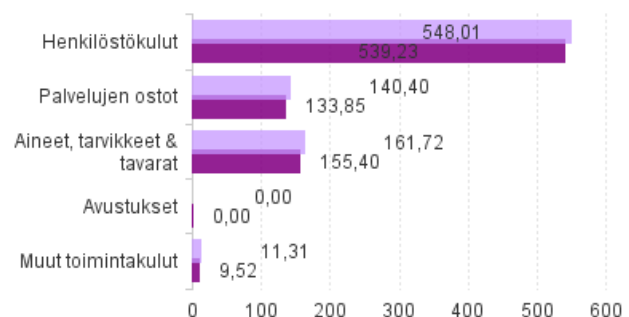
De största posterna i resultatområdets externa verksamhetsintäkter var försäljningsintäkter från andra välfärdsområden och de avgiftsintäkter som uppstår från kundavgifter. Under bokslutsperioden var utfallet av de externa verksamhetsintäkterna 162,3 miljoner euro och det överskred dispositionsplanen med 0,9 miljoner euro och 0,6 %. De mest betydande avvikelserna från dispositionsplanen i de externa verksamhetsintäkterna var i försäljningsintäkterna från andra välfärdsområden och i stöd och bidrag. Jämfört med föregående räkenskapsperiod ökade de externa verksamhetsintäkterna med 9,5 miljoner euro (6,2 %) i synnerhet på grundval av höjningarna i priserna för kommunerna utanför Varha och i kundavgifterna.

I följande diagram har man framställt en kontogrupper specifik budget för externa verksamhetsintäkter och -kostnader för 2024.

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Ulkoisten toimintakulujen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Försäljningsintäkterna från andra välfärdsområden underskred dispositionsplanen med 1,7 miljoner euro, då utfallet var 69,9 miljoner euro. Försäljningsintäkterna från andra välfärdsområden utgjorde nästan två tredjedelar (64,4 %) av alla försäljningsintäkter. Jämfört med föregående räkenskapsperiod ökade försäljningsintäkterna med 6,1 miljoner euro (6,0 %). Ökningen baserade sig på höjningarna i prestationspriserna och den extra faktureringen för mediciner.

Utfallet av avgiftsintäkterna var under bokslutsperioden 37,5 miljoner euro, då utfallsprocenten var 100,7. Jämfört med föregående år uppstod det en ökning på 3,6 miljoner euro (10,5 %) i huvudsak genom ökningarna i kundavgifterna. Stöd och bidrag överskred dispositionsplanen med 1,3 miljoner euro särskilt på grund av FPA-ersättningar för den prehospitala akutvården.

Resultatområdets externa verksamhetskostnader utföll 838,9 miljoner euro med en utfallsprocent på 97,3 %. Personalkostnaderna utgjorde 64,3 % av de externa verksamhetskostnaderna medan material, förnödenheter och varor utgjorde den näst största kostnadsgruppen med en andel på 18,5 %. I de externa verksamhetskostnaderna uppstod det en underskridning i alla kontogrupper på grundval av olika orsaker. Jämfört med föregående räkenskapsperiod ökade verksamhetsutgifterna med 4,7 miljoner euro (0,6 %).

Utfallet av personalkostnader var 539,2 miljoner euro, då utfallsprocenten var 98,4. Det uppstod en underskridning i synnerhet i personalkostnaderna (5,8 miljoner euro) där det ännu i en prognos i augusti som utgjorde grunden för den ändrade budgeten fanns en felaktig bedömning av bikostnadsprocenten. Lönerna och arvoden underskred dispositionsplanen med 2,9 miljoner euro, dvs. 0,7 %. Man kunde hålla sig inom den ursprungliga budgeten också i lönerna och arvoden i synnerhet genom att begränsa mertidsarbete i enlighet med specialkollektivavtalet (EVES),

men också på andra sätt, såsom genom att satsa på att de anställda tar ut sina intjänade semesterdagar. Lönerna och arvoden ökade med 18,0 miljoner euro (4,3 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod. Det uppstod en ökning genom avtalshöjningar, men i mindre grad än vad deras direkta effekt skulle ha varit.

Utfallet av köp av tjänster var under bokslutsperioden 133,8 miljoner euro och 95,3 %. Den mest betydande underskridningen på 3,5 miljoner euro uppstod i köp av kundtjänster men även i andra poster underskreds dispositionsplanen. Jämfört med föregående räkenskapsperiod var köp av tjänster 7,2 miljoner euro (5,1 %) mindre. Nedgången förklaras särskilt med en ändring i ICT-kostnadernas debiteringsgrund till att motsvara antalet anställda.

Utfallet av material, förnödenheter och varor var 155,4 miljoner euro med en utfallsprocent på 96,1. Det uppstod en underskridning på 6,3 miljoner euro, varav största delen i apoteksartiklar (3,2 miljoner euro). Under bokslutsåret fäste man särskild uppmärksamhet vid användningen av apoteksartiklar och dessutom undgick man patienter som använder särskilt dyra mediciner. Den näst största kostnadsgruppen i material, förnödenheter och varor är vårdartiklar, där man kunde hålla sig inom budgeten (99,7 %). Jämfört med föregående räkenskapsperiod var material, förnödenheter och varor 4,1 miljoner euro (2,6 miljoner euro) mindre.

Utfallet av övriga verksamhetskostnader var 9,5 miljoner euro med en utfallsprocent på 84,1. Huvuddelen av de övriga verksamhetskostnaderna är olika maskin- och apparathyror. Dessutom realiserar det i de övriga kostnaderna också en avskrivning av fordringar från kundavgifter som under bokslutsperioden blev tydligt mindre än som hade uppskattats.

De interna intäkterna består i huvudsak av försäljning av laboratorie- och utbildningstjänster samt tjänster inom läkemedelsförsörjning till resultatområdet för social- och hälso-tjänster. Bokslutsperiodens utfall var 30,4 miljoner euro med en utfallsprocent på 104,5. Det fanns en överskridning i synnerhet i försäljning av utbildningstjänster.

De mest betydande posterna i de interna kostnaderna är lokalhyror och underhåll av lokaler. Utfallet av de interna kostnaderna var under bokslutsperioden 148,2 miljoner euro med en utfallsprocent på 100,7. Den mest betydande överskridningen utgörs dock av posten för köp av prehospital akutsjukvård som är en debitering av resultatområdet för räddningstjänster för prehospital akutsjukvård.

I följande tabell presenteras resultatområdets ursprungliga budget i resultaträkningsform, den ändrade budgeten 13.11.2024 och utfallet med jämförelse av avvikelser. De resultatgruppspecifika resultaträkningarna finns i avsnittet noter.

11 TYKS/sairaosalveluot											
Talousarvion 2024 toteuma talouslaskelmamuodossa	Tiinpäättö 2023	Alkuperäinen talousarvio 2024	Muutos I	Muutettu talousarvio I (AVAL 12.6.2024 \$€1)		Muutettu talousarvio II (AVAL 13.11.2024 \$100)		Toteuma 2024	Talousarvion toteuma-%	Toteuma yli (+) alle (-) talousarvion	Muutos-% Toteuma 2024 vs TP2023
				Muutos I	Muutos II	Muutos I	Muutos II				
Toimintatuotot	152 824 491	162 771 000		162 771 000	- 1 331 300	161 439 700	162 338 618	100,6%	898 918	6,23%	
Myyntituotot	102 466 746	106 898 100		106 898 100	3 102 800	110 000 900	108 595 205	98,7%	- 1 405 695	- 5,98%	
Maksutuotot	33 939 242	41 071 100		41 071 100	- 3 801 200	37 269 900	37 519 409	100,7%	249 509	10,55%	
Tuet ja avustukset	7 230 880	5 425 000		5 425 000	- 887 200	4 537 800	5 871 772	129,4%	1 333 972	- 18,80%	
Muut toimintatuotot	9 187 623	9 376 800		9 376 800	254 300	9 631 100	10 352 233	107,5%	721 133	12,68%	
Valmistus omaan käyttöön	63 177				21 200	21 200	9 895	46,7%	- 11 305	- 84,34%	
Valmistus omaan käyttöön	63 177				21 200	21 200	9 895	46,7%	- 11 305	- 84,34%	
Toimintakulut	833 256 169	857 449 700	- 1 505 800	855 943 900	5 493 900	861 437 800	837 997 107	97,3%	- 23 440 693	0,57%	
Palkat ja palkkiot	422 778 994	444 496 000	- 918 200	443 577 800	178 600	443 756 400	440 821 852	99,3%	- 2 934 548	- 4,27%	
Henkilösivukulut	100 976 800	104 735 000	- 220 400	104 514 600	- 259 900	104 254 700	98 412 553	94,4%	- 5 842 147	- 2,54%	
Palvelujen ostot	141 083 049	135 331 000	- 300 300	135 030 700	5 365 100	140 395 800	133 845 345	95,3%	- 6 550 455	- 5,13%	
Asiakaspalvelujen ostot	35 996 125	29 852 300		29 852 300	9 397 500	39 249 800	35 787 234	91,2%	- 3 462 566	- 0,58%	
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	49 932 118	46 429 200	- 75 500	46 353 700	- 3 261 500	43 092 200	42 239 356	98,0%	- 852 844	- 15,41%	
Huolto- ja korjauspalvelut	11 024 729	11 453 400	- 44 000	11 409 400	709 300	12 118 700	11 568 380	95,5%	- 550 320	- 4,93%	
Sosiaali- ja terveyspalvelut	21 727 944	23 626 400		23 626 400	- 566 900	23 059 500	22 560 452	97,8%	- 499 048	- 3,83%	
Muut palvelut	22 402 133	23 969 700	- 180 800	23 788 900	- 913 300	22 875 600	21 689 923	94,8%	- 1 185 677	- 3,18%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	159 507 996	162 190 000	- 35 200	162 154 800	- 439 200	161 715 600	155 396 203	96,1%	- 6 319 397	- 2,58%	
Avustukset	597	10 200		10 200	- 9 700	500	286	57,2%	- 214	- 52,09%	
Muut toimintakulut	8 908 734	10 887 500	- 31 700	10 855 800	659 000	11 514 800	9 520 867	84,1%	- 1 993 933	- 6,87%	
Ulkoinen toimintakate	- 680 368 502	- 694 678 700	1 505 800	- 693 172 900	- 6 804 000	- 699 976 900	- 675 648 593	96,5%	24 328 307	- 0,69%	
Valtion rahoitus	764 034 526							0,0%		- 100,00%	
Valtion rahoitus	764 034 526							0,0%		- 100,00%	
Rahoitustuotot ja -kulut	73 240				54 600	54 600	86 412	158,3%	31 812	17,98%	
Rahoitustuotot	87 608				57 300	57 300	96 617	168,6%	39 317	10,28%	
Rahoituskulut	14 368				2 700	2 700	10 205	378,0%	7 505	- 28,97%	
Ulkoinen vuositulos	83 739 284	- 694 678 700	1 505 800	- 693 172 900	- 6 749 400	- 699 922 300	- 675 562 181	96,5%	24 360 119	- 906,74%	
Poistot ja arvonalentumiset	14 715 630	15 927 000		15 927 000	- 865 400	15 061 600	15 010 264	99,7%	- 51 336	- 2,00%	
Poistot ja arvonalentumiset	14 715 630	15 927 000		15 927 000	- 865 400	15 061 600	15 010 264	99,7%	- 51 336	- 2,00%	
Ulkoinen tulos	69 023 634	- 710 605 700	1 505 800	- 709 099 900	- 5 884 000	- 714 983 900	- 690 572 444	96,6%	24 411 456	- 1 100,49%	
Sisäiset	- 146 230 072	- 135 268 200	624 800	- 134 643 400	16 508 500	- 118 134 900	- 117 856 931	99,8%	277 969	- 19,40%	
Sisäiset tuotot	24 661 780	26 753 000		26 753 000	2 312 100	29 065 100	30 363 937	104,5%	1 298 837	23,12%	
Sisäiset kulut	170 891 852	162 021 200	- 624 800	161 389 400	- 14 196 400	147 200 000	148 220 867	100,7%	1 020 867	- 13,27%	
All- (-) / ylijäämä (+)	- 77 206 438	- 845 873 900	2 130 600	- 843 743 300	10 624 500	- 833 118 800	- 808 429 375	97,0%	24 689 425	947,10%	

Resultatområdet för tjänster för äldre

Resultatområdesdirektörens översikt

Ändringar i serviceproduktionen inom tjänster för äldre har genomförts i enlighet med det strategiska målet, programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet samt planen om servicenätet. I ändringen av servicestrukturen har man inte för gemenskapsboendes del kunnat uppnå den eftersträlvade täckningsgraden men man har dock ökat serviceproduktionen. Målen i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet gällde i huvudsak upplättande av servicestrukturen och man har inte helt uppnått dem, men riktningen är dock den rätta. Upplättande av servicestrukturen är en långvarig process och åtgärdernas effekt syns på längre sikt. Servicekedjan för äldre har beretts tillsammans med de övriga resultatområdena och man har också samarbetat för genomförande av delprojekten i det strategiska projektet.

Tjänster för äldre höll sig inom den ändrade budgeten. Den ursprungliga budgeten var för begränsad jämfört med verksamhetens omfattning och att hålla sig inom den ursprungliga budgeten skulle ha krävt åtgärder som inte var möjliga att genomföra.

Man kunde se detta redan med början från det första kvartalet.

Genom verkställande av åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet kunde man vända den ekonomiska utvecklingen i rätt riktning även om den ursprungliga budgeten överskreds med cirka nio miljoner euro. Överskridningen av budgeten riktade sig i synnerhet till köp av tjänster och där i köp av kundtjänster. Man upphandlade 150 klientplatser fler inom serviceboende med heldygnssorg jämfört med situationen 2023. Den ändrade budgeten underskreds med över 11 miljoner euro och resultatet var också bättre jämfört med de prognoser som gjordes under verksamhetsåret.

Under verksamhetsåret beredde man en organisationsreform inom tjänster för äldre och reformen trädde i kraft 1.1.2025. Det fördes samarbetsförhandlingar i anknötning till organisationsreformen på hösten och utifrån förhandlingarna genomfördes personalminskningar som riktade sig till förvaltningen. Med organisationsreformen strävade man efter tydliggörande av ledningssystemet, minskning av nivåerna inom förvaltningen och förenhetligande och utvecklande av funktionerna, men man identifierade också en risk för belastning hos personalen.

Nämnden för tjänster för äldre har fattat beslut utifrån planen om servicenätet som godkänts av välfärdsområdesstyrelsen. Under verksamhetsåret fattade nämnden för tjänster för äldre 21 beslut i anknötning till servicenätet. Ändringarna riktades närmast till boendeservice och dagverksamhet i rehabiliteringssyfte. Projekt för nybyggnad som byggs för Varhas behov framskred. Nybyggnaden i Somero färdigbyggdes på hösten, man håller på att bygga ett nybygge i Loimaa och det beräknas vara färdigt på hösten 2025. Planeringen av entreprenadskalkylen gällande nybyggnaderna som ersätter Kukonkallio vårdhem i Salo och Kaukolakoti i Letala färdigställdes och Finansierings- och utvecklingscentralen för boendet (ARA) godkände byggnadsplanerna och kostnaderna för projekten. Dessa nybyggnader blir färdiga 2026.

Verksamheten vid Varhas dotterbolag Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy överfördes till att bli en del av Varhas egen verksamhet fr.o.m. 1.5.2025. Det överfördes cirka 80 arbetstagare till tjänster för äldre. Från och med 1.5.2024 genomfördes också en överföring av en avdelning på basnivå på Malmkulla från ÅUCS/sjukhustjänster till tjänster för äldre.

På Malmkulla inrättade man en enhet för rehabiliterande bedömningsverksamhet och rehabiliterande korttidsvård för äldre. I ändringen överfördes cirka 25 arbetstagare från tjänster för äldre till ÅUCS/sjukhustjänster.

För att lätta upp servicestrukturen i Varha har man berett och lagt till rehabiliterande bedömningsstjänster. Rehabiliterande bedömningsverksamhet utvidgades till olika håll i välfärdsområdet så att man vid utgången av året erbjöd rehabiliterande bedömningsverksamhet i hemmet i alla andra kommuner förutom

Resultatombådesdirektörens översikt

sex kommuner som tillsammans utgör endast mindre än åtta procent av Varhas befolkning som har fyllt 75 år.

Rehabiliterande bedömningsverksamhet på en enhet utvidgades under verksamhetsåret genom att öppna en enhet i S:t Karins och Pargas samt genom att öka antalet platser på enheterna i Åbo.

Verksamhetsprocessen för de rehabiliterande bedömningsenheterna har utvecklats tillsammans med representanterna för de övriga resultatombådena inom produktionen för att säkerställa en smidig förflyttning av klienten och en rättidig bedömning.

Man kunde sänka väntetiderna till serviceboende med heldygnsomsorg under det senaste halvåret i genomsnitt till 53 dygn från 61 dygn. Man kunde också minska antalet personer som väntar på en plats inom serviceboende med mer än en fjärdedel. Vid utgången av året väntade 218 personer på en plats inom serviceboende med heldygnsomsorg, medan antalet personer som väntade på en plats vid en motsvarande tidpunkt året innan var 296.

Under förra året ökade antalet äldre personer med 2 079 personer. Under förra året underskred antalet personer i 65-74 års ålder antalet personer som har fyllt 75 år. Utvecklingen kommer att synas som en ökning i servicebehovet och den kommer även i betydande grad att utmana serviceproduktionen redan under de närmaste åren när man samtidigt målinriktat lättar upp servicestrukturen.

Utfallet av de operativa målsättningarna

Resultatombådesets operativa målsättningar hade ställts upp som kvantitativa målsättningar där man betonar en målsättning som hänför sig till ändringen av servicestrukturen, dvs. en ändring i täckningsgraderna. Man har kunnat minska täckningsgraden i serviceboende med heldygnsomsorg jämfört med föregående år trots att serviceproduktionen har utvidgats.

Täckningsgraden av service på en institution är på samma nivå som föregående år, vilket beror på att man också har tagit de klienter som omfattas av korttidsvård med i beräkningen av täckningsgraden. Det skedde en mycket liten ökning i täckningsgraden i gemenskapsboende och vi väntar på fler klienter i servicen i och med konkurrensutsättningen av servicen. År 2024 var de huvudsakliga sätten att producera service Varhas egen serviceproduktion eller servicesedel. Dessutom ingick man några avtal om direktupphandling i slutet av året 2024.

Täckningsgraden inom hemvård har sjunkit jämfört med föregående år och man har inte kunnat uppnå målet gällande en täckningsgrad på 15 procent. Denna riktning är riksomfattande, täckningsgraden inom hemvård har redan flera år i rad varit nedgående. I Varha har man också utvecklat rehabiliterande bedömningsverksamhet i hemmet. Med verksamheten har man riktat tjänsterna inom hemvård till de personer som behöver service och man har kunnat ge mer service åt kunder som har ett klientskap. Detta har inverkat på antalet klienter inom regelbunden hemvård. I räkningen av täckningsgraden av hemvård har man tagit med de klienter som har fyllt 75 år och som har 6 besök inom 60 dagar. Man har i enlighet med målsättningen kunnat öka antalet klienter som omfattas av distansomsorg men tjänsten finns ännu inte tillgänglig i alla kommuner i Varhas område. De splittrade datasystemen har för sin del fördröjt utvidgandet och den tillräckliga resursallokeringen.

Täckningsgraden av stöd för hemvård är nästan på nivån för 2023, även om man först vid ingången av höstperioden 2024 var i en situation där alla avtal om närståendevård var i enlighet med Varhas grunder för beviljande av service och de avtal som överfördes från kommunerna och som inte uppfyllde Varhas kriterier för beviljande av service hade upphört. Väntetiderna har blivit kortare, vilket för sin del har påverkats av målen för delprojekten i det strategiska projektet, med vilka man har försökt ge tillräckliga tjänster för att trygga boende hemma och rikta tjänsterna bättre i rätt tid. Man har utvidgat den rehabiliterande bedömningsmodellen såväl i hemmet som på en enhet men utvecklingen borde vara ännu snabbare så att vi ännu bättre kan svara på det ökande servicebehovet.

Jatkuvan seurannan toiminnalliset tavoitteet

Palvelu	Tunnusluku	Toteuma 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Palveluiden peittävyys				
Ympäri vuorokautinen palveluasuminen	Peittävyys 75 vuotta täyttäneistä	6,50 %	enintään 6,8 %	6,27 %
Laitospalvelu (vanhainkodit)	Peittävyys 75 vuotta täyttäneistä	0,50 %	enintään 0,4 %	0,50 %
Yhteisöllinen asuminen	Peittävyys 75 vuotta täyttäneistä	0,50 %	1,00 %	0,67 %
Kotihoito, säännöllinen	Peittävyys 75 vuotta täyttäneistä	13,90 %	15,00 %	13,06 %
Omaishoidon tuki	Peittävyys 75 vuotta täyttäneistä (vuoden aikana)	4,50 %	4,2 % tai enemmän	4,26 %
Odotusajat				
Ympäri vuorokautinen palveluasuminen	Keskimäärin asian vireille tulosta	65	< 90 päivää	53 päivää
Omaishoidon tuki	Keskimäärin asian vireille tulosta	27	< 30 päivää	25 päivää
Strategiset tavoitteet				
Laitospalvelupaikkojen (vanhainkotipaikkojen) vähentäminen	Asiakasmäärä*		290	254
Yhteisöllisen asumisen paikkojen lisääminen	Asiakasmäärä		≥ 500	433
Kotihoidon etäpalveluasiakkaiden määrä	Asiakasmäärä		≥ 300	341
Arviointiyksikkömallin laajentaminen	Asiakasmäärä		kasvaa 25 %	51,00 %
	Asiakkaista kotiutuu arviointiyksiköistä		> 50 %	50,40 %

* pitkäaikaishoidossa

Tabell 1. Strategiska projekt 2024

Namnet på det strategiska projektet	Åtgärder 2024	Indikatorer	Målnivåerna och utfallet
4. Fungerande servicekedja i tjänster för äldre och lättande av servicestrukturen	<p>1. Utvidgande av distansomsorg som stöd för att trygga att de äldre kan bo hemma.</p> <p>2. Man börjar minska service på institution från de fastigheter som är i sämst skick och/eller från de fastigheter där tillgång på personal är synnerligen svår.</p>	1.-4. Omfattningen av olika tjänster i åldersgruppen för personer som har fyllt 75 år	<p>Målnivå: Utvidgande av distansomsorg till hela Varhas område före 2025. 10 % av klienterna inom hemvård är klienter i distansomsorg 2025. Utfall: Distansomsorg har tagits i bruk i 16 kommuner. Distansomsorg omfattar cirka 5,5 % av alla klienter inom regelbunden hemvård. Antalet distansbesök har ökat med 89 %. Det har genomförts ett pilotprojekt gällande sensorteknologi som stöder boende hemma.</p> <p>Målnivå: Avvecklande av service på en institution före 31.12.2027 beaktas i planen om servicenätet. Täckningsgrad under 0,4 % Utfall: Täckningsgrad 0,5 % av de personer som har fyllt 75 år (inklusive korttidsvård). Verksamheten vid ett åldringshem har upphört.</p>

	<p>3. Utvidgande av gemenskapsboende.</p> <p>4. Utvidgande av verksamheten för bedömningsenheter regionalt och utvidgande av bedömningsenhetens modellen till hela området.</p> <p>5. Rehabiliterande arbetssätt i alla tjänster som riktas till äldre personer.</p> <p>6. Modellering och utvidgande av dagverksamhet i rehabiliterings-syfte.</p> <p>7. Utvecklande och centralisering av rehabiliterande korttidsvård.</p>		<p>Målnivå: Utvidgande av gemenskapsboende i enlighet med planen, täckningsgrad 3 % av de personer som har fyllt 75 år 2030. Utfall: täckningsgrad 0,71 %.</p> <p>Målnivå: År 2024 inleder 3 bedömningsenheter och år 2025 2 bedömningsenheter sin verksamhet. Utfall: Verksamheten vid bedömningsenheterna i Pargas och S:t Karins inleddes.</p> <p>Utfall: En utbildning för personalen har genomförts och avsikten är att utvidga utbildningen till Varha-nivå.</p> <p>Målnivå: Utvidgande av dagverksamhet i rehabiliteringssyfte. Verksamhetsanvisningen färdigställs (innehåller bl.a. kriterierna, innehållet, hur man hänvisar klienter till tjänsten). Nedläggning av de öppna funktionerna. Utfall: Planen för utvidgande har beretts. De öppna funktionerna har lagts ner. Servicebeskrivningen och grunderna för beviljande av service har godkänts i välfärdsområdesstyrelsen 8.10.2024.</p> <p>Målnivå: Utvecklande, centralisering och utvidgande av rehabiliterande korttidsvård. Servicebeskrivningen har utarbetats. En period har fastställts. Utfall: Planen för rehabiliterande av korttidsvård har utarbetats, men den kräver uppdatering. Utarbetande av servicebeskrivningen har inte slutförts.</p>
--	---	--	--

	<p>8. De kostnadseffektivaste sätten att genomföra hemvård utreds, och när de väljs, betonas utnyttjande av verksamhetsmodeller som förbättrar funktionsförmågan hos kunderna.</p> <p>9. Boende hemma stöds med kostnadseffektiva stödtjänster och ändringsarbeten i bostaden..</p>		<p>Utfall: Kostnadsberäkningen av hemvård har utförts.</p> <p>Utfall: Vårdsområdesstyrelsen har 8.10.2024 godkänt servicebeskrivningen och grunderna för beviljande av ekonomiskt stöd för ändringsarbeten i bostad. Två klienter har beviljats ändringsarbeten i bostad. Servicebeskrivningarna och grunderna för beviljande av stödtjänster har godkänts i vårdsområdesstyrelsen 8.10.2024.</p>
--	---	--	---

Programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet för 2024 utarbetades på hösten 2023 och det beaktades i utarbetande av budgeten 2024. I tjänster för äldre riktades åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet i synnerhet till upplättande av servicestrukturen och personalkostnaderna. Även om målsättningarna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet såg onåbara ut, kunde man dock genomföra en betydande del av åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet.

Gällande inhyrd arbetskraft strävade man efter en besparing på 6 miljoner euro. Besparingarna uppgick till ett belopp av 2,1 miljoner euro. Man avstod från annan förmedling av arbetskraft än Tempore när avtalen upphörde senast före utgången av september. Kostnaderna för annan förmedling av arbetskraft än Tempore minskade med 1,4 miljoner euro jämfört med nivån för 2023. Man letade efter besparingar i inskränkning av icke-lagstadgade tjänster till ett belopp av 0,55 miljoner euro. Kostnaderna minskade med 0,96 miljoner euro i och med nedläggningen av de öppna funktionerna. Placeringen av personalen i de uppgifter som är ändamålsenliga med tanke på verksamheten inbringade besparingar till ett belopp av cirka 0,8 miljoner euro, och besparingarna bestod mestadels av att de uppgifter som blev vakanta lämnades otillsatta.

I personalens övriga effektivitetsförbättringar ingick flera åtgärder, varav de mest betydande var en övergång från servering på en bricka till separat servering på boendeenheterna som inbringade en besparing på 0,66 miljoner euro; med en ändamålsenlig utdelning av egenvårdsartiklar (i synnerhet utdelning av artiklar för sårvård) sparade man 0,8 miljoner euro och licenserna för operativsystemet gav en besparing på cirka 0,3 miljoner euro. Övriga objekt i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet var en minskning av upphandling av kortfristig lös egendom, vilket inbringade en besparing på 0,15 miljoner euro, en inskränkning av utbildningsanslag, dvs. utbildningarna arrangerades i huvudsak som interna utbildningar, vilket inbringade en besparing på 0,13 miljoner euro och därtill minskade en centralisering av korttidsvård till egen produktion kostnaderna med 0,1 miljoner euro. I lönekostnaderna minskade kostnaderna för utryckningspenning med 0,33 miljoner euro.

Av åtgärderna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet inbringade de strukturella ändringarna minst besparingar i förhållande till målsättningen. Strukturella ändringar är inte åtgärder som genomförs snabbt utan besparingarna syns på längre sikt. Alla åtgärder som siktade på upplättande av servicestrukturen kunde inte genomföras fullskaligt, såsom ökningen i andelen gemenskapsboende, men man uppnådde en besparing på 1,1 miljoner euro i relation till om man inte hade gjort några ändringar alls i servicestrukturen. En liten effektivitetsförbättring var dessutom en ändring i semesterlöneskulden med -60 %, dvs. kostnader som var 2,2 miljoner euro mindre jämfört med föregående år.

I riskbedömningen fäste man i synnerhet uppmärksamhet vid möjligheten att ordna service med beaktande av den ekonomiska situationen och personalsituationen. Av de strategiska riskerna kunde man rätt bra förhindra att

riskerna realiserades när det gäller ett avtagande i tillgång till tjänster och äventyrande det lagstadgade tryggheten av tjänsterna.

Tillgången till boendeservice försämrades inte och köerna förlängdes inte heller. Antalet platser inom serviceboende med heldygnsomsorg minskade inte utan man köpte mer service. Risken för att antalet klienter inom serviceboende med heldygnsomsorg skulle minska mer än antalet klienter inom gemenskapsboende skulle öka eller att antalet platser inom köpta tjänster skulle vara mer begränsat jämfört med föregående år realiserades inte. Man kunde också bättre hålla boendeplatser öppna inom den egna serviceproduktionen jämfört med föregående år.

Man kunde inte helt hålla den lagstadgade tidsfristen på tre månader när det gäller tillgång till tjänster, men antalet personer som hade väntat på vård längre än i tre månader minskade så att de var endast tre personer vid utgången av året och alla hade en särskild lagenlig orsak för överskridningen av väntetiden på tre månader. Det fanns problem med tidsfristen på tre månader i synnerhet i den svenskspråkiga servicen där efterfrågan var större än utbudet, dvs. trots att om alla möjliga platser inom boendeservice såväl inom Varhas egen produktion som inom den privata serviceproduktionen var i användning, förlängdes väntetiderna över den lagstadgade tiden.

På de svenskspråkiga enheterna i Varhas egen produktion har det också funnits utmaningar med tillgången till personal och således kunde man inte av den här anledningen ha alla platser inom boendeservice i bruk. År 2024 var tillgången till vårdpersonal bättre än året innan och omsättningen på personal på eget initiativ var mindre. Detta möjliggjorde även ett mer omfattande utbud av tjänster. Dessutom kunde man samtidigt avstå helt från kompletterande inhyrd arbetskraft och minska kostnaderna för inhyrd arbetskraft som helhet. Man hade bedömt som en strategisk risk att ekonomin styr verksamheten mer än de strategiska eller servicestrategiska målsättningarna. I tjänster för äldre fattade man ett medvetet beslut om att upphandla mer boendeservice även om man visste att det leder till en överskridning av budgeten. Å andra sidan låg klienternas lagstadgade rätt att få service utan dröjsmål eller senast inom tre månader efter att ärendet har inletts i vågskålen.

Av de operativa riskerna realiserades ökningen av köp av tjänster för att trygga de lagstadgade tjänsterna. Att risken realiserades anknöt starkt till att reformen av servicestrukturen inte framskred i tidtabellen för programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet, dvs. gemenskapsboende kunde inte i tillräcklig grad ersätta serviceboende med heldygnsomsorg. Minskningen av den administrativa personalens arbetsinsats riktade sig på det mest betydande sättet först till slutet av året och således kunde man inte observera något avtagande eller några dröjsmål i beredningen av besluten trots att antalet ärenden som bereddes för organen ökade jämfört med föregående år. En del risker gällande lokaler realiserades och det orsakade ett snabbt igångsättande av beredning av ersättande lokaler.

En del av de ekonomiska riskerna realiserades eftersom en del av målsättningarna i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet inte uppnåddes även om man uppnådde helhetsmålsättningen med programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet. I synnerhet målsättningen som riktades till upplättande av servicestrukturen uppnåddes bara till 32 %. Å andra sidan kunde man överskrida målsättningen när det gäller övriga mål. Den ursprungliga budgeten för tjänster för äldre överskreds men man kunde hålla sig inom den ändrade budgeten och verksamhetsbidragets utfallsprocent var 97,1 procent. Även om de anslag som anvisats för köp av tjänster överskreds, beviljade man klienterna trots det de tjänster som de behövde. I kontors- och sakkunnigtjänster fanns det en betydande ökning i köp av ICT-tjänster jämfört med föregående år.

Det fanns inte något behov att öka köp av inhyrd arbetskraft med anledning av tillgången till personal som har blivit lite bättre. De anslag som hade reserverats för lönerna räckte också till även om antalet anställda ökade och lönejusteringarna i enlighet med tjänste- och arbetskollektivavtalen samt löneharmoniseringen riktades i betydande grad just till tjänster för äldre.

Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen

Bokslutsuppgifterna för 2024 har inte väsentligt ändrat på budgetutsikten för det innevarande året 2025. Det finns skillnader i vissa kostnadsposter mellan siffrorna i bokslutet och budgeten 2025. Dessutom har man identifierat osäkerhetsfaktorer som hänför sig till budgetens utfall och som upptäcktes redan i det skedet som budgeten planerades. Utfallet av avgiftsintäkterna 2024 är högre jämfört med ramsiffran som ställdes i budgeten 2025. Man bedömer dock att inom avgiftsintäkterna minskar kundavgifterna för boendeservice lite från bokslutsnivån 2024 som följd av hyreshöjningarna på boendeenheter. Man förutspår att beloppet på avskrivningar av kundavgiftsfordringar ökar från den nuvarande nivån under de kommande verksamhetsåren.

I beredningsskedet av budgeten 2025 har man försökt beakta kommande ändringar i verksamheten och deras effekt på den ekonomiska utvecklingen. De sparmål i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet II som man beslutade om i välfärdsområdesstyrelsen 26.6.2024 § 238 har haft en central inverkan på budgeten och deras inverkan för att förbättra den ekonomiska utvecklingen inom tjänster för äldre är sammanlagt 24,4 miljoner euro. De mest betydande målen gällande hantering av kostnader riktas till köp av tjänster och personalkostnader. Man förutspår att de kostnadsbesparingar som hänför sig till personalkostnaderna inte genomförs till fullo i kontogrupperna för arbetstagarnas löner och bikostnader, utan man bedömer att deras effekt återspeglas även i köp av tjänster och kostnader för inhyrd arbetskraft.

Man har riktat sparmål till köp av kundtjänster bland annat i och med upplättande av den lagstadgade personaldimensioneringen och ändringarna i servicestrukturen. I köp av kundtjänster bildas den största posten av köp av klientplatser inom serviceboende med heldygnsvård, vars budget för den innevarande räkenskapsperioden överskreds på grund av antalet klienter som ökade ända till slutet av året och ytterligare köp av klientplatser. Budgeten för 2025 är stram jämfört med det ökade antalet klienter, varför man förutspår att köp inom kontogruppen överskrider budgeten.

Dessutom orsakar dröjsmålen i de åtgärder som siktar på upplättande av servicestrukturen utmaningar med att hålla sig inom de ställda kostnadsmålen.

Det hänför sig en viss osäkerhet till genomförande av de åtgärder som siktar på kostnadsbesparingar, och eventuella dröjsmål i genomförande av åtgärderna är identifierade risker för genomförande av budgeten. När mängden äldre befolkning ökar ska resultatområdet förmå producera tjänster mer effektivt och samtidigt så att det begränsar sina utgifter så att man kan hålla den strama planeringsramen.

Utfallet av de ekonomiska målsättningarna

Man fattade beslut om budgeten och ekonomiplanen 2024-2026 för resultatområdet för tjänster för äldre i välfärdsområdesfullmäktige 20.12.2023 § 154. Årsbidraget på 453,0 miljoner euro som utgörs av de externa och interna posterna samt investeringsutgifterna på 3,3 miljoner euro ställdes som resultatområdets bindande mål. Den ursprungliga budgeten ändrades genom välfärdsområdesfullmäktiges beslut 12.6.2024 § 61 eftersom den geriatriska avdelningen i Pargas överfördes från resultatområdet för ÅUCS/sjukhustjänster till resultatområdet för tjänster för äldre till att bli en rehabiliterande bedömningsenhet fr.o.m. 1.5.2024. Överföringen av anslag ökade budgeten för de externa verksamhetskostnaderna med +1,5 miljoner euro och budgeten för de interna verksamhetskostnaderna med + 0,6 miljoner euro.

Under 2024 har man i den månatliga ekonomirapporteringen och delårsrapporterna förutspått att räkenskapsperiodens utfall avviker från den budget som välfärdsområdesfullmäktige har fattat beslut om. Välfärdsområdesfullmäktige ändrade budgeten och de bindande nivåerna 13.11.2024 § 100 i enlighet med ett ändringsförslag som grundar sig på uppföljnings- och prognosuppgifterna om ekonomin. Till bindande mål ändrades verksamhetsbidraget på 401,8 miljoner euro som utgörs av de externa posterna. Den bindande nivån för investeringsutgifterna på 3,3 miljoner euro förblev i enlighet med den ursprungliga budgeten.

Räkenskapsperiodens utfall underskrider verksamhetsbidraget för de externa posterna, som ställts upp som bindande mål, med 11,6 miljoner euro (97,1 %). Den betydande ökningen i verksamhetsintäkterna har haft den mest centrala effekten på verksamhetsbidraget som är bättre än vad som förutspåddes. Resultatområdet underskrider den bindande nivån med 3,0 miljoner euro också för investeringsutgifternas del.

Räkenskapsperiodens låga utfall av investeringsutgifterna beror på ändringarna i projektplanerna och dröjsmålen jämfört med den ursprungliga tidtabellen. I tabellen nedan framställs räkenskapsperiodens utfall inom resultatområdet för tjänster för äldre samt de ekonomiska mål som fastställdes både i den ursprungliga och i den ändrade budgeten som jämförelsetal.

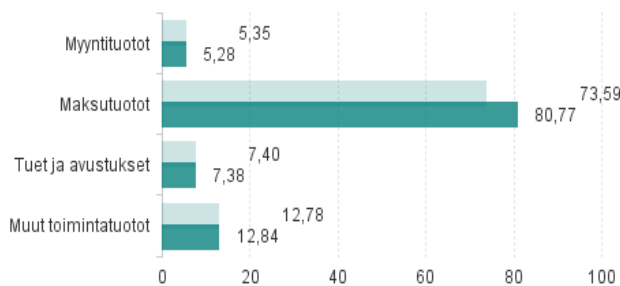
Ekonomiska målsättningar, 1 000 eur	Ursprunglig budget 2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfalls-%	Avvikelse överskrid- ning (+) / underskrid- ning (-)
--	----------------------------	------------------	-------------	-----------	--

Verksamhetsintäkter, externa poster	87 740	99 118	106 270	107,2 %	7 152
Verksamhetskostnader, externa poster	468 817	500 907	496 423	99,1 %	- 4 484
Verksamhetsbidrag, externa poster	-381 077	-401 789	-390 153	97,1 %	11 635
Årsbidrag	-453 048	-484 684	-470 932	97,2 %	13 751
Över- (+) / Underskott (-)	-453 813	- 485 175	-471 369	97,2 %	13 806
Investeringsutgifter	3 265	3 265	241	7,4 %	-3 024

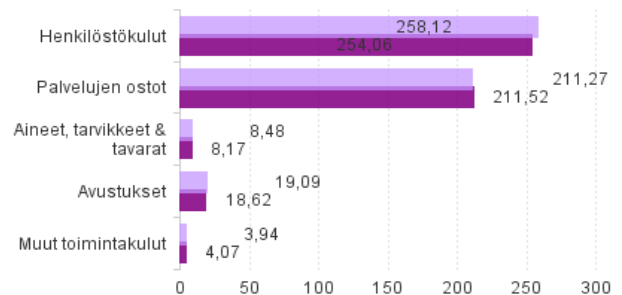
* Valfördområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Ändringar i budgeten för 2024

Utfallet av driftsekonomin

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Ulkoisten toimintakulujen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Utfallet av **de externa verksamhetsintäkterna** under den gångna räkenskapsperioden har ökat i betydande grad från föregående år och är också till sin nivå större än vad som förutspåddes. Den ursprungliga budgeten för verksamhetsintäkterna överskrider med 18,5 miljoner euro (+21,1 %) och den ändrade budgeten med 7,1 miljoner euro (+7,2 %). Jämfört med 2023 har verksamhetsintäkterna ökat med 14,5 miljoner euro (+15,9 %). Ökningen av verksamhetsintäkterna beror på en betydande ökning i avgiftsintäkterna. Utfallet av intäkterna ökas också av ett anslag som har anvisats för producerande av tjänster för frontveteraner samt krigs- och militärinvalidier 2023 har registrerats till 2024. Verksamhetsintäkterna har under året utvecklats i en positiv riktning, och intäktsprognosen har höjts jämnt under räkenskapsperiodens lopp, men det slutliga utfallet av avgiftsintäkterna har varit större än vad som förutspåddes. När det gäller övriga poster har verksamhetsintäkterna i stället utfallit i enlighet med den ändrade budgeten under räkenskapsperioden.

Årsutfallet av avgiftsintäkterna på 80,7 miljoner euro överskrider den ändrade budgeten med 7,2 miljoner euro (+9,8 %) och det ökar från föregående räkenskapsperiod med 9,8 miljoner euro (+13,8 %). Avgiftsintäkterna består av de kundavgifter som tas ut för tjänsterna. De största posterna utgörs av månadsavgifter som tas ut hos kunder som omfattas av en långvarig och regelbunden service. Man förutspådde att avgiftsintäkterna ökar från föregående räkenskapsperiod bland annat i och med höjningarna i de jämnstora kundavgifterna och pensioner och ändringar i antalet kunder som inverkar på de inkomstrelaterade kundavgifterna samt till följd av att faktureringspraxis etableras. Det har funnits utmaningar i faktureringen av avgiftsintäkterna under föregående räkenskapsperiod och dröjsmålen i faktureringen återspeglas i utfallet av 2024. Man har kunnat effektivisera och prioritera faktureringen av avgiftsintäkterna när det gäller de tjänster som faktureras. Dröjsmålen i faktureringen och indrivningen under de första verksamhetsåren kan dock synas under de kommande räkenskapsperioderna i beloppen på avskrivningar av fordringar.

Intäkterna i kontogruppen för försäljningsintäkter består mestadels av avgifter som tas ut för måltider (92 %) Utfallet av försäljningsintäkterna på 5,3 miljoner euro motsvarar både nivån för den ändrade budgeten och nivån för föregående räkenskapsperiod. Understöd och bidrag består till huvuddelar av de anslag som fås av staten för att producera tjänster för frontveteraner samt krigs- och militärinvalidier.

Understöd och bidrag har också utfallit i enlighet med den ändrade budgeten. Den betydande skillnaden jämfört med föregående räkenskapsperiod beror på en överföring av ett anslag för 2023 till räkenskapsperioden 2024. Intäkterna i kontogruppen för övriga verksamhetskostnader består till största delen av de hyror som tas ut hos klienter inom boendeservice (98 % av kostnaderna).

Också inflödet av övriga verksamhetskostnader motsvarar nivån i den ändrade budgeten. Hyresintäkterna har ökat med 0,2 miljoner euro (+1,8 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod.

Hos resultatområdet har det under räkenskapsperioden ackumulerats **externa verksamhetskostnader** till ett belopp av sammanlagt 496,4 miljoner euro som överskrider den ursprungliga budgeten med 27,6 miljoner euro (+5,9 %). Verksamhetskostnaderna blir dock 4,4 miljoner euro mindre jämfört med den ändrade budgeten (0,9 %). Jämfört med föregående period har verksamhetsintäkterna ökat med 26,3 miljoner euro (+5,6 %).

Den ursprungliga budgeten för verksamhetskostnaderna har varit stram, eftersom den faktiska kostnadsnivån inte hade preciserats i planeringsskedet när välfärdsområdet hade sitt första verksamhetsår. Man har försökt dämpa kostnadsökningen med hjälp av flera sparåtgärder som fastställts i programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet och vars effekt man har kunnat se i kostnadsposternas utfallsuppgifter med betoning på slutet av året.

Personalkostnaderna som består av löner och arbetsgivarens bikostnader är som helhet den största kostnadsposten inom tjänster för äldre (52 %). Budgeten för personalkostnaderna har ändrats i och med ökningarna i antalet anställda. Det gjordes en separat överföring av anslag på + 1,1 miljoner euro från resultatområdet för ÅUCS/sjukhus-tjänster på grund av inrättande av en ny rehabiliterings- och bedömningsenhet. Överföringen av serviceaffärsverksamheten vid Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy till välfärdsområdets egen produktion har också ökat antalet anställda och personalkostnaderna. Utfallet av personalens löner på 207,0 miljoner euro underskrider den ändrade budgeten med 2,4 miljoner euro (-1,1 %). Lönerna till den ordinarie personalen och personalen som har visstidsanställning har utfallit lite under den förväntade nivån. Differensen mellan den ändrade budgeten och utfallet beror mestadels på en större reservering för arbetstidsersättningar och periodiserade poster som har utfallit på en lägre nivå än vad som uppskattades. Jämfört med 2023 har de periodiserade lönerna i sin helhet minskat med -2,7 miljoner euro (-31,8 %).

Jämfört med den föregående räkenskapsperioden har resultatrådets lönekostnader ökat med 12,6 miljoner euro (+6,5 %). Avtalshöjningarna i lönerna i välfärdsbranschen och ökningarna i personalen i och med inrättande av nya enheter har höjt lönerna. På motsvarande sätt har man till lönerna också riktat åtgärder som dämpar kostnadsökningen, såsom ändringar i utryckningsersättningar, uttagande av intjänade semesterar, sparade ledigheter och rekryteringsbegränsningar samt en effektivisering av arbetsplaneringen. Utfallet av arbetsgivarens socialförsäkringsavgifter underskrider den ändrade budgeten med 1,6 miljoner euro (-3,4 %) i och med en bättre nivå för lönerna än vad som uppskattats och större reserveringar för bikostnader. Budgeten för lönebikostnader underskrids på nivån för hela välfärdsområdet. Bikostnaderna innefattar också de socialförsäkringsavgifter som betalas närstående- och familjevårdare.

Den näst största posten i kontogruppen för verksamhetskostnader är köp av tjänster som har utfallit i enlighet med den ändrade budgeten (differens 0,1 %). Köp av tjänster har ökat från föregående räkenskapsperiod med 12,3 miljoner euro (+6,2 %). Köp av kundtjänster är den största posten i köp av tjänster med ett utfall på 135,1 miljoner euro. Köp av kundtjänster överskrider den ändrade budgeten med en liten differens på 0,7 miljoner euro (+0,5 %) i relation till att man i slutet av året har varit tvungen att köpa fler boendeplatser för att trygga tillgången till service inom den lagstadgade tiden. Extra köp inom boende som har gjorts från våren framåt syns som en ökning i kostnaderna. Köp av kundtjänster ökar med 15,7 miljoner euro (+13,2 %) från föregående räkenskapsperiod. I jämförelse av räkenskapsperioderna ska man dock beakta att köp av kundtjänster har bokförts i kontogruppen för social- och hälsotjänster till ett belopp av ca 5 miljoner euro 2023, varför differensen mellan räkenskapsperioderna ser större ut än den faktiska ökningen. Den största posten i köp av kundtjänster är köp av boendeservice, vars kostnader också har ökat av prishöjningarna i avtal om köpta tjänster.

Helhetskostnaderna i kontogruppen för kontors- och sakkunnigtjänster på 42,5 miljoner euro utfaller ganska nära nivån för den ändrade budgeten med en differens på 0,2 miljoner euro (0,6 %). När det gäller kostnader för kontors- och sakkunnigtjänster har 42 % utgjorts av köp av ICT-tjänster och 56 % av köp av

personaltjänster. Jämfört med föregående år har kostnaderna ökat med 3,2 miljoner euro (+8,2 %), vilket förklaras med en ökning i kostnaderna för ICT-tjänster. Kostnaderna för inhyrd arbetskraft har i stället minskat med 2,0 miljoner euro (-7,7 %) jämfört med föregående år. Man har riktat sparåtgärder till hyrning av personaltjänster, vilket syns som minskade kostnader under slutet av året.

Utfallet av köp av service- och reparationstjänster på 5,0 miljoner euro överskrider nivån för den ändrade budgeten med en differens på mindre än 0,1 miljoner euro. Kostnaderna ökar med 0,9 miljoner euro från föregående år (+22,3 %). Utfallet av kontogruppen för social- och hälso-tjänster på 1,0 miljon euro motsvarar nivån för den ändrade budgeten. År 2023 har man bokfört köp av kundtjänster i kontogruppen för social- och hälso-tjänster till ett belopp av ca 5 miljoner euro, varför utfallen av de två första verksamhetsåren skiljer sig från varandra i betydande grad. Den största posten i kontogruppen för köp av övriga tjänster är måltidsservice (82 %). Räkenskapsperiodens utfall på 27,9 miljoner euro underskrider den ändrade budgeten med 0,7 miljoner euro (-2,5 %) och också jämfört med föregående år har kostnaderna minskat med 1,9 miljoner euro (-6,3 %). Gottgörelser som man har fått för de avgifter som har debiterats för mycket har minskat kostnaderna under räkenskapsperioden.

Dessutom har man försökt dämpa kostnadsökningen genom sparåtgärder, såsom genom att effektivera transport- och distributionslösningar.

Årsutfallet av kontogruppen för material, förnödenheter och varor på 8,1 miljoner euro underskrider den ändrade budgeten med 0,3 miljoner euro (-3,7 %) och minskar med 0,7 miljoner euro från föregående år. Vårdartiklar är den största kostnadsposten i kontogruppen (58 %). De sparåtgärder som har riktats till materialupphandlingar har syns i kostnadsnivån i slutet av året. Man har försökt påverka materialkostnaderna bland annat genom att begränsa utbudet av vårdartiklar, effektivera upphandlingar och minska upphandlingar av kortfristig lös egendom och övriga tillbehör.

Årsutfallet av kontogruppen för bidrag på 18,6 miljoner euro består nästan enbart av vårdarvoden inom stöd för närståendevård. Jämfört med den ändrade budgeten underskrids utfallet med 0,4 miljoner euro (-2,5 %). I utfallet av räkenskapsperioden 2024 har man också bokfört arvoden för närståendevård som har överförts från 2023. Om man beaktar de överförda posterna förblir utfallet av 2024 nästan på samma nivå jämfört med föregående år. Alla avtal om stöd för närståendevård har uppdaterats att motsvara Varhas grunder för beviljande av service. Nivån för arvoden som ges närståendevårdarna har ökat på grund av en indexhöjning som trädde i kraft vid ingången av året.

Utfallet av kontogruppen för övriga verksamhetskostnader på 4,1 miljoner euro överskrider den ändrade budgeten med en differens på 0,1 miljoner euro. Kostnaderna har ökat med 2,0 miljoner euro jämfört med föregående år, vilket förklaras med en ändring av bokföringspraxis gällande hyror för ICT-apparater.

Det externa verksamhetsbidraget som ställdes som resultatområdet bindande mål i den ändrade budgeten underskrids med 11,6 miljoner euro (-2,9 %).

Den avsevärda ökningen i verksamhetsintäkterna har haft den mest betydande inverkan på verksamhetsbidraget medan verksamhetsintäkterna har utfallit med en differens på mindre än en procent (-0,9 %) jämfört med den ändrade budgeten. Verksamhetsbidraget ökar med 11,6 miljoner euro (+3,1 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod.

Utfallet av avskrivningar och nedskrivningar på 0,4 miljoner euro underskrider den ändrade budgeten med en differens på 0,05 miljoner euro och utfallet minskar med 0,1 miljoner euro från föregående räkenskapsperiod. Välfärdsområdets interna verksamhetskostnader har riktats till resultatområdet till ett belopp av sammanlagt 80,8 miljoner euro, varav största delen (63 %) har utgjorts av kostnaderna för hyrning av fastigheter och lokaler. De interna kostnaderna har ökat med 9,3 miljoner euro (+13,9 %) från föregående år, vilket förklaras med en ökning i lokalkostnaderna. Jämfört med den ändrade budgeten underskrids utfallet av de interna verksamhetskostnaderna med 2,1 miljoner euro (-2,5 %).

Räkenskapsperiodens underskott blir 471,4 miljoner euro som underskrider den ändrade budgeten med 13,8 miljoner euro (-2,8 %). Resultatet är bättre jämfört med den ändrade budgeten och förklaras till stora delar med en överskridning av verksamhetsintäkter på 7,1 miljoner euro (7,2 %). Resultatet är bättre än förutspått och påverkas också både av en underskridning av externa verksamhetskostnader med 4,5 miljoner euro (-0,9 %) och av en underskridning av interna verksamhetskostnader med 2,0 miljoner euro (-2,5 %). Om man jämför resultatet med bokslutet 2023 ska man beakta att den statliga finansieringen med början från

2024 framöver inte längre riktas till resultatområdena såsom man gjorde gällande bokslutet 2023.

I tabellen nedan har man framställt utfallsuppgifterna om resultatområdet för tjänster för äldre i resultaträkningsform enligt huvudkontogrupp. I tabellen framställs dessutom bokslutssiffrorna 2023 som jämförelsetal samt den ursprungliga och ändrade budgeten.

1V Tjänster för äldre									
Utfallet av budgeten 2024 resultaträkningsform Budgeten 2023	Bokslut 2023	Ursprunglig Budget 2024	Ändring II	Ändrad budget II (VF 13.11.2024 § 100)		Utfallet över (+) Ändrings-% Under budgeten (-) Utfallet 2024 i jfr		Utfallet 2024	Budgetens utfalls-%
				Utfallet 2024	Budgetens utfalls-%	Utfallet över (+)	Ändrings-%		
Verksamhetsintäkter	91 722 581	87 739 700	11 378 700	99 118 400	106 269 951	107,2 %	7 151 551	15,86 %	
Försäljningsintäkter	5 244 741	4 100 000	1 249 900	5 349 900	5 282 549	98,7%	- 67 351	0,72%	
Avgiftsintäkter	70 970 558	68 415 700	5 171 900	73 587 600	80 771 390	109,8 %	7 183 790	13,81%	
Understöd och bidrag	2 889 960	2 100 000	5 301 600	7 401 600	7 377 122	99,7%	- 24 478	155,27%	
Övriga verksamhetsintäkter	12 617 321	13 124 000	- 344 700	12 779 300	12 838 890	100,5 %	59 590	1,76%	
Verksamhetskostnader	470 163 558	468 816 800	32 090 100	500 906 900	496 423 313	99,1%	- 4 483 587	5,59%	
Löner och arvoden	194 386 148	204 936 900	4 437 900	209 374 800	206 973 187	98,9%	- 2 401 613	6,48%	
Lönebikostnader	47 372 847	50 526 000	- 1 777 700	48 748 300	47 083 137	96,6%	- 1 665 163	-0,61%	
Köp av tjänster	199 174 687	185 610 000	25 659 600	211 269 600	211 519 304	100,1 %	249 704	6,20%	
Köp av kundtjänster	119 368 192	123 922 860	10 516 640	134 439 500	135 130 038	100,5 %	690 538	13,20 %	
Kontors- och sakkunnigtjänster	39 311 614	33 073 972	9 156 028	42 230 000	42 476 795	100,6 %	246 795	8,05%	
Underhålls- och reparationstjänster	4 066 952	3 766 158	1 133 642	4 899 800	4 972 560	101,5 %	72 760	22,27%	
Social- och hälso-tjänster	6 620 012	1 772 500	- 720 700	1 051 800	1 005 758	95,6%	- 46 042	-84,81%	
Övriga tjänster	29 807 917	23 074 510	5 573 990	28 648 500	27 934 153	97,5%	- 714 347	-6,29%	
Material, förnödenheter och varor	8 858 749	9 215 900	- 733 200	8 482 700	8 165 438	96,3%	- 317 262	-7,83%	
Bidrag	18 270 624	16 728 000	2 361 000	19 089 000	18 616 933	97,5%	- 472 067	1,90%	
Övriga verksamhetskostnader	2 100 504	1 800 000	2 142 500	3 942 500	4 065 315	103,1 %	122 815	93,54%	
Externt verksamhetsbidrag	- 378 440 978	- 381 077 100	- 20 711 400	- 401 788 500	- 390 153 363	97,1%	11 635 137	3,09%	
Statlig finansiering	396 184 658					0,0%		-100,00%	
Statlig finansiering	396 184 658					0,0%		-100,00%	
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 2 501		- 2 400	- 2 400	- 4 225	176,0 %	- 1 825	68,94%	
Finansieringsintäkter					158	0,0%	158	0,00%	
Finansieringskostnader	2 501		2 400	2 400	4 382	182,6 %	1 982	75,24%	
Externt verksamhetsbidrag	17 741 180	- 381 077 100	- 20 713 800	- 401 790 900	- 390 157 587	97,1%	11 633 313	-2 299,16%	
Avskrivningar och nedskrivningar	543 204	765 000	- 273 500	491 500	436 362	88,8%	- 55 138	-19,67%	
Avskrivningar och nedskrivningar	543 204	765 000	- 273 500	491 500	436 362	88,8%	- 55 138	-19,67%	
Externt resultat	17 197 976	- 381 842 100	- 20 440 300	- 402 282 400	- 390 593 950	97,1%	11 688 450	-2 371,16%	
Interna	- 71 472 360	- 71 970 400	- 10 922 500	- 82 892 900	- 80 774 892	97,4%	2 118 008	13,02%	
Interna intäkter					20 124	0,0%	20 124	0,00%	
Interna kostnader	71 472 360	71 970 400	10 922 500	82 892 900	80 795 015	97,5%	- 2 097 885	13,04%	
Under- (-) / överskott (+)	- 54 274 383	- 453 812 500	- 31 362 800	- 485 175 300	- 471 368 841	97,2%	13 806 459	768,49%	

Resultatområdet för räddningstjänster

Resultatområdesdirektörens översikt

Under 2024 har beredskapstiden för den första verksamhetsenheten uppnåtts i genomsnitt i 89 procent av uppdragen. Resultatet är två procent bättre än genomsnittet på 87 procent under 2019–2023. Synnerligen betydande utveckling har skett på de mest utmanande områdena för riskrutorna i riskklass I, där den första verksamhetsenhetens beredskapstid på sex minuter har uppnåtts i 75 procent av utryckningsuppdragen. Detta är en avsevärd förbättring eftersom genomsnittet för 2019–2023 på områdena för riskrutorna i riskklass I är 66 procent.

År 2024 ökade antalet tillsynsprestationer som räddningstjänsterna gjorde i betydande grad. Man utförde 1 962 tidsbundna brandsyner (A1-A6), vilket motsvarar 78,5 % av målet och är en avsevärd förbättring jämfört med 2023 när man utförde 1 347 brandsyner (53,9 %). Antalet övriga tillsynsåtgärder

Resultatombeskrivningens översikt

ökade till 7 179 när den motsvarande siffran 2023 var 6 419. Sammanlagt ökade antalet tillsynsåtgärder med 17,7 procent, vilket visar att verksamheten har blivit mer effektiv.

Säkerhetskommunikationens år var livligt när det gäller evenemang och antalet besökare på olika tillställningar och evenemang var bra. Räddningsverket nådde med medel för handledning, rådgivning och säkerhetskommunikation fysiskt mer än 61 000 personer på nästan 500 tillställningar 2024. Utöver detta nådde räddningsverket med masskommunikationens medel särskilt på kanalerna i sociala medier ca 5 miljoner personer.

Avtalsbrandkårerna hade en betydande roll i säkerhetskommunikationen.

Utöver räddningsväsendets tjänster producerades det inom resultatområdet fortsättningsvis prehospitala akutvårdstjänster i Åbo, Nådendal, Reso, S:t Karins och Pargas. Räddningstjänsternas enheter inom den prehospitala akutsjukvården skötte 30 857 uppdrag, vilket är nästan 8 % färre än föregående år. De mest betydande orsakerna till det minskade antalet uppdrag är bedömning av vårdbehovet som sker per telefon av akutvården och nödcentralens uppdaterade larmanvisningar.

Resultatområdet för räddningstjänster hade säkerställande av tillräcklig personal inom räddningsväsendet som strategiskt mål för budgetåret som en del av Varhas strategiska projekt 12. Målet var att säkerställa att räddningsväsendets heltidsanställda personalresurser är tillräckliga och att personalen är kompetent och välmående. För detta satsade man på en ökning av antalet anställd räddningspersonal till den krävda nivån, utvecklande av kompetens och utvecklande av lönesystemet.

Dessutom var säkerställande av avtalsbrandkårernas livskraft en central strategisk tyngdpunkt. Detta genomfördes genom att uppdatera avtal om avtalsbrandkårer och omsätta de observationer som gjordes i utvecklingsprogrammet för avtalsbrandkårsverksamheten (2022) i praktiken.

Man nådde de uppställda målen i utvecklande av lönesystemet och avtalen om avtalsbrandkårer, vilket skapar en stadig grund för den framtida utvecklingen. När det gäller de övriga delområdena fortsätter utvecklingsarbetet och 2025 satsar man fortfarande på tillräckligheten av personal och säkerställande av kompetens.

Räddningstjänsternas ekonomi utföll bättre än budgeten. Den mest betydande faktorn till att man lyckades med budgeten var hanteringen av personalkostnaderna vars utfall underskred budgeten med 2,5 % och 0,8 miljoner euro, men också den realiserade nivån för 2023. En kritisk granskning och ändamålsenlig optimering av personalresurserna hade för sin del en effekt på utfallet av personalkostnaderna. Man kunde i synnerhet påverka kostnadsutfallet genom att effektivisera verksamheten så att man lyckades minska den ackumulerade semesterlöneskulden under verksamhetsåret med 0,2 miljoner euro och på sätt uppnå en besparing på cirka 0,5 miljoner euro i förhållande till budgeten. Man ska också beakta att nästan alla externa kostnadsgrupper annars utföll under budgetnivån. Den mest betydande avvikelser till detta fanns i bidrag till avtalsbrandkårer, som ökade med 8,3 % jämfört med föregående år så att de tydligt överskred den ursprungliga budgeten men också lite den preciserade budgetnivån. När det gäller intäkter syntes i synnerhet utvecklande av brandsynsverksamheten utöver antalet brandsyner också i en ökning av avgiftsintäkterna för brandsynsverksamheten. Intäkterna från brandsynsverksamheten ökade med nästan 0,3 miljoner euro jämfört med föregående år och uppgick till ett belopp av 0,5 miljoner euro. Således uppnådde räddningstjänsterna de bindande ekonomiska målen som hade ställts upp för resultatområdet när verksamhetsbidraget för de externa posterna var 0,8 miljoner euro bättre än budgeten och när investeringsutgifterna underskred målnivån tydligt.

I enlighet med välfärdsombudens beslut 25.9.2024 (§ 82) överförs organiseringen och produktionen av den prehospitala akutsjukvården samt uppgifterna inom centralen för prehospital akutsjukvård inom samarbetsområdet fr.o.m. 1.1.2025 från resultatområdet för ÅUCS/sjukhusjänster till resultatområdet för räddningstjänster. Målet med beslutet är att skapa en organisationsstruktur som på bästa möjliga sätt klarar av uppgifterna för välfärdsombudens räddningsväsende och räddningsverk (Räddningslag 379/2011) samt organiseringen och produktionen av den prehospitala akutsjukvården

Resultatombådesdirektörens översikt

på det sätt som det stadgas i hälso- och sjukvårdslagen (1326/2010) och förordningen om prehospitat akutsjukvård (585/2017).

Beredningen och genomförandet av organisationsreformen sattes i gång under den tredje delårsrapporten. Under beredningen låg tyngdpunkten på tydliggörande av organisationens struktur och omorganisering av uppgifterna. Processen hanterades och koordinerades som Prehospital akutsjukvård i Varha 2025-projektet och det genomfördes i tätt samarbete med ÅUCS Akuten så att man kunde säkerställa en smidig överföring av tjänsterna inom den prehospitala akutvården till resultatombådet för räddningstjänster.

Organisationsreformen träder i kraft vid ingången av 2025, och i och med reformen fördelar resultatombådet för räddningstjänster sig i fyra resultatgrupper: stabstjänster, räddningstjänster, operativa tjänster och tjänster inom prehospitat akutsjukvård.

Utfallet av de operativa målsättningarna

Y01 - Stab

Esikunta

Året 2024 för resultatgruppen för stabstjänster inleddes enligt planerna när det gäller serviceombåderna för lägescentralen och utvecklingen samt stöd till ledningen. I mitten av året fogades serviceombådet för försörjningsberedskap operativt till att bli en del av stabstjänster på grund av operativa och ekonomiska orsaker. Under året kunde man utveckla verksamheten bland annat när det gäller investeringar, lokalförvaltning och personalens välmående. Man kunde också uppnå de mål som hade ställts upp i räddningsväsendets beslut om servicenivå 2024-2025 i enlighet med besluten.

Under året 2024 framskred materiel- och lokalinvesteringar och planering som anknyter till dem enligt tidtabellen. Under det gångna året gjorde man samarbetet tätare med välfärdsombådets koncerntjänster när gäller koordinering av räddningsväsendets materielinvesteringar.

Den interna lokalförvaltningen inom räddningsverket effektiviserades genom att inrätta ett nytt lokalteam, vars verksamhet inleddes under årets fjärde kvartal. Lokalteamet arbetar i tätt samarbete med koncerntjänsternas lokalitjänster och främjar för sin del bland annat beslutsberedningen av de operativa planerna för räddnings- och ambulansstationerna samt ibruktagande av lokalerna.

Personalens välmående var en av årets centrala tyngdpunkter för stabstjänster på grund av en organisationsreform som sattes i gång i början av 2024. Personalens välmående utvecklades under året utifrån resultaten i "Hur mår du?"-enkäten och man försökte skapa konkreta åtgärder för att förbättra välmåendet i arbetsgemenskapen.

Målet med detta arbete var i synnerhet att förstärka personalens ork och hur förbundna de är till räddningstjänsternas verksamhet mitt i förändringar.

Utvecklande av räddningstjänster

Året 2024 för utvecklingsenheten i Egentliga Finlands räddningstjänster har varit full av aktivt utvecklingsarbete och nya öppningar.

Utvecklingsenheten började i januari med ett team på fyra personer som kompletterades i september med en tidsbunden projektkoordinator för AidVerse-projektet.

Under 2024 försökte man öka samarbetet mellan serviceområdena, och man inrättade en Samarbetsgrupp för verksamhetsomgivningen (TyYT) för verksamheten. I samarbetsgruppen producerade man innehåll i enlighet med serviceområdenas önskemål och man delade forskningsbaserad kunskap för de andra enheternas behov för att effektivisera verksamheten och öka verkningsfullheten. Vi gjorde serviceområdenas verksamhet synlig med olika karta- och Power Bi-vyer så att helheten, lägesbilden och utvecklingsbehoven kommer bättre fram. Man lyckades med detta och serviceområdena kan också i fortsättningen fråga om hjälp i dessa situationer.

Planering av servicenätet, dvs. stationsnätet fram till 2030 har varit en del av utvecklingsenhetens arbetsbild under 2024. Vi har erbjudit olika områden tillgänglighetskalkyler och effektivitetssiffror så att placeringen av de framtida stationerna är så optimal som möjlig och på så sätt betjänar så länge som möjligt i den förändrande och växande verksamhetsomgivningen.

Inledande och utvecklande av räddningsväsendets funktioner i Västra Finlands samarbetsområde började mycket bra under 2024. Räddningsdirektörerna och serviceområdena har sammanträtt flera gånger under året såväl i närvaromöten som via distansförbindelser. Verksamheten fortsätter med bra energi under 2025.

Vi har utfört tätt samarbete med kommunerna i de ärenden som anknyter till trafiksäkerhet och deltagit på Varha-nivå i arbetsgrupper både för hållbar utveckling och för två- och flerspråkighet.

Gällande projekt var året 2024 livligt, flera projekt pågick samtidigt på olika serviceområden och man beredde nya inför finansieringsansökningarna 2025. I välfärdsområdets nuvarande, svaga ekonomiska situation kan man genom projekten införa nya innovationer i verksamheten och utveckla bl.a. materielhelheter som man inte kan genomföra i samma omfattning utan extern finansiering.

Man kunde ta en Tuvi-container - en evenemangscontainer för säkerhetskommunikation - i användning i början av sommaren, och man samlar också 2025 in erfarenheter med stöd av Brandskyddsfonden.

För att utveckla räddningsverksamheten anskaffade man i CBRNE-materielprojekt CBRNE-mättnings- och verifikationsredskap samt skydds- och dekontaminationsutrustning för att svara på riskerna i den förändrade säkerhetsomgivningen. Projektet finansierades delvis av Europeiska unionen.

Inom den prehospitala akutsjukvården började på våren 2024 ett AidVerse-projekt i samarbete med Åbo yrkeshögskola. I projektet utvecklar man en virtuell introduktions- och övningsomgivning som utnyttjar ny metaversumteknologi för de personer som arbetar inom prehospital akutsjukvård. Projektet fortsätter till 2026 och projektet finansieras delvis av Europeiska unionen.

Också andra småskaligare projekt pågår. Av dessa må nämnas Räddningsinstitutets (LION)-projekt Litiumioniakkujen elinkaaren paloturvallisuus- ja varautumisohjeet (Brandsäkerhets- och beredskapsanvisningar för livscykeln för litiumjonbatterier) och Åbo Yrkesinstitutets projekt Ensihoitajien työturvallisuuden edistäminen väkivallan riskin tunnistusmenetelmällä (Främjande av arbetssäkerheten för akutvårdare med en metod för att identifiera risk för våld). I dessa projekt tillför räddningsverkets sakkunniga erfarenheter och synen från fältet.

När det gäller brandutredning var året 2024 tämligen normalt och tyngdpunkten i brandutredningarna låg på bränder där det har skett egendomsskador. Under året pågick också räddningsverkens riksomfattande temautredning som riktade sig till bränder i byggnaders och särskilt i rad- och loftgångshus vindsbjälklag. Brandutredningsgruppen i Egentliga Finlands räddningsverk undersökte sammanlagt 46 bränder under 2024.

Antalet dödsfall som orsakats av en brand var 4 personer samt ett fall där en person blev allvarligt skadad. De största egendomsskadorna uppstod av bränder som började som en följd av heta arbeten. Heta arbeten, ovarsam behandling av eldstadsaska och laddning av batterier var centrala faktorer som orsakade bränder. Man kan konstatera att det i praktiskt taget alla fall finns någonting att förbättra när det gäller människors varsamhet och angående tillsyn.

Man har beträffande brandutredning, projekt, beredning av servicenätet, analys av geografiska data, egenkontroll, kundrespons, hållbar utveckling och flerspråkighet uppnått betydande framsteg som utvecklar verksamheten och därigenom kundernas välfärd och säkerhet

Lägescentralen

Räddningsverkets lägescentral inledde sitt år 2024 med en personal i enlighet med den nya organisationen. Med början från ingången av året inrättade man en serviceenhet för ICT underställd lägescentralen och till vilken de personer som tidigare hade arbetat på ICT-serviceområdet överfördes. Denna ändring effektiviserade hanteringen av de branschbundna ICT-systemen och integrerade upprätthållandet av dem bättre som en del av räddningsverkets organisation.

Räddningstjänsternas lägescentral har som huvudsaklig uppgift att producera olika stödtjänster åt övriga serviceområden och således utförde man under året utvecklingsarbete på samma sätt som tidigare i samarbete med de övriga serviceområdena.

De huvudsakliga funktionerna hänför sig till stödjande och ledning av räddningsverksamheten, stödtjänster för förebyggande av olyckor och branschbundna ICT-tjänster. I början av året publicerades två förordningar som styr räddningsväsendet och där det stadgas om ärenden som anknyter till producerande av en lägesbild och de regionala läges- och ledningscentralerna. På grundval av dessa igångsattes ett samarbete med räddningsverken i Satakunta och Österbottens välfärdsområden och man inledde planering av funktionerna och tjänsterna vid läges- och ledningscentralen för räddningsverksamheten i Västra Finlands samarbetsområde, som inledde sin verksamhet i april 2024. Man utförde planeringsarbete i gott samarbete resten av året.

Ur ICT:s perspektiv effektiviserade man under året samarbetet med Varhas IT-tjänster och man införde regelbundna uppföljningsmöten. Samarbetet med 2M-IT fortsatte också smidigt och fungerande. Ur ICT-verksamhetens perspektiv hänförde de största helheterna som man arbetade med under året sig bl.a. till utvidgande av TUVE-nätet till räddningsverkets olika verksamhetsställen, vilket fortsätter också 2025, och till ett förändringsprojekt gällande Varhas IT-tjänster, som har som mål att helt lösgöra sig från den gamla organisationens IT-infrastruktur och system.

Ett betydande ICT-projekt var också överföringen av organiseringsansvaret för den prehospitala akutvården till resultatområdet för räddningstjänster fr.o.m. ingången av 2025. Systemändringar och utredningsarbete som hänförde sig till detta utfördes under slutet av 2024 som en del av projektet "Prehospital akutsjukvård i Varha -25".

I slutet av året planerade man också den nya organisationen som träder i kraft vid ingången av 2025, vilket medförde ändringar också för serviceområdet för lägescentralen. Det skedde ändringar bland annat i ICT-personalresurserna som förstärktes i och med överföringen av den prehospitala akutsjukvården till räddningstjänster vid ingången av 2025. Det kom också ändringar i behörighetskraven för personalen inom räddningsverksamheten i Västra Finlands samarbetsområdes läges- och ledningscentral, vilket ledde till att man i slutet av året inledde samarbetsförhandlingar som berörde skiftmästare på lägescentralen.

Y02 – Riskhantering

Förebyggande av olyckor

I brandsynverksamheten fortsatte man tillsynsarbetet i enlighet med god förvaltningssed. År 2024 övervakade vi tydligt flera brandsynsobjekt i enlighet med tillsynsplanen än året innan. I landskapet arrangerade man offentliga tillställningar på normalt sätt, och det registrerades igen ett rekord antal invånare som utgör en risk. Handlednings- och rådgivningsverksamhet som hänför sig till byggande minskade för andra året i rad. Självbedömning av brandsäkerheten i småhus genomfördes på samma sätt som under föregående år.

Räddningsverkets verksamhet styrs av beslutet om servicenivån och förebyggande av olyckor styrs bättre av den tillsynsplan som finns som bilaga till beslutet. I det beslut om servicenivån som utarbetades 2023 antecknades fem nya tjänster i förebyggande av olyckor och man planerade att tjänsterna tillsätts under perioden för beslutet om servicenivån.

På grund av ekonomiska orsaker beslutade man att dessa tjänster lämnas otillsatta och de avfördes från beslutet på sommaren 2024.

Beslutet om servicenivån grundade sig mer än tidigare på en riskanalys som räddningsverket hade utarbetat. På grundval av detta riktade vi också förebyggande av olyckor. I praktiken syntes detta riktande 2024 som en ökning i tillsynsarbete i skärgårdsobjekten särskilt i Åbo skärgård och i områdena för Pargas och Kimitoön.

Antalet genomförda tillsyner i objekten i enlighet med tillsynsplanen ökade tydligt från föregående års nivå och var nästan 2 000 tidsbundna brandsyner 2024. Det totala antalet kundkontakter ökade också.

De ringa ändringarna i tillsynspersonalen, den positiva attityden, de lyckade rekryteringarna och satsningarna på ledarskap och chefsarbete inverkade på det goda resultatet.

Självbedömning av brandsäkerheten som är riktad till småhus genomfördes i cirka 5 000 tillsynsobjekt. De största antalen tillsynsobjekt fanns i Åbo, Salo och Vemo och det minsta antalet i S:t Karins. Före slutet av året returnerade 86 % av tillsynsobjekten blanketten för självbedömning. Antalet returnerade blanketter för självbedömning var procentuellt på samma nivå som tidigare år.

I enlighet med räddningslagen har myndigheterna anmälningsskyldighet om en brandfara eller en annan olycksrisk som den har observerat. Riskbaserade brandsyner som grundar sig på anmälningar om brandfara utförs i räddningsverket av två personer som huvudsyssla. År 2024 utvecklade räddningsverket en modell för anmälningsförfarande, med hjälp av vilken man nu kan svara på säkerhetsrisker mer effektivt och snabbare än tidigare.

Antalet anmälningar om brandfara har ökat varje år sedan verksamhetens början. År 2024 fick man sammanlagt 553 anmälningar som var en måttfull mängd jämfört med förväntningarna. Förnyelsen av den lagstiftning som gäller brandvarnare syntes ännu inte 2024. Man förväntar sig att antalet anmälningar förblir på samma nivå 2025 eller att det till och med ökar lite. År 2024 utförde man över 400 brandsyner som grundade sig på en anmälning om brandfara och 165 efterbesiktningar. Med tillsynsverksamheten i bostäder där det finns brandfara har man sannolikt förebyggt både dödsfall som orsakats av en brand och betydande egendomsskador. Antalet dödsfall som orsakats av brand minskar fortfarande i vårt område.

Räddningsverket utför betydande myndighetssamarbete med polisen, välfärdsområdets hälsotjänster och regionförvaltningsmyndigheten för att trygga säkerheten vid offentliga tillställningar. Dessutom utför Egentliga Finlands räddningsverk starkt samarbete med räddningsverken i partnerskapsnätverket och sakkunnignätverket för evenemangssäkerhet bland annat i form av infomöten om evenemangssäkerhet. Vid offentliga tillställningar samlas ett stort antal människor på ett litet område, och vid tillställningarna använder man olika effekter mer än tidigare. Vid dessa tillställningar framhävs säkerhetsplanering med framförhållning och praxis. Egentliga Finlands räddningsverk är aktivt med att utveckla riksomfattande evenemangssäkerhet och främjar också den regionala evenemangssäkerheten tillsammans med myndigheter och evenemangsorganisatörer. I räddningsverket registrerade man cirka 1 000 anteckningar som anknöt till offentliga tillställningar och som bestod bland annat av räddningsplaner, fyrverkerier, tillfällig inkvartering, eldföreställningar och utlåtanden.

Räddningsverket ger utlåtanden om brandsäkerheten åt städernas och kommunernas byggnadstillsynsmyndigheter, på deras begäran, gällande planer som hänför sig till byggande. År 2024 gav man några strax under 500 utlåtanden när antalet föregående år var fler än 500 och 2022 fler än 600. Nedgången i antalet utlåtanden förutspår en minskning i byggande. Också antalet brandsyner som utförs i nya byggnader fortsatte att minska för andra året i rad.

Säkerhetskommunikation

Säkerhetskommunikationen hade ett livligt år när det gäller evenemang, och antalet besökare vid olika

tillställningar och evenemang var mycket bra. Med olika sätt för handledning, rådgivning och säkerhetskommunikation nådde räddningsverket 2024 fysiskt mer än 61 000 personer vid nästan 500 olika tillställningar. Utöver detta nådde räddningsverket genom masskommunikation, särskilt på kanalerna i sociala medier, cirka 5 miljoner personer. Avtalsbrandkårerna hade en betydande roll i säkerhetskommunikationen.

Betydande evenemang som räddningsverket deltog i:

- Evenemang på 112-dagen på Universitetsgatan i Åbo
 - Rakenna & Sisusta -mässa i Åbo mäss- och kongresscentrum
 - Regional NouHätä-tävling
 - Trafiksäkerhetskampanj i Nådendal
 - Turvallisemman liikenteen puolesta -meningsyttring
 - Röda väg (Punainen liitu)-presentationer
 - Maritimt säkerhetsevenemang på Varvstorget i Åbo
 - Välfärd Tillsammans-evenemang och Järjestöareena 2024 i Åbo mässcentrum
 - Paavon Sporttipäivä
 - Åbodagens evenemang på centralbrandstationen
-
- Brandstationsdagar för barn i daghems- och förskoleåldern
 - En dag på brandstationen-evenemang 41 st.

1.

I och med kampanjerna, lektionerna och evenemangen förde man säkerhetskunskaperna till skolor, familjer och gemenskaper på olika håll i Egentliga Finland. Året innehöll bland annat lektioner och trafiksäkerhetsevenemang som var riktade till barn och unga, brandstationsdagar för småbarn och En dag på brandstationen-evenemang som kulmination på Brandsäkerhetsveckan. Varje möte främjade vetskap om säkerhet och gjorde vardagen tryggare. I de säkerhetslektioner som räddningsverket arrangerade för andraklassister deltog drygt 3 000 elever.

Räddningsverket tog en mobil tuvi-container, en mobil utbildnings- och demonstrationslokal, och en släpvagn för säkerhetskommunikation som stöder dess verksamhet i användning. Containern erbjuder moderna, delaktiggörande utbildningsmöjligheter, såsom övning av kunskaper i första släckning med hjälp av VR-glasögon och digitala verktyg samt presenterar brandtekniska apparater och utrymningsskyltar. Släpvagnen fungerar som stödunderlag eller självständigt på mindre evenemang, vilket ökar säkerhetskommunikationens tillgänglighet.

Ungdomarnas säkerhetskunskaper och -färdigheter stod i fokus i många evenemang. NouHätä!-kampanjen på våren kulminerade i en regional tävling som räddningsverket arrangerade för ungdomar. I Egentliga Finland utförde man för första gången ett pilotprojekt i form av en Röda väg-presentation (Punainen liitu) som är riktad till studeranden på andra stadiet och som siktar på förbättrande av ungdomarnas trafiksäkerhet. Räddningsverket deltog också i en trafiksäkerhetskampanj som Nådendals stad arrangerade tillsammans med Trafikskyddet och Varhas hälsotjänster. I oktober deltog räddningsverket i en gemensam meningsyttring för tryggare trafik, och i evenemanget deltog cirka 60 brandkårer och cirka 600 personer inom räddningsbranschen. Brandkårernas satsning på meningsyttringen är ett fint bevis på gemenskapen inom räddningsväsendet och ett strakt engagemang för en god sak. Samtidigt betonade man räddningsbranschens betydelse och gjorde gemenskapen starkare.

Civilberedskap

Vår säkerhetsomgivning har förändrats dramatiskt under de senaste åren. Den åtstramade säkerhetssituationen i Europa har också medfört ett brådskande behov att bedöma och uppdatera räddningsverkets beredskapsplaner och verksamhetsmodeller för säkerheten. Man har varit tvungen att bedöma planerna ur ett nytt perspektiv och man har beaktat bland annat lärdomar av civilförsvaret och beredskap från väpnade konflikter såsom från kriget i Ukraina. Finlands medlemskap i NATO medför sitt eget tillägg och nya krav för aktörer inom civil beredskap.

Räddningsväsendet svarar inom sitt område för genomförande av de planer och vidtagande av de åtgärder som anknyter till befolkningsskydd. En central del av befolkningsskyddet i undantagsförhållanden är en förmåga att genomföra befolkningsförflyttningar, dvs. evakueringar. Man förnyade vidare 2024 en verksamhetsmodell för stora evakueringar, och målet är att modernisera och samordna denna förmåga med välfärdsområdets aktörer, samarbetsområdet och de övriga myndigheterna.

Räddningsverket, och räddningsväsendet som bransch, är centrala aktörer på fältet för den nationella helhetssäkerheten. Utöver förebyggande och bekämpning av olyckor är bedömning av hot och beredskap för dem en del av räddningsverkets lagstadgade uppgifter. Serviceområdet för civilberedskap svarar bland annat för genomförande av en regional riskbedömning och krigstida hotbedömning. Utöver detta producerar serviceområdet regelbundet en lägesbild på civilberedskap, med vilken man försöker följa upp de faktorer som inverkar på räddningsverkets verksamhet och på säkerheten.

Lägesbilden som sammanställs regelbundet har etablerat sin plats som ett hjälpmedel för beslutsfattande i organisationen. Genom lägesbilden har man kunnat analysera och bedöma den förändrande säkerhetsomgivningen ur räddningsverkets synvinkel. Detta har gett värdefull information som anknyter till exempel till organisationens beredskap och ökat personalens vetskap om de fenomen och händelser som också har en effekt på räddningsverket.

Lägesbilden för civilberedskap och producerande av den har också främjat det lokala myndighetssamarbetet och ökat informationsutbyte mellan säkerhetsmyndigheterna.

För att förbättra vår förmåga att reagera på plötsliga störningssituationer eller till och med på undantagsförhållanden har man utvecklat och moderniserat uppdateringen av räddningsverkets beredskapsplan i samarbete med serviceområdena inom räddningsverket och andra aktörer i välfärdsområdet.

Ett centralt mål i beredskapsplanen är att skapa en grund för räddningsverkets kontinuitetshantering och bevarande av funktionsförmågan i alla säkerhetssituationer.

Ur civilberedskapens perspektiv är framtiden utmanande. Tiden för djup fred är förbi och vi lever i en tid av kontinuerlig osäkerhet. I en tid, där det har riktats utmaningar till och med till räddningsverkets säkerhet. Utmaningarna anknyter dock inte endast till konflikter mellan stater eller påverkansförsök som hotar oss. Utöver dem har vi de svårigheter som klimatförändringen medför framför oss, såsom försvagande av naturens bärkraft.

Räddningsverket ska förmå behålla sin funktionsförmåga även i framtiden så att det kan producera sina tjänster i välfärdsområdet, för kommunerna i området och invånarna i kommunerna

Försörjningsberedskap

Verksamheten för materialunderhåll och räddningsverkets logistik har centraliserats till Artukais brandstation.

Under det gångna året skaffade man mer utrustning åt avtalsbrandkårerna än föregående år, men mängden egentliga tjänstekläder som skaffades åt den ordinarie personalen minskade till hälften jämfört med året innan. Man fortsatte anskaffa ersättande utrustning- och tjänstekläder åt den ordinarie personalen. Gällande tjänstekläder anskaffades drygt 1 200 beteckningar, och deras värde uppgick till cirka 38 000 euro. Åt avtalsbrandkårer anskaffades över 2 000 persedlar under 2024, och värdet på dessa anskaffningar uppgick till sammanlagt 250 000 euro. Utöver detta utrustade man under det gångna året 112 nya personer som hade kommit till avtalsbrandkårernas alarmavdelningar. Antalet nya personer som utrustades ökade avsevärt jämfört med föregående år.

I materialunderhållet tvättas årligen cirka 5 000 släckningsdräkter och tjänstekläder. Antalet övriga arbetsprestationer, såsom reparationer av kläder och utrustningar, broderingar och syarbeten, minskade en aning från föregående år och var nu drygt 7 000 stycken.

Räddningsverkets reparationsverkstad i Åbo tar hand om allt underhåll av räddningsutrustning. Det byggs nya lokaler för reparationsverkstaden på Krossi brandstation i S:t Karins, dit man flyttar på hösten 2025. Således var det gångna året det sista hela verksamhetsåret för räddningsverkets reparationsverkstadsverksamhet i Åbo. Underhåll av den utrustning som är i avtalsbrandkårernas

användning har ordnats på samma sätt inom hela området för räddningsverket, och inventarierskötare ansvarar för det. En chef och tre montörer arbetar på reparationsverkstaden och på områdena finns åtta inventarierskötare.

Den nya placeringen av den prehospitla akutsjukvården vid ingången av 2025 ökade arbetsmängden på reparationsverkstaden och i underhållet redan under slutet av året, när man beredde sig på ett fördubblat antal ambulanser. Arbetet för att ersätta det system för utrustningsförvaltning som är i bruk med ett nytt Trail-system inleddes på hösten och avsikten är att ta det nya systemet i bruk under 2025.

Det gångna året var en tid för byggande när det gäller Krossi brandstation och arbetet fortsätter ännu i början av 2025. Stationen blir färdig i enlighet med tidtabellen i augusti 2025. Den nya stationen erbjuder lokaler för räddning, prehospital akutsjukvård, en avtalsbrandkår och en reparationsverkstad. Fastställande av behovet och planeringen av brandstationsprojekten i Jäkärälä, Pargas och Västanfjärd framskred långt i samarbete med Varhas byggtreprenad. Byggtidtabellen för dessa projekt klarnar under det här året. Planeringen av brandstationsprojekt i Västra Åbo, Jäkärälä och Skansen inleddes, och arbetet fortsätter under 2025, när man också skapar en preliminär tidtabell för dessa projekt.

Det inrättades ett lokalteam i serviceområdet för försörjningsberedskap för att svara på de ändrade verksamhetssätten och kraven i verksamhetsomgivningen. Detta betyder en höjning av säkerhetsnivån i de befintliga fastigheterna och att man redan i beredningsskedet beaktar säkerhetskraven i de nya lokalerna. Utöver detta förutsätter de talrika nya projekten märkbart mer resurser än tidigare. Valfärdsområdets sparmål på 6 % i fastigheterna gäller också räddningsverket och att man får dessa besparingar till stånd kräver en helhetsövergripande lokalhantering och koordinering av användningen av lokalerna. Lokalteamet försöker också svara på det här behovet.

I slutet av året färdigställdes fem släckningsbilar vars placeringsplatser är Lundo, Loimaa, Pargas, Reso och Salo. Bilarna tas i operativt bruk i början av 2025.

Under det gångna året färdigställde man också tre ledningsbilar för de brandmästares användning som är i skift och dessa bilar tas också i bruk i början av 2025.

Utöver dessa konkurrensutsatte och beställde man

- tre båtar i klass A
- två containrar för oljebekämpningsbommar
- åtta bilar för brandsyner
- sex reservkraftaggregat

Två tankbilar, en släckningsbil, en spetsenhet och en lätt släckningsbil hörde till upphandlingsplanen för materiel 2024. Man kunde utföra dessa beställningar och/eller konkurrensutsättningar. Släckningsbilen torde färdigställas på våren, men när det gäller övrig materiel senareläggs färdigställande till 2026.

Y03 – Operativ

Planering och ledning av räddningsverksamheten

Man började året 2024 med verkställande av organisationsreformen. Det tidigare serviceområdet för räddningsverksamheten fördelade sig till ett serviceområde för planering och ledning av räddningsverksamheten och ett serviceområde för operativ serviceproduktion. Till serviceområdet för operativ serviceproduktion överfördes personaladministrationen, arbetsskiftsplaneringen och chefsarbetet för räddare, äldre räddare och räddningsgruppens ledare. Som huvuduppgift för serviceområdet för planeringen och ledningen av räddningsverksamheten fastställdes att leda och koordinera planeringen och utvecklingen av räddningsverksamheten samt att styra serviceproduktionen av räddningsverksamheten i operativa tjänster. Dessutom svarar serviceområdet för journalsystemet för befälet i räddningsverksamheten och för producerandet av systemet samt för räddningsverkets avtalsbrandkårsverksamhet.

När det gäller planering av räddningsverksamheten bildades tre funktionshelheter: räddningsverksamhet,

ledning av räddningsverksamhet samt miljö- och vattendragsverksamhet. Varje funktionshelhet leds av biträdande brandchef som valdes till tidsbundna tjänster i slutet av 2023. Under funktionshelheterna skapade man arbetsgrupper för olika ämnesområden, vars ansvarsperson är biträdande brandchef eller brandmästare. På våren 2024 genomfördes en ansökan där man kunde ansöka om att bli medlem i arbetsgrupperna och det var möjligt för alla heltidsanställda tjänsteinnehavare som deltar i räddningsverksamheten att söka sig till arbetsgrupperna. Arbetsgruppernas egentliga arbete igångsattes på hösten 2024. De mest synliga resultaten som uppstod från arbetsgruppens arbete var bl.a. utvecklande av kompletterande släckningsmetoder, skapande av ett utbildningsmaterial för räddning i vägtrafiken, ökning av vetskap om CBRNE, myndigheternas fältchefsseminarium och materielupphandlingar för bekämpning av miljöskador samt verksamhetsmodeller för utvecklande och upprätthållande av kompetens, vars utvecklande fortsätter 2025.

På hösten 2024 genomfördes en gemensam vattendykningskurs i Västra Finlands samarbetsområde, där tre personer blev färdiga vattendykare för Egentliga Finland. Kursen genomfördes i tre delar på två veckor och ett av räddningsverk i samarbetsområdet svarade i tur och ordning för varsin del. Det var på Egentliga Finlands ansvar att ordna kursens två sista veckor, där man utförde tillämpade övningar i sjö- och gruvomgivning.

År 2024 fanns det 7 662 uppdrag inom räddningsverksamheten i Egentliga Finland, vilket var 583 uppdrag färre än 2023. Minskningen i antalet uppdrag förklaras i huvudsak med ett minskat antal stormuppdrag och uppdrag i anknytning till första insats. Beredskapstiderna har fortfarande allmänt blivit bättre, men i området finns det dock fortfarande flera riskrutor som hör till riskklasserna I och II och som inte nås i enlighet med beslutet om servicenivån och de nationella anvisningarna. Antalet sådana riskrutor som inte nås i 50 % av de brådskande uppdragen har ökat i riskklass I till 12 rutor (2023: 9 rutor) och i riskklass II till 17 rutor (2023: 8 rutor). När det gäller riskklass I förklaras ökningen i antalet rutor som inte nås i huvudsak med nya rutor i riskklass I som inte nås med det nuvarande brandstationsnätet. När det gäller riskklass II förklaras ökningen i antalet rutor som inte nås med enstaka utryckningsuppdrag där beredskapstiden har dragit ut på tiden. Korrigeringsbehoven i beredskapen har beaktats i räddningsväsendets beslut om servicenivån för 2024-2025.

Beredningen av nya områdes- och brandkårsavtal inleddes 2023. Förhandlingarna om innehållet i områdesavtalet och mallen för brandkårsavtalet slutfördes på våren 2024. Det nya områdesavtalet undertecknades högtidligt i FBK-huset i Åbo 4.6.2024. Alla avtalsbrandkårer i området undertecknade områdesavtalet.

Man kom separat med varje avtalsbrandkår överens om innehållet i de avtalsbrandkårs-specifika brandkårsavtalen på hösten 2024. I och med de nya områdes- och brandkårsavtalen kunde man skapa jämlika, likvärdiga och sporrande avtalsmallar för varje avtalsbrandkår. I avtalen betonades bl.a. minimimängden för upprätthållande av kompetens, hälsogranskningar och utbetalning av ersättningar för genomförd verksamhet. Dessutom skapade man i avtalsbrandkårsavtalen en uppdateringsmekanism, med vilken avtalens innehåll justeras och uppdateras årligen.

Effekten av de nya avtalen visade ett positivt utfall i slutet av 2024, eftersom antalet personer som uppfyller alarmbehörigheten ökade med 20 % och antalet personer som uppfyller behörigheten för rökdykning ökade med 25 %.

Operativ serviceproduktion

År 2024 inleddes med en organisationsreform som inverkar också på den operativa serviceproduktionen. I den nya organisationen separerades sakkunskap och produktion till sina egna serviceområden. Den operativa serviceproduktionen har som uppgift att producera de tidskritiska tjänsterna inom räddningsverksamheten och den prehospitala akutsjukvården på kontaktytan med kunderna samt att stöda förebyggande av olyckor.

Det operativa serviceområdet består av serviceproduktionen inom den prehospitala akutsjukvården och räddningsverksamheten. Serviceproduktionen inom den prehospitala akutsjukvården leds av två servicechefer och där arbetar cirka 130 akutsjukvårdare. Serviceproduktionen inom räddningsverksamheten leds av två brandchefer och där arbetar cirka 270 räddare, äldre räddare och räddningsgruppens ledare.

Den operativa serviceproduktionen har som uppgift att producera tjänsterna utifrån sakkunnigorganisationernas planer i enlighet med besluten om servicenivån så att man följer god personalförvaltning och upprätthåller välmående i arbetet - samtidigt produktivt och ekonomiskt.

I året 2024 ingick mycket personaladministrativt arbete, varav det centralaste var:

- utvecklande av en centraliserad resursplanering för den gemensamma serviceproduktionen
- tillsättande av cirka 50 ordinarie tjänste- och arbetsavtalsförhållanden
- utvecklande av ledning av arbetstiden inom den prehospitla akutsjukvården och programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet 2024.
- införande av könsneutrala yrkesbeteckningar
- beredning och genomförande av reformen av lönestrukturen
- utvecklande av ledning av arbetsförmågan och skapande av en ny verksamhetsmodell
- lokala avtal för ledning av arbetstiden
- ombildande av tjänsteförhållandena för akutvårdare till arbetsavtalsförhållanden
- prehospit akutsjukvård i Varha 2025-projektet
- beredning av en resultatgrupp för operativa tjänster

De mest betydande framgångarna på våren 2024 var utvecklande av arbetstidsledning inom den prehospitla akutsjukvården och en gemensam resursstyrning inom serviceproduktionen. Med efterfrågestyrd gemensam arbetsskiftsplanering som möjliggör en synergifördel som räddarna producerar uppnådde man inom den prehospitla akutsjukvården en förbättring på cirka 5 % i produktiviteten. Den centraliserade resursstyrningen effektiviserade också planeringen av semestrar i hela serviceproduktionen och avvecklande av reserveringen för semesterlöneskulden, vilket inbringade en betydande besparing i bokslutet 2024.

En av de viktigaste framgångarna 2024 var räddningstjänsternas lönestrukturereform (VÄLKA bilaga 7). Beredningsarbetet inleddes i början av året och med yrkesorganisationernas stöd avtalade man lokalt om reformen i början av sommaren. I och med avtalet hade man i oktober de uppgiftsrelaterade lönerna i Egentliga Finlands räddningsverk på en nivå som riksomfattande är konkurrenskraftig. Dessutom kunde man i december slutföra en fast arbetstidsersättning för produktionen i räddningsverksamheten som man hade berett länge, och det lokala avtalet trädde i kraft 1.1.2025. Reformerna förbättrade i betydande grad dragnings- och hållkraften i Egentliga Finlands räddningsverk samt dess konkurrenskraft i rekrytering av kompetent personal.

De största projekten i slutet av 2024 var Prehospit akutsjukvård i Varha och beredningen av resultatgruppen för operativa tjänster. Från och med ingången av 2025 centraliseras ordnande och producerande av den prehospitla sjukvården i Varha till det nya resultatområdet för räddningstjänster och prehospit akutsjukvård. I och med ändringen arbetar över 500 yrkespersoner inom prehospit akutsjukvård och räddningsverksamhet i den nya resultatgruppen för serviceproduktionen.

Prehospital akutsjukvård

När det gäller prehospital akutsjukvård bereddes omplaceringen av kundservicen i den prehospitala akutsjukvården vid ÅUCS Akuten och räddningstjänster i samarbete med välfärdsområdets övriga aktörer. Som slutresultat av beredningen överfördes den prehospitala akutvården vid ÅUCS Akuten och i räddningstjänster till en organisation vid ingången av 2025.

Den nya verksamhetsmodellen krävde en hel del planering både med personalen vid ÅUCS Akuten och inom räddningstjänster. För beredningen inrättades projektet Prehospital akutsjukvård 2025. Ett centralt mål i ledningen av ändringen har varit att kunderna inte upplever någon ändring i den dagliga serviceproduktionen. Här lyckades man väl. Det totala antalet akutvårdsuppdrag fortsatte att minska i området för hela landskapet. Trots analysering kunde man inte hitta någon "huvudfaktor" för ändringen. Nedgången i antalet uppdrag hade en negativ inverkan på räddningstjänsternas inkomstutfall.

År 2025 har man i den prehospitala akutsjukvården som ett centralt mål att skapa operativa processer och att utveckla organisationen för den prehospitala akutvården så att den fungerar med de övriga resultatområdena.

Strategiskt projekt 12 - tryggnad av tillräckligheten av räddningsväsendets personal

Strategin för Egentliga Finlands välfärdsområde godkändes i välfärdsområdesfullmäktige 21.9.2022 (§ 83) och servicestrategin som kompletterar den 15.11.2023 (§ 140). Under 2023 sammanställdes åtgärderna i strategin i fem spetsprogram. Ett av dessa spetsprogram är "Uppskattat av de professionella: Fin arbetsplats och bransch". Till den här helheten ingår en åtgärdshelhet som utvecklar räddningstjänsternas kundservice och funktioner och som heter Tryggnad av tillräckligheten av räddningsväsendets personal (Strategiskt projekt 12). Beredningen av helheten på välfärdsområdesnivå leds av räddningsdirektör Vesa Halonen.

Identifierade utmaningar som i den närmaste framtiden riktar sig till räddningstjänster och prehospital akutsjukvård är bl.a. att Finland hotas av brist på räddare som riktar sig till både brandkårssektorn i huvudsyssla och sektorn för frivilliga brandkårear. Enligt uppskattningarna behövs det ca 1 000 nya räddare till i Finland före 2030. I uppskattningen av behovet har man inte kunnat förutspå en avgång av personalen som anknuter till att man går i sjukpension m.m. och som för sin del ökar behovet i framtiden. En annan utmaning som hänförs till personalen är att antalet personer som deltar i den frivilliga brandkårsverksamheten och delvis också barns och ungas intresse för brandkårsverksamhet har minskat.

Det ställdes upp som mål för det strategiska projektet 12 (hädanefter Projekt 12) att hitta lösningar och alternativ till lösningar för att minska de risker som man har vetskap om och som särskilt riktar sig till branschen. Det är klart att en central resurs i producerandet av högklassig kundservice i räddningstjänster och prehospital akutsjukvård är en kompetent personal som har utbildning, redskap och en arbetsomgivning enligt uppgiften. Den ledande tanken i beredningen var att räddningstjänster och prehospital akutsjukvård även i framtiden kan producera högklassig kundservice i Egentliga Finland och vara en lockande arbetsomgivning som en del av välfärdsområdets organisation.

Projekt 12 delades i fyra projekt: ledning och utvecklande av erfarenhet, tryggnad av avtalsbrandkårernas livskraft, utvecklande av kompetens och utvecklande av lönesystemet. Man utsåg egna ansvarspersoner för projekten, och beredningens framskridande följdes upp på olika organisationsnivåer och nivåer för de förtroendevalda både i räddningstjänster och prehospital akutsjukvård och i välfärdsområdet. Juho Virta förordnades till att leda Projekt 12 i räddningstjänster och prehospital akutsjukvård.

Utvecklingsprojektet för lönesystemet som siktar på att den heltidsanställda personalen hålls kvar och att arbetsomgivningen är lockande slutfördes med utmärkta resultat. Både representanter för personalen och fackföreningarna var med i beredningen av projektet, och projektets slutresultat blev en fungerande och kostnadseffektiv modell för lönestrukturen.

Projektet för tryggnad av livskraften hos de frivilliga brandkårerna genomfördes också utmärkt, och Varha/Räddningstjänster och prehospital akutsjukvård har under 2024 med områdets alla 65 avtalsbrandkårear undertecknat ett gemensamt områdesavtal och därtill bilaterala föreningsavtal.

De övriga projekt som ingick i Projekt 12, ledning av erfarenhet och utvecklande av kompetens, nådde inte till alla delar de mål som hade ställts för dem. Motiveringen till att man blev efter målen är att de personer som arbetade i de ifrågakvarande projekten var särskilt tätt med i välfärdsområdets övriga beredningsprojekt (bl.a. ekonomiplanering, organisationsplanering). På grund av detta var möjligheterna att samtidigt utveckla egna projekt rätt ringa. Man beaktade situationen medan projekten framskred och man försökte stöda projekten bl.a. med extra personal.

Slutbedömning

Räddningstjänster var med i välfärdsområdets strategiska projekt och genomförde för sin del både välfärdsområdets strategi och de strategiska utvecklingsprojekten i sin egen bransch. Ur branschens synvinkel var det centralt att skapa en arbetsomgivning som möjliggör för personalen att man kan utveckla sitt eget arbete och som samtidigt är en lockande omgivning att söka sig till gällande olika arbetsuppgifter i Varhas räddningstjänster och prehospital akutsjukvård.

I helheten ingick dessutom frivilligbrandkårsvksamheten (FBK, åtgärdsavlönade brandkårer) som har en central roll i producerande av tjänster inom räddningsverksamhet.

Även om projekten för utvecklande av kompetens och för ledning av erfarenhet inte uppnådde alla sina mål, har man inkluderat dem i arbetsplanerna för 2025. I stället lyckades man utmärkt med projekten för utvecklande av lönesystemet och för trygghet av avtalsbrandkårens livskraft och de skapar en viktig grund för framtiden. Således lyckades man rätt bra med målen som helhet.

Projekten i Projekt 12 överförs 2025 till att bli en del av det normala arbetet för räddningstjänster och prehospital akutsjukvård och deras utbyte utvecklas i framtiden genom det.

Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen

I budgetplanen för resultatområdet för räddningstjänster har man beaktat de ansvar och uppgifter som hänför sig till överföringen av den prehospitala akutsjukvården och de överföringar mellan resultatområdena som de förutsätter. Budgeten har utarbetats i enlighet med de ekonomiska ramarna så att man kan trygga tjänsterna på kontaktytan med kunderna och säkerställa tillräcklig beredskap. Effekterna av balanseringen av ekonomin syns också i resultatområdet för räddningstjänster.

Man kan inte höja räddningsväsendets servicenivå till att motsvara det behov som ställdes utifrån analysen av verksamhetsomgivningen och riskbedömningen i Egentliga Finlands välfärdsområdes beslut om räddningsväsendets servicenivå 1.1.2024– 31.12.2025. Besparingarna riktas till de tilläggsresurser som föreslås i beslutet om servicenivån, vilket begränsar möjligheterna att öka resurserna i räddningsverksamheten och på så sätt förbättra beredskapen. Det är inte heller möjligt att öka resurserna i riskhanteringen, vilket syns i tillsyns- och planeringsverksamheten.

När det gäller prehospital akutsjukvård koncentreras anpassningsåtgärderna på dimensioneringen i serviceutbudet och kundbehovet. Man utvecklar dimensioneringen så att den bättre svarar på efterfrågan, och man uppnår också en effektivisering av verksamheten genom att utveckla arbetsskiftsplaneringen. Även om man har planerat och genomfört överföringen av den prehospitala akutsjukvården med eftertanke, finns det en risk att man inte har kunnat förutspå alla dolda kostnader eller andra ekonomiska effekter, vilket kan göra det svårt att hålla sig inom budgetramen.

Man ska också beakta att budgeten inte möjliggör en förbättring av räddningsverkets beredskap när säkerhetssituationen förändras i betydande grad, när ett exceptionellt stort antal räddningsuppdrag infaller eller när man deltar i förebyggande av en särskild stor och långvarig olycka.

Utfallet av de ekonomiska målsättningarna

De bindande målen som hade ställts upp för räddningstjänster i den ursprungliga budgeten hade ställts för årsbidragets och investeringsutgifternas del. I årsbidraget ingår utöver de externa posterna resultatområdets interna kostnader och intäkter.

Målet gällande årsbidraget var - 41,71 miljoner euro och gällande investeringsutgifter 4,64 miljoner euro. Valfärdsområdesfullmäktige beslutade 13.11.2024 (§ 100) att ändra budgeten och de bindande nivåerna för de ekonomiska målen. Som de bindande nivåerna i den ändrade budgeten ställdes verksamhetsbidraget från de externa posterna samt investeringsutgifterna. Gällande verksamhetsbidraget ställdes 40,57 miljoner euro som det bindande målet. För investeringsutgifternas del skedde det inte någon ändring i relation till det 4,64 miljoner euro som ställdes i samband med den ursprungliga budgeten.

Räddningstjänsternas externa verksamhetsintäkter bestod till huvuddelar av räddningsverkets och den prehospitala akutsjukvårdens avgiftsintäkter samt av FPA-ersättningar som hänför sig till den prehospitala akutsjukvården och intäkter som hänför sig till kunder med full ersättning. Övriga intäkter utgjordes av inkomsterna från den finansiering som hänför sig till utvecklingsprojekt samt försäljningsintäkterna från materiel som uttrangeras. Utfallet av de externa verksamhetsintäkterna i relation till målet var 4,2 miljoner euro då utfallsprocenten var 99,5 %. Utfallet av verksamhetsårets externa verksamhetsintäkter underskred planen och var 43,9 miljoner euro och 98,1 %. Således blir det externa verksamhetsbidraget tydligt bättre jämfört med budgetmålet, dvs. 0,8 miljoner euro och 2,0 %.

De ekonomiska målsättningarna, ändringarna i dem och utfallsuppgifterna som berör resultatområdet under 2024 har framställts i tabellen nedan. När det är frågan om siffor för de bindande posterna, har man använt fetstil.

Ekonomiska målsättningar, 1 000 eur	Ursprunglig B2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfalls-%	Avvikelse överskridning (+) / underskridning (-)
Verksamhetsintäkter, externa poster	4 500	4 207	4 188	99,5 %	-19
Verksamhetskostnader, externa poster	45 004	44 774	43 928	98,1 %	-846
Verksamhetsbidrag, externa poster	-40 504	-40 567	-39 740	98,0 %	827
Årsbidrag	-41 712	-44 273	-42 589	96,2 %	1 684
Över- (+) / Underskott (-)	-44 062	-46 573	-44 788	96,2 %	1 785
Investeringsutgifter	4 635	4 635	1792	38,7 %	-2 843

* Valfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Ändringar i budgeten för 2024

Utfallet av driftsekonomin

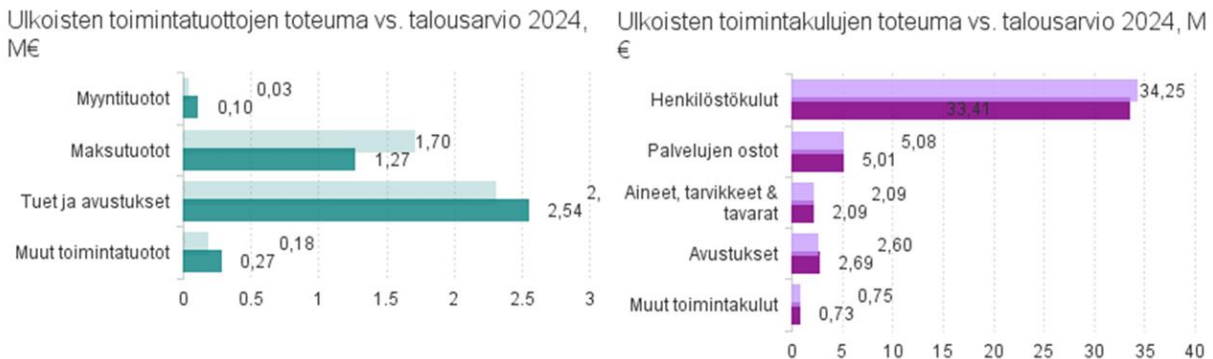
Resultatrådets verksamhetsbidrag från de externa posterna 2024 blev -39,7 miljoner euro, vilket var 0,8 miljoner euro (2 %) bättre än vad som planerades i budgeten.

Huvudposterna i de externa verksamhetsintäkterna, dvs. avgiftsintäkter och stöd och bidrag underskred planen med 0,2 miljoner euro. Avgiftsintäkter och övriga verksamhetsintäkter ackumulerades dock mer än i budgeten och således utföll de externa verksamhetsintäkterna till 99,5 % jämfört med budgeten och blev endast 19 000 euro efter målet.

Räddningsverkets tillsynsavgifter och avgifter för felaktigt larm ackumulerades till ett belopp av ca 1,1 miljoner euro och de ökade med 54,6 % från föregående år. I synnerhet ackumulerades det nästan 300 000 euro mer i räddningsväsendets tillsynsavgifter än föregående år eftersom antalet tillsyner ökade med över 50 %. Dessutom justerades tillsynernas prissättning uppåt så att den motsvarar kostnadsnivån. Övriga avgiftsintäkter ackumulerades genom uppburna kundavgifter för uppdrag inom den prehospitala akutvården. Med ett utfall på 2,5 miljoner euro underskred stöd och bidrag budgeten med 0,2 miljoner euro då utfallet var 110,6 %. Huvuddelen av utfallet av stöd och bidrag (2,3 miljoner euro) bestod av intäkter för FPA-ersättningar för den prehospitala akutsjukvården, cirka 0,2 miljoner euro var intäkter från projekt med extern finansiering som staten finansierade.

I de övriga verksamhetsintäkterna bokfördes ersättningarna för olje- och kemikalieskador, intäkterna från projekt med extern finansiering som finansieras av någon annan än staten och vinsterna från försäljning av bestående aktiva. Övriga verksamhetsintäkter ackumulerades till ett belopp av 0,1 miljon euro mer än i planen.

I följande figur presenteras den kontogrupper-specifika budgeten för och utfallet av de externa verksamhetsintäkterna och kostnaderna för 2024 (budgeten ovanför, utfallet under i mörkare nyans).



Av utfallet på 43,9 miljoner euro av resultatområdets externa verksamhetskostnader utgjorde personalkostnaderna 76,1 %, dvs. 33,4 miljoner euro. Utfallet av personalkostnaderna underskred planen med 2,5 % och 0,8 miljoner euro och också den förverkligade nivån för 2023. Man kunde särskilt påverka hanteringen av personalkostnaderna genom att effektivisera verksamheten så att man under verksamhetsåret kunde minska semesterlöneskulden med 0,2 miljoner euro. I budgeten hade man berett sig på en ökning av semesterlöneskulden med 0,3 miljoner euro bl.a. på grundval av de lönehöjningar som sker under verksamhetsåret. En kritisk granskning och en ändamålsenlig optimering av personalresurserna och en lägre bikostnadsprocent jämfört med 2023 inverkade också på utfallet av personalkostnaderna.

Resultatområdets löner och arvoden (inklusive ändringen i semesterlöneskulden) underskred budgeten med 0,6 miljoner euro (2,1 %). Av de förverkligade lönerna 2024 på 27,3 miljoner euro utgjorde personalens arbetstidsersättningar 6,7 miljoner euro och 24,5 %. Personalersättningar som betalades åt arbetsgivaren ackumulerades till ett belopp av 0,3 miljoner euro då sjukfrånvaroprocenten var 3,54% (hela Varha 4,99 %).

Köp av tjänster utföll som helhet i enlighet med det som planerades, sammanlagt till ett belopp av 5,1 miljoner euro, vilket underskred budgetnivån en aning (1,4 %). Såsom föregående år utgjorde ICT-serviceköp som hör till kontogruppen för köp av kontors- och sakkunnigtjänster över hälften av alla köp av tjänster. Det skedde en ändring i allokeringen av ICT-serviceköp på Varha-nivå jämfört med föregående år, vilket ökade ICT-kostnaderna. Man hade beaktat den här ändringen i budgeten.

I underhålls- och reparationstjänsterna minskade kostnaderna med över 0,3 miljoner jämfört med 2023 och de uppgick till ett belopp av 1,3 miljoner euro och de underskred också verksamhetsårets plan med 0,1 miljoner euro och 8,3 %. I de övriga tjänsterna som omfattar bl.a. reseersättningar, försäkringar och delvis också arvoden som anknyter till avtalsbrandkårer överskred utfallet nivån för föregående år med 3,9 %, vilket utgjorde 0,7 miljoner euro och 112,4 %.

Material, förnödenheter och varor, dvs. material utföll inom budgetnivån så att de underskred nivån för föregående år med 10 %. Den största underskridningen uppstod i underhållsartiklar, och endast klädanskaffningar överskred nivån för föregående år en aning. Av helheten för utfallet av kostnadsgruppen utgjorde underhållsartiklar (1,1 miljoner euro) en andel på 52 % och personalens kläder (0,5 miljoner euro) en andel på 26,1 %.

Resultatområdets bidrag 2,7 miljoner euro består av avtalsbrandkårernas partnerskapsbidrag, vars andel av de externa verksamhetskostnaderna 2024 var 6,12 %. I helheten för övriga verksamhetskostnader ingår hyrorna för fordon inom den prehospitala akutsjukvården samt leasinghyror för maskiner och apparater.

Det externa resultatet av verksamhetsåret för resultatområdet för räddningstjänster i relation till budgeten underskreds med 2 % och således var det 0,9 miljoner euro bättre än vad som planerades och underskottet underskreds med 3,8 % och blev 1,8 miljoner euro bättre än vad som planerades. I följande tabell presenteras resultatområdets ursprungliga budget i resultaträkningsform, den ändrade budgeten och utfallet med jämförelse av avvikelser.

Resultatombudet-Budget: 1Y Räddningstjänster

1Y Räddningstjänster	Ursprunglig				Ändrad budget II	Utfallet 2024	Utfallets-%	Utfall över(+) under (-)	Ändring- Utfall 2024
	Bokslut 2023	budget 2024	Ändring II	§ 100	VF 13.11.2024				
Utfallet av budgeten i balansräkningsform									
Verksamhetsintäkter	3 764 237	4 500 000	- 292 800	4 207 200	4 188 102	99,5%	- 19 098	11,26%	
Försäljningsintäkter	28 680		32 000	32 000	104 537	326,7%	72 537	264,49%	
Avgiftsintäkter	1 281 038	1 600 000	100 200	1 700 200	1 266 608	74,5%	- 433 592	-1,13%	
Understöd och bidrag	2 447 947	2 500 000	- 200 000	2 300 000	2 542 980	110,6 %	242 980	3,88%	
Övriga verksamhetsintäkter	6 571	400 000	- 225 000	175 000	273 977	156,6 %	98 977	4 069,33%	
Verksamhetskostnader	43 757 715	45 003 500	- 229 400	44 774 100	43 927 933	98,1%	- 846 167	0,39%	
Löner och arvoden	27 074 683	27 836 000	97 500	27 933 500	27 337 191	97,9%	- 596 309	0,97%	
Lönebidkostnader	6 416 860	6 430 000	- 109 600	6 320 400	6 074 295	96,1%	- 246 105	-5,34%	
Köp av tjänster	4 849 315	5 587 500	- 507 800	5 079 700	5 008 116	98,6%	- 71 584	3,27%	
Kontors- och sakkunnigtjänster	2 524 777	3 000 000	- 80 000	2 920 000	2 878 794	98,6%	- 41 206	14,02%	
Underhålls- och reparationstjänster	1 645 429	1 700 000	- 259 100	1 440 900	1 321 810	91,7%	- 119 090	-19,67%	
Social- och hälsofjänster	14 982		104 900	104 900	117 193	111,7 %	12 293	682,20%	
Övriga tjänster	664 127	887 500	- 273 600	613 900	690 319	112,4 %	76 419	3,94%	
Material, förnödenheter och varor	2 326 007	2 150 000	- 59 500	2 090 500	2 094 452	100,2 %	3 952	-9,96%	
Bidrag	2 482 144	2 400 000	200 000	2 600 000	2 687 329	103,4 %	87 329	8,27%	
Övriga verksamhetskostnader	608 706	600 000	150 000	750 000	726 550	96,9%	- 23 450	19,36%	
Externt verksamhetsbidrag	- 39 993 478	- 40 503 500	- 63 400	- 40 566 900	- 39 739 831	98,0%	827 069	-0,63%	
Statlig finansiering	40 342 836					0,0%		-100,00%	
Statlig finansiering	40 342 836					0,0%		-100,00%	
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 257				55	0,0%	55	-121,30%	
Finansieringsintäkter					83	0,0%	83	0,00%	
Finansieringskostnader	257				28	0,0%	28	-89,20%	
Externt verksamhetsbidrag	349 101	- 40 503 500	- 63 400	- 40 566 900	- 39 739 776	98,0%	827 124	-11 483,45%	
Avskrivningar och nedskrivningar	2 112 010	2 350 000	- 50 100	2 299 900	2 198 567	95,6%	- 101 334	4,10%	
Avskrivningar och nedskrivningar	2 112 010	2 350 000	- 50 100	2 299 900	2 198 567	95,6%	- 101 334	4,10%	
Externt resultat	- 1 762 909	- 42 853 500	- 13 300	- 42 866 800	- 41 938 342	97,8%	928 458	2 278,93%	
Interna	2 319 718	- 1 208 000	- 2 498 100	- 3 706 100	- 2 849 164	76,9%	856 936	-222,82%	
Interna intäkter	11 566 706	8 550 000		8 550 000	9 807 293	114,7 %	1 257 293	-15,21%	
Interna kostnader	9 246 988	9 758 000	2 498 100	12 256 100	12 656 456	103,3 %	400 356	36,87%	
Under- (+) / överskott (-)	556 809	- 44 061 500	- 2 511 400	- 46 572 900	- 44 787 506	96,2%	1 785 394	-8 143,60%	

Resultatområdet för organiserings tjänster

Resultatombudetsdirektörens översikt

Som en del av Egentliga Finlands program för produktivitet och ekonomisk effektivitet genomfördes det samarbetsförhandlingar på resultatområdet för organiserings tjänster i början av året och som en följd av förhandlingarna minskades de budgeterade personalkostnaderna med cirka 80 årsverken i förhållande till året innan. Under 2023 hade ca 40 uppgifter blivit obesatta och cirka 40 arbetstagare gick i pension, sades upp eller övergick till andra uppgifter inom Varha. I samband med samarbetsförhandlingarna beslutade man dessutom om en permittering av resultatombudetsdirektören och resultatgruppsdirektörerna för två veckor. Genomförandet av samarbetsförhandlingarna och minskningen av personalresurser har ökat personalens belastning och förutsatt prioritering av arbeten.

Effekterna av samarbetsförhandlingarna började synas som ekonomiska besparingar från slutet av perioden för det andra kvartalet. Kostnadssparmålet på 3,9 miljoner euro som ställdes upp i samarbetsförhandlingarna gällande den personal som budgeterats med icke-extern finansiering uppnåddes eller till och med överskreds under 2024.

Helhetsbesparingarna i personalkostnaderna uppgick till ett belopp av ca 4,6 miljoner euro. Det är beaktansvärt att man efter samarbetsförhandlingarna bedömde överskridningen av personalkostnaderna i organiserings tjänster för 2024 som ca 1 miljon euro. Man kunde minska den här överskridningen med drygt 0,7 miljoner euro.

Vid årsskiftet genomfördes det en organisationsreform i organiserings tjänster. Resultatgruppen för främjande av välfärd och hälsa fusionerades med en annan resultatgrupp och dessutom indrogs resultatgruppen för strategisk planering och uppföljning och ansvaret och resultatgruppens personal övergick till att bli direkt underställda ledningen för organiserings tjänster. I juni beslutade välfärdsombudetsstyrelsen ännu att inleda en beredning där organiserings tjänster ändras till en enhet för strategisk ledning. Samtidigt beslutade man att en del av tjänsterna i resultatområdet för

Resultatombådesdirektörens översikt

organiseringens tjänster övertörs till konserntjänster eller de övriga resultatombåderna. Beredningsarbetet inför reformen sattes i gång i juni.

Organiseringens tjänster fortsatte beredningen av servicenätet med ett intensivt grepp. Det första förslaget om servicenätet lades fram för sektionen för organisering i juni. Sektionen för organisering sände ärendet tillbaka för beredning och arbetet har fortsatt efter det. Välfårdsombådesstyrelsen fattade beslut om planen om servicenätet i september.

I organiseringens tjänster inleddes ett införandeprojekt för digitala tjänster i samarbete med de övriga resultatombåderna genast efter upphandlingsbeslutet om en digital applikation. På motsvarande sätt inleddes man i organiseringens tjänster ett införandeprojekt för nya kund- och patientdatasystem. Ibruktagande av en mobilapplikation för digitala tjänster gick i enlighet med planerna. Ibruktagande av digitala tjänster anknyter också till beredning av planen om servicenätet. En del av de tjänster som ha erbjudits på fasta serviceställen kommer i fortsättningen att skötas digitalt som distanstjänster. Dessutom inleddes förenhetligande av kund- och patientdatasystemen 2024. Även detta arbete framskred planenligt.

I upphandlingstjänster fortsätter man genomförande av upphandlingar i enlighet med upphandlingsplanerna. Utvecklande av processerna för avtalshanteringen framskrider och införande av ett gemensamt datasystem har inletts och arbetet framskred i enlighet med målen. Målet var att man har fört avtalen till det elektroniska systemet vid utgången av 2024. Övervakningen av serviceproduktionen producerar regelbundet information om den egna och den externa serviceproduktionen.

Man har fortsatt forskningssamarbetet och samarbetet med Åbo universitet håller på att bli tätare bl.a. för den tvråadministrativa/multiprofessionella forskningens del när det gäller hur tjänsterna för barn och unga fungerar och hur verkningsfulla de är. Man beviljade 255 nya forskningstillstånd, vilket är dubbelt flera än föregående år. Utöver den kvantitativa ökningen har forskningsobjekt blivit mer omfattande när man har tagit ett samhällligt perspektiv med. Också antalet publikationer ökade i Varha jämfört med föregående år. Man har utarbetat ett avtal om samarbetet på sommaren 2024.

I utvecklingstjänster har man i början av året tagit ett elektroniskt verktyg för projekthantering i bruk. Man har etablerat användningen av verktyget under det andra kvartalet. Ibruktagandet av verktyget för projekthantering har varit ett sätt att genomföra en allt mer genomskinlig och systematisk programledning av utvecklingsarbetet.

När det gällande främjande av välfård och hälsa har man berett arbetsfördelningen mellan välfårdsombådet och kommunerna. Målet är att tydliggöra välfårdsombådets roll i arbetet med främjande av välfård och hälsa och att säkerställa att det i Egentliga Finland råder en gemensam synpunkt på ärendet med kommunerna. Arbetet genomförs i samarbete med kommunerna.

Kompetenscentrumet inom det sociala området i Egentliga Finland fusionerades med linjeorganisationen för organiseringens tjänster vid ingången av året. Tidigare fungerade kompetenscentrumet i bolagsform.

Utfallet av de operativa målsättningarna

I organiseringens tjänster planerade man under 2024 att öka kompetensen speciellt i följande helheter:

- Beredskap och riskhantering
- Informationsproduktion och ledning genom information
- Stödtjänster för utveckling och projekt-/programledning, inkl. digitala tjänster och förenhetligande av kund- och patientdatasystem.

De resultatombådesspecifika planerna för beredskap bereddes under 2024. Varha deltog i övningar som anknyter till beredskap och verkade aktivt på ett forum som hänför sig till säkerheten. Ett elektroniskt

system för riskhantering togs i bruk under 2024.

I kunskapsbaserad ledning fortsatte man utvecklande av rapportering till ledningen, och mängden uppgifter som rapporteras till ledningen utvidgades. Varhas splittrade kund- och patientsdatasystem där uppgifterna finns skilt från varandra och också sätten att registrera uppgifter varierar har gjort att kunskapsbaserad ledning är utmanande.

Programledning främjades under 2024 genom ett elektroniskt program för projekthantering. De strategiska målen har omvandlats till projekt och projekten följs regelbundet upp för varje spetsprogram. Införande av digitala tjänster samt förenhetligande av kund- och patientsdatasystemen framskred 2024 i enlighet med planerna och målen. Detta arbete fortsätter ännu 2024.

Resultatområdet hade som målsättningar på fullmäktigenivå:

1. Utarbetande av planen om servicenätet
2. Utvecklande av strategisk upphandling

Planen om servicenätet 2024-2026 färdigställdes under budgetåret och man fattade beslut om servicenätet i september 2024. Upphandlingspolicyn godkändes i välfärdsområdesfullmäktige i april 2024. Man kunde stoppa ökningen av konkurrensutsättningsskulden och man kunde också minska konkurrensutsättningsskulden. Avtalshanteringen har övergått från pappersdokument till ett elektroniskt Clouadia-system under 2024. Det är nu under 2025 möjligt att öka genomskinligheten. Organisationens upphandlingsmaturitet ökade. Man började en utveckling av verksamhetsmodellen för produktionssätt och köpta tjänster men arbetet fördröjdes av att Varhas kostnadskalkyl inte framskred 2024 trots det uppställda målet. Ansvar för kostnadskalkylen hade inte fastställts för organiserings tjänster/upphandlingstjänster.

Ledning

Till resultatområdets ledning hörde 2024 direktören för organiserings tjänster, professionsledarna; chefsöverläkaren, chefen för socialt arbete, chefen för vårdarbete, funktionen för beredskap och riskhantering, programledarna som svarar för införande av kund- och patientsdatasystem och som främjar införande av digitala tjänster.

Beredning och riskhantering främjades 2024. En beredskapsplan på Varha-nivå godkändes 2024 och när det gäller beredskap deltog man i flera övningar och övriga forum. I riskhanteringen tog man i användning ett elektroniskt system på Varha-nivå, med vilket man underlättar riskhantering och uppföljning.

Förenhetligande av kund- och patientsdatasystemen genomfördes på ett framgångsrikt sätt 2024 och arbetet fortsätter ännu 2025. På samma sätt inledde man 2024 implementering av ett användargränssnitt för digitala tjänster till att bli en del av det övriga servicesystemet. Arbetet framskred planenligt och arbetet fortsätter 2025.

Tvåspråkig service

Resultatgruppen för tvåspråkig service har fortsatt utvecklande och koordinering av välfärdsområdets tvåspråkighet samt uppföljning av tillgången till, kvaliteten på och jämlikheten av de svenskspråkiga tjänsterna och främjande av personalens språkliga kompetens. Resultatgruppens uppgifter anknyter tätt till nationalspråksnämndens uppgifter. Resultatgruppen har vidare nätverkat både inom och utanför organisationen, och till exempel samarbete med de tvåspråkiga välfärdsområdena är en viktig del av resultatgruppens arbete.

Varhas nationalspråksnämnd ställde upp tre mål för resultatgruppen för tvåspråkig service för 2024. Det första målet var att i samband med Varhas projekt för servicestrategi och servicenät säkerställa fungerande vård- och servicekedjor både på finska och på svenska, och att man garanterar de svenskspråkiga kundernas tillgång till vård och service när man fattar beslut som gäller servicenätet. Det andra målet var verkställande och marknadsföring av Varhas språkprogram och dess åtgärdsprogram inom organisationen. Det tredje målet var att fortsätta samarbetet mellan de tvåspråkiga välfärdsområdena för att säkerställa tillgången till svenskspråkiga tjänster. Samarbetsavtalet, som är ett ramavtal, reglerar samarbetet mellan de tvåspråkiga organisationerna och det konkretiseras genom olika serviceavtal.

Målen för 2024 uppnåddes delvis. Varhas servicestrategi har godkänts och svenska språket och tvåspråkigheten beaktas i den, men det finns fortfarande sådant som behöver utvecklas. I synnerhet kräver

kartläggning och dokumentering av vård- och servicekedjor för svenskspråkiga kunder samt utredande av personalens språkkunskaper ytterligare insatser. Varhas språkprogram godkändes i augusti 2024 och dess verkställande har inletts bl.a. så att resultatområdena valde sina egna språkambassadörer och kontaktpersoner och det publicerades en broschyr om de språkliga rättigheterna för kunderna.

En planering av kartläggningen av de svenskspråkiga servicekedjornas nuläge kan sättas i gång 2025 med hjälp av språkambassadörerna. Detta är en långsiktig process och verkställande kräver ännu separata åtgärder. Planeringen av de ifrågavarande kartläggningarna är en del av språkprogrammets målsättningar på Varha-nivå 2025, såsom också en kartläggning av personalens språkkunskaper.

Syftet med språkprogrammet är att säkerställa att kunderna får sina tjänster på sitt eget språk, på finska eller på svenska. Målet med programmet är att främja fungerande tvåspråkighet så att båda språken är en naturlig del av tjänsterna, förvaltningen och personalens vardag. Det stöder tillgodoseendet av de språkliga rättigheterna och en jämlik utveckling av tjänsterna. Samarbetsavtalet mellan de tvåspråkiga välfärdsområdena undertecknades i januari 2025 av alla avtalsparter, och snart efter detta ingår man också serviceavtal som gäller svenskspråkig funktionshinderservice.

Integration, planering av tjänster och kundhandledning

Resultatgruppen svarade för upprätthållande av det serviceutbud, de servicebeskrivningar och de beskrivningar av serviceprocesser som omfattas av välfärdsområdets organiseringsansvar och för att de är uppdaterade och för fastställande av grunder för beviljande av service. Till resultatgruppens ansvar hörde också uppföljning och utvärdering av funktionaliteten och förenligheten av olika tjänster som erbjuds olika kundsegment samt utveckling av de kundprocesser som överskrider resultatområdes- och resultatgruppsgränserna i samarbete med aktörer från de övriga resultatområdena. Dessutom svarade resultatgruppen för det arbete med stöd av vilket man försöker säkerställa att välfärdsområdet har ändamålsenliga verksamhets sätt som fungerar i flera kanaler och kanaler för kontakt mellan kunderna och yrkespersonerna samt för behov i inbördes samarbete mellan Varhas yrkespersoner och för ärendehantering mellan Varha och samarbetspartnerna.

Samarbetsförhandlingarna som avslutades i början av 2024 i resultatområdet för organiserings tjänster ledde till att antalet anställda i resultatgruppen minskade med en fjärdedel. Dessutom omarbetade man resultatområdets ledningssystem i de genomförda samarbetsförhandlingarna så att resultatgrupperna för främjande av välfärd och hälsa samt för integration, planering av tjänster och kundhandledning sammanställdes till en helhet. I det här sammanhanget uppdaterade man resultatgruppernas uppgifter och verksamhetsplaner att motsvara de resurser som finns att tillgå.

I anknytning till samordnande av tjänster beredde man i resultatgruppen de uppdaterade och till bristande delar kompletterade servicebeskrivningarna och grunderna för beviljande av de tjänster inom socialservice som omfattas av Varhas organiseringsansvar och som godkändes i välfärdsområdesstyrelsen på hösten 2024. Dessutom beredde man en modell för dokumentstruktur (Servicebeskrivning / Grunder för beviljande av service / Utvidgad servicebeskrivning / Verksamhetsanvisning / Arbetsanvisning) för att stöda dokumenthantering och förenhetligande av dokument. Modellen godkändes i Varhas ledningsgrupp tidigt på hösten 2024. I anknytning till detta skapade man i samarbete med chefen för socialt arbete en berednings- och granskningsprocess för arbetsanvisningar inom socialvården.

Angående stödjande av serviceintegrationen fortsatte resultatgruppen styrgruppsarbete på den s.k. taktiska nivån i psykosociala tjänster för barn och unga, tjänster inom mentalvård och missbrukarvård samt i kund- och servicehandledning. Målet med arbetet är att förenhetliga serviceprocesserna och göra i synnerhet de vård- och servicekedjor som sträcker sig över resultatgrupps- och resultatområdesgränserna smidigare. Resultatgruppen koordinerar också beredningen av Varhas kundavgifter och stöder fastställande av kraven på serviceinnehåll i beredningen av konkurrensutsättningar och regelböckerna för servicesedlar.

Resultatgruppen ansvarade för servicebeskrivningarna av de operativa funktionerna och administrativa tjänsterna och de kanaler för ärendehantering som anknyter till dem har beskrivits i servicedatalagret på lagstadgat sätt. Under 2024 kunde man i huvuddelar beskriva de tjänster som Varha erbjuder sina kunder i servicedatalagret.

Dessutom svarade resultatgruppen för den innehållsmässiga koordineringen av det integrerade hanteringssystemet IMS och utvecklande av systemet. På grund av organisationsförändringarna framskred införandet i resultatområdena i olik takt, systemet implementerades dock under 2024. I IMS-systemet sparar och

uppdaterar man Master-versioner av Varhas servicebeskrivningar, grunder för beviljande av service, kundavgifter samt arbets- och verksamhetsanvisningar. I systemet beskrivs också Varhas serviceprocesser.

Resultatgruppen har svarat för ett uppdateringsnätverk för både uppgifterna i SDL och IMS-systemet och bearbetat hanteringsmodeller för SDL och IMS-systemet som implementeras under 2025.

Resultatgruppen hade under året en koordinerande roll i utarbetande av en verksamhetsmodell för kundupplevelse som innehåller en handbok för kundupplevelse och principer för kund- och patientmöten. Modellen godkändes i Varhas ledningsgrupp på hösten 2024. Implementeringen av verksamhetsmodellen sker bl.a. med hjälp av en Moodle-utbildning i kundupplevelse. Det skapades en verksamhetsmodell för rapportering av kundrespons och utarbetande av kundnöjdhetsenkäter för att följa upp läget för kundupplevelsen.

Rapportering om kundrespons kunde i samarbete med informationstjänster införas till att bli en del av ledningens skrivbord.

Resultatgruppen var starkt med i vidareutvecklingen av Varhas webbtjänst ur kundhandledningens synvinkel. Dessutom har resultatgruppen lett inledande av byggande av en enhetlig verksamhetsmodell för kund- och servicehandledning. Avsikten är att man på Varha-nivå fastställer de ställen som nya kunder kan ta kontakt med och kanalerna för ärendehantering samt processerna för ärendehantering. Helheten sammanlänkas starkt med införande av Varha-applikationen som inleddes på hösten 2024.

Implementering av tillgänglighet i digitala tjänster och dokumentation som hänför sig till tjänsterna har inletts: En arbetsgrupp av personer som främjar tillgänglighet har inletts sin verksamhet och man har börjat utarbeta en arbetsplan som anknyter till detta. I maj 2024 hade resultatgruppen en stark roll i att regionalt arrangera en temavecka för riksomfattande utvecklande av digitalt kunnande och digitalt stöd. Projektet för utvecklande av uträttande av ärenden med hjälp av blanketter där man skapade tillgängliga interaktiva pdf-blanketter för olika situationer för uträttande av ärenden samt blankettmallar med bruksanvisningar slutfördes 2024.

Under hösten 2024 beredde man en organisationsreform i och med vilken resultatgruppen indras i början av 2025 och dess funktioner överförs delvis till en ny enhet som inrättas, enheten för strategisk ledning, delvis till koncerntjänster och delvis till resultatområdena för social- och hälsotjänster och tjänster för äldre.

Upphandlingstjänster och avtalshantering

Resultatgruppen för upphandlingstjänster och ärendehantering svarade för funktionerna inom strategisk upphandling, för beredningen av offentliga upphandlingar som omfattar välfärdsområdet och konkurrensutsättningstjänsterna samt för utvecklande och uppföljning av avtalshantering. Resultatgruppen svarade dessutom för marknadsuppföljningen av de tjänster som omfattas av välfärdsområdets organiseringsansvar, leverantörsadministrationen och upprätthållandet av partnerskapsnätverk, processen som hänför sig till servicesedlar och användningen och funktionaliteten av servicesedelsystemet (PSOP) som omfattar hela Varha samt för samarbetet med privata serviceproducenter. Resultatgruppen svarade också för den lagstadgade övervakningen av den egna och den privata serviceproduktionen.

Samarbetsförhandlingarna som fördes inom organiserings tjänster i början av 2024 ledde för resultatgruppens del som helhet till en minskning av 20 årsverken genom uppsägningar, överföring av uppgifter till deltid och genom att lämna uppgifter otillsatta. Dessutom riktades besparingar av engångskaraktär på 3,5 årsverken till resultatgruppen.

Uppsägningarna och att man lämnade uppgifter otillsatta ledde till nödvändiga prioriteringar och omdefinierande av processer.

Ett strategiskt dokument som styr välfärdsområdets upphandlingar, upphandlingspolicyn, godkändes i välfärdsområdesfullmäktige 24.4.2024. Ett utvecklingsarbete i enlighet med policyns verksamhetsmodeller inleddes under året bl.a. när det gäller stöd för beredskap och förnyelse. Med innovationscentret beskrev man den process som hänför sig till innovationssamarbete också när det gäller upphandlingar. I strategisk upphandling inledde man ett utvecklingsarbete som stöder kostnadseffektiviteten bl.a. när det gäller utvecklande av verksamhetssätt för analys av produktionsätt och köpta tjänster.

Man fortsatte samarbete med de övriga resultatområdena med hjälp av den tväradministrativa ledningsprocessen. Man uppdaterade också utvecklingsplanen på längre sikt för konkurrensutsättningstjänster.

I upphandlingstjänster konkurrensutsatte man under året upphandlingsavtalshelheter till ett värde på ca 422,5 miljoner euro, varav 366,2 miljoner euro riktas till välfärdsområdet. Den övriga delen av värdet på avtalen riktas till de andra välfärdsområdena i Västra Finlands samarbetsområde, dvs. till Satakunta och Österbotten, med vilka man fortsatte ett aktivt samarbete. Man följde aktivt upp den besparingspotential och kostnadseffektivitet som fås genom konkurrensutsättningarna.

Gällande de konkurrensutsatta avtalen utmanades kostnadseffektiviteten av det allmänna trycket som höjer kostnadsnivån och i och med det de talrika förslagen och förhandlingarna med avtalspartner om prisändringar. I allmänhet följde man i avtalsändringarna ordalydelse i avtalen och den riktlinje som välfärdsområdesstyrelsen hade stakat ut att kostnadsnivån förbinds högst vid välfärdsområdesindex.

Avtalshanteringen hade som centralt mål att fortsätta föra de tusentals avtal som överfördes till välfärdsområdet till att bli en del av datasystemet för avtalshanteringen. Systemet togs framgångsrikt i bruk. Också de sista åtgärderna som hänförde sig till överföringen av avtalen slutfördes. Utvecklande av processerna för avtalshanteringen fortsatte i gott samarbete med resultatområdena.

När det gäller processerna för servicesedlar beskrevs organisationens tvärsektorie processer tillsammans med de övriga resultatområdena. Man beredde ett utvidgande av det tekniska servicesedelsystemet (PSOP) till nya köpta tjänster. Dessutom fortsatte man utvecklingsarbetet kring systemet i samarbete med systemleverantören. Man tog en servicesedel för allmänläkarmottagningar i bruk 2024. Av de nya tillståndssystemen togs peruk- och bröstprotessservice i användning.

Man skapade en webbplats för kommunikation till samarbetspartner via välfärdsområdets webbplats i samarbete med kommunikationstjänsterna. På webbplatsen öppnade man för serviceproducenter upp bl.a. välfärdsområdets konkurrensutställningsplaner och basuppgifter om servicesedlar och tillståndssystem.

Man genomförde tillsynsbesök och handledning både hos de externa serviceproducenterna och inom den egna serviceproduktionen i enlighet med årsplanen. På tillsynsbesöken gav man sammanlagt 3 421 uppmaningar att vidta åtgärder och man reagerade aktivt på de observationer som kom fram under tillsynen. Utöver uppmaningarna att vidta åtgärder har man gett 544 positiva omnämningar av observationer som är av särskilt hög kvalitet i anknytning till egenkontroll. Man fortsatte utvecklande av processerna för övervakning till exempel i anknytning till konkurrensutställningar och avtalshandling samt årsplanering av övervakningen tillsammans med resultatområdena. Dessutom arrangerade övervakningscentralen de nationella seminariedagarna för personer som utför övervakningsarbete redan för en andra gång.

Forskning, utveckling, innovationer och undervisning

Resultatgruppen fördelade sig operativt i fyra serviceenheter: forskningstjänster, utvecklingstjänster (inklusive externa utvecklingsprojekt), innovationscentret samt koordination av undervisning och utbildning.

Resultatgruppen hade 2024 som operativa mål:

- Stödande av multiprofessionalitet och kvalitet i forskningen
- Stödande av förutsättningarna för spetsforskning
- Förstärkande av projekthantering
- Centraliserad koordinering av externa projekt
- Främjande av systemisk kvalitet och Lean-verksamhet
- Utvecklande av studerandehandledning och -praktik
- Förstärkande av samarbete med läroanstalter
- Förstärkande av innovationsverksamhet och innovationsekosystem

Målen uppnåddes till huvuddelar. Verksamheten påverkades av samarbetsförhandlingarna i början av 2024, till följd av vilka antalet anställda i resultatgruppen minskade i betydande grad. Resultatgruppen utförde tätt samarbete med Varhas andra aktörer, universitetet och andra läroanstalter, samarbetsområdet samt övriga samarbetspartner.

Under 2024 ökade forskningstjänsterna stödet för forskning och utvecklade stödprocesserna för forskning. Varhas vetenskapliga forskning var aktiv 2024. Det beviljades 255 nya forskningstillstånd, vilket är dubbelt flera än föregående år. Utöver den kvantitativa ökningen har forskningsobjekten blivit mer omfattande, när man har inkluderat ett samhällsligt perspektiv. Också antalet publikationer ökade i Varha jämfört med året innan.

Utvecklingstjänsterna förstärkte projekthanteringen, sökte aktivt extern finansiering och främjade kvalitetsarbetet och Lean-verksamheten. Strukturerna för ledningen av utvecklande blev starkare under 2024. Man sökte extern finansiering för utvecklingsprojekt som är i enlighet med Varhas strategi och som främjar dess verkställande till ett sammanlagt belopp av ca 8,5 miljoner euro (22 projekt), varav 50 %, dvs. ca 4,3 miljoner euro har gått igenom/kommer att gå igenom. Kompetenscentrumet inom det sociala området integrerades till att bli en del av utvecklingstjänsterna så att det förstärker utvecklande av det sociala området i Varha.

År 2024 tog man kontakt med Innovationscentret nästan hundra gånger, varav två var uppfinningsanmälningar. Tjänsterna för verksamheten och bl.a. uppfinningsprocessen kunde beskrivas (IMS) och kommunikationen effektiviserades. Det inrättades en ny FUI-bedömningsgrupp för välfärdsområdet bland flera olika enheter.

Koordinationen av undervisning och utbildning verkade aktivt för att utveckla undervisning och praktik i hela Varha. Över 8 000 studerande avlade sin praktikperiod i Varha 2024. Antalet förblev oförändrat jämfört med föregående år. Funktioner, till exempel ansökningssystem, etablerades i alla resultatområden så att de är enhetliga.

Det akademiska samarbetet i undervisningen fördjupades.

Tjänster inom främjande av välfärd och hälsa

Beträffande resultatgruppen för främjande av välfärd och hälsa ledde de samarbetsförhandlingar som slutade i början av året till betydande personalminskningar; resultatgruppens personal minskade med nästan 40 %. Dessutom omarbetade man resultatområdets ledningssystem så att resultatgrupperna för främjande av välfärd och hälsa samt för integration, planering av tjänster och kundhandledning sammanställdes till en helhet.

I det här sammanhanget uppdaterade man resultatgruppernas uppgifter och verksamhetsplaner till att motsvara de resurser som finns tillgängliga.

Uppgiften för resultatgruppen för främjande av välfärd och hälsa är utvecklande och koordination av främjande av välfärd och hälsa (hyte) regionalt och inom Varha. Enheten utför arbete som främjar välfärd och hälsa i samarbete med kommunerna, organisationerna och andra aktörer.

Enheten svarar för utarbetande av den regionala välfärdsberättelsen och -planen samt för uppföljning och rapportering av levnadsförhållandena, välfärden och hälsotillståndet hos områdets invånare och de faktorer som har en effekt på dem enligt region och befolkningsgrupp. Utvecklande av organisationsarbete och organisationernas verksamhetsförutsättningar och påverkansmöjligheter är på enhetens ansvar, där beredning av organisationsbidrag och partnerskapsavtal är ett centralt medel. Dessutom svarar enheten för samarbetet med kommunerna och expertstödet till kommunerna på kontaktytan för främjande av välfärd och hälsa (bl.a. förebyggande rusmedelsarbete, förebyggande av våld, främjande av psykisk hälsa och rådgivning om levnadsvanor). Enhetens koordinationsansvar omfattar också utvecklande av delaktighet på Varha-nivå.

De mål som styr arbetet för enheten för främjande av välfärd och hälsa härstammar från lagstiftningen och den nationella styrningen (SHM) och från områdets egna styrande dokument, såsom servicestrategin, välfärdsplanen och delaktighetsplanen. Som en del av helheten för de strategiska spetsprogrammen har enheten för främjande av välfärd och hälsa en egen helhet att verkställa, dvs. en plan för främjande av välfärd och hälsa, vars genomförande är på enhetens ansvar.

De mest betydande av de operativa målen 2024 var:

- Verkställande av den regionala välfärdsplanen och förnyande av innehållet i de lagstadgade regionala förhandlingarna om främjande av välfärd och hälsa. I utvecklingshelheterna för verkställande av välfärdsplanen framskred man planenligt. Till exempel kunde man genomföra pilotprojekten för rådgivning om levnadsvanor och motionsrådgivning. Man framskred också med de övriga utvecklingshelheterna som inverkar på hyte-koefficienten (bl.a. förebyggande av fall, att föra alkoholbruk på tal och mini-intervention). En åtgärdsplan för förebyggande av fall färdigställdes. Ett projekt för främjande av psykisk hälsa som THL leder slutfördes och man håller

på att sprida de goda metoderna som uppstod av projektet till områdets kommuner. Sakkunniga vid enheten för främjande av välfärd och hälsa ordnade eller var med och utbildade på ca 90 olika tillställningar vid vilka man nådde över 5 000 personer under 2024. Det utarbetades en helhetsplan för kommunikation om främjande av välfärd och hälsa till befolkningen, i enlighet med vilken man tog egna kanaler i sociala medier för främjande av välfärd och hälsa i Varha i användning.

- Verkställande av delaktighetsplanen framskred i enlighet med de justerade planerna. Som spets har man haft bl.a. en verksamhetsmodell för kundupplevelse och principer för kundmöten samt överlåtande av lokaler till kommuner och organisationer för att användas för främjande av välfärd och hälsa.
- Man har skapat strukturer för samarbete med kommuner och organisationer (1. nätverk för koordinatörer för främjande av välfärd och hälsa, 2. nätverk för främjande av psykisk hälsa, förebyggande rusmedelarbete och förebyggande av våld och 3. delegationen för organisationer) och för strukturerna har man utarbetat verksamhetsplaner i enlighet med vilka verksamheten har framskridit. En tvärorganisatorisk arbetsgrupp för främjande av välfärd och hälsa som sammanträder regelbundet ca en gång i månaden fungerar som en struktur för tvärorganisatorisk ledning av arbete med främjande av välfärd och hälsa inom Varha.
- Man kunde färdigställa beskrivningen och tydliggörandet av arbetsfördelningen mellan Varha och kommunerna på kontaktytorna för främjande av välfärd och hälsa. Kommunerna gav två gånger utlåtanden om beskrivningarna och beskrivningarna behandlades också i kommundirektörernas möte och de officiella förhandlingarna mellan kommunerna och välfärdsområdet. Samma format utgör en mall för beskrivningen av kontaktytorna.
- Utvecklande och koordination av verksamheten i enlighet med indikatorerna för främjande av välfärd och hälsa på Varha-nivå framskred i enlighet med planerna. Målet är att dämpa ökningen av social- och hälsovårdsutgifter och att upprätthålla och förstärka befolkningens välmående, hälsa och funktionsförmåga samt att maximera finansieringsunderlaget.
- Man utvecklade processen för organisationsbidrag genom att ta i bruk kriterier/en poängsättningsmodell, med hjälp av vilken panelen som beslutar om bidrag bedömer ansökningarna. Ett utvecklingsarbete kring partnerskapsavtal har inletts och målet är att omvandla partnerskap i riktning mot ett strategiskt partnerskap. Det har inletts en mer omfattande beredning som syftar på utvecklande av hela bidragssystemet i Varha så att det allt bättre motsvarar Varhas strategiska tyngdpunkter. Utvecklandet har en stark anknytning till beredningen av den regionala välfärdsplanen 2026-2029.

Tjänster inom kunskapsbaserad ledning och forskningsdata

Till tjänster inom kunskapsbaserad ledning och forskningsdata sammanfogades med början av ingången av 2024 ett registreringsteam på Varha-nivå och en dataadministrationsöverläkare. Samarbetsförhandlingarna i början av året hade också en betydande inverkan på denna resultatgrupp, vilket syntes som minskningar. Man har utvecklat och förenhetligat resultatgruppens serviceprocesser.

Resultatgruppen har planenligt fortsatt de åtgärder som ökningen av förmågan till kunskapsbaserad ledning förutsätter, förenhetligandet av de lösningar för kunskapsbaserad ledning som överfördes till Varha och främjat Varhas enhetliga kunskapsunderlag för att stöda såväl behov av kunskapsbaserad ledning på olika nivåer i organisationen som informationsbehov inom forskning och utbildning.

Varhas åtgärdsprogram för kunskapsbaserad ledning blev färdigt på sommaren 2024 och det skapar riktlinjer för utvecklande av kunskapsbaserad ledning även i framtiden.



De mål som hade ställts upp för resultatgruppen nåddes till huvuddelar. Det har funnits resursutmaningar såväl i de egna som i de närmaste samarbetsnätverken, vilket för sin del har senarelagt de planerade tidtabellerna. Situationen har dock stabiliserat sig jämfört med föregående år.

Ledningens regelbundna månadsrapportering har kunnat införas i produktionen för att avspegla uppföljningen av Varhas strategiska mätare och mätarna i dispositionsplanen. Som stöd för resultatområdenas ledning har man skapat och i framåtskridande noggrannare informationsprodukter som man utvecklar i tätt samarbete i samband med implementeringen av ledningsmodellen.

Varha var det första välfärdsområdet som tog THL:s s.k. replikationslösning i användning, och via den har man kunnat påverka kvaliteten på den information som överförs till nationell nivå och utnyttja det Avohilmo-material som har fåtts genom lösningen i sin kunskapsbaserade ledning medan det grundläggande systemfältet fortfarande är splittrat.

Man har aktivt deltagit i det nationella utvecklingsarbetet kring kunskapsbaserad ledning.

Resultatgruppen har främjat förenhetligande av registrering av patient- och kunduppgifter och förbättrande av kvaliteten och kraftigt stött införandeprojekten för enhetliga kund- och patientdatasystem. Man har skapat en webbkurs på Varha-nivå i registrering. Man har uppdaterat prestationshandboken för den specialiserade sjukvården och planerar en motsvarande uppdatering för primärvården. Man har utvidgat den gemensamma kanalen för ärendehantering också för registreringsteamets användning.

Man har också i tilltagande grad stött forskningen gällande primärvård och socialvård. Man har utvecklat tjänsterna för forskare i Varhas datasäkra användningsmiljö Atolli och man har möjliggjort identifiering av utländska användare. Man utvecklar den öppna Atolli vidare. Informationstjänster för forskning och utbildning håller på att starkt främja utnyttjande av federerade analyser och utnyttjande av artificiell intelligens i innovationsverksamhet.

Resultatgruppen har planenligt fått inkomster från serviceintäkterna och projektintäkterna från informationstjänster för forskning och utbildning.

Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen

Resultatområdet för organiseringens tjänster indras på våren 2025 och en del av funktionerna överförs till de övriga resultatområdena. Av de funktioner som blir kvar bildas en enhet för strategisk ledning. Enheten för strategisk ledning svarar bl.a. för följande ärenden:

- Strategisk planering, uppföljning och styrning av och stöd för verkställande samt ledning av nätverk i synnerhet i tväradministrativa ärenden som är strategiskt betydande
- Mätning av effektiviteten och verkningsfullheten i serviceproduktionen i samarbete med kunskapsbaserad ledning i koncerttjänster
- Professionsledning samt samordning av styrning av innehållet och tjänsterna
- Arbete med intressentgrupper på välfärdsområdesnivå, samarbete med de välfärdsområden som hör till samarbetsområdet och samarbete med de tvåspråkiga välfärdsområdena, kommunsamarbete och organisationssamarbete.
- Hållbar utveckling
- Styrning av tvåspråkig service
- Beaktande av språkliga och kulturella minoriteters synpunkter i tjänsterna
- Styrning på systemnivå och koordinering av kundhandledning på välfärdsområdesnivå
- Främjande av välfärd och hälsa
- Beredskap, riskhantering och organisationssäkerhet
- Övervakning av serviceproduktionen och stöd för egenkontroll till de övriga resultatområdena
- Klient- och patientsäkerheten
- Lagstadgade planer i samarbete med de övriga resultatområdena.

Verksamheten vid enheten för strategisk ledning etableras under 2025.

Utfallet av de ekonomiska målsättningarna

De bindande ekonomiska målen som hade ställts upp i den ursprungliga budgeten för organiseringens tjänster hade ställts gällande årsbidraget och investeringsutgifterna. Utöver de externa posterna ingår resultatområdets interna kostnader och intäkter i årsbidraget. Målet gällande årsbidraget var 1 000 euro och 0 euro gällande investeringsutgifter eftersom man inte hade planerat att genomföra investeringar i resultatområdet.

Välfärdsområdesfullmäktige beslutade 13.11.2024 § 100 att ändra den ursprungliga budgeten och de bindande nivåerna för de ekonomiska målsättningarna. I den ändrade budgeten fastställdes verksamhetsbidraget från de externa posterna och investeringsutgifterna som bindande nivåer. Gällande verksamhetsbidraget fastställdes 19,9 miljoner euro som bindande mål. När det gäller investeringsutgifter skedde det inte någon förändring i relation till den ursprungliga budgeten.

De externa verksamhetsintäkterna inom organiseringens tjänster består i huvudsak av intäkter som hänförs till projekt med extern finansiering och till den specialstatsandel som riktas till resultatområdet. Det finns dessutom annan serviceförsäljning i någon mån. Utfallet av de externa verksamhetsintäkterna i relation till målet är 11,7 miljoner euro med en utfallsprocent på 108,4 %. Utfallet av verksamhetsårets externa

verksamhetskostnader är 30,6 miljoner euro och 99,5 % och underskrider målnivån. Således blir det externa verksamhetsbidraget avsevärt mycket bättre jämfört med budgeten, dvs. över en miljon och 5,3 %.

Man ska särskilt beakta att de siffror som rapporteras innefattar utfallen av de projekt som genomförs i resultatområdet med extern finansiering. Utfallen varierar enligt hur projekten framskrider så att projektens livscykel inte nödvändigtvis är bunden till ett kalenderår.

De ekonomiska målen som gäller resultatområdet, ändringarna i dem och utfallsuppgifterna under 2024 har beskrivits i tabellen nedan. När det gäller de bindande posterna har man använt fetstil.

Ekonomiska målsättningar, 1 000 eur	Ursprunglig B2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfalls-%	Avvikelse överskridning (+) / underskridning (-)
Verksamhetsintäkter, externa poster	10 702	10 828	11 733	108,4 %	905
Verksamhetskostnader, externa poster	30 347	30 729	30 580	99,5 %	-149
Verksamhetsbidrag, externa poster	-19 645	-19 901	-18 848	94,7 %	1 054
Årsbidrag	1	1,6	1,5	93,4 %	0,1
Över- (+) / Underskott (-)	0	0	0	0,0 %	0
Investeringsutgifter	0	0	0	0	0

* Valfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Ändringar i budgeten för 2024

Utfallet av driftsekonomin

Valfärdsområdesstyrelsen beslutade 30.1.2024 § 24 om den ursprungliga dispositionsplanen för organiseringens tjänster som grundade sig på budgeten och ekonomiplanen 2024-2026 som valfärdsområdesfullmäktige fattade beslut om 20.12.2023 § 154. Valfärdsområdets ekonomiska situation förutsatte ekonomiska balanseringsåtgärder som berörde också resultatområdet för organiseringens tjänster. Valfärdsområdesstyrelsen hade 5.12.2023 § 413 beslutat att man kan genomföra samarbetsförhandlingar som berör resultatområdet och med vilka man strävar efter bl.a. en minskning i personalkostnaderna, och 6.2.2024 § 41 beslutade valfärdsområdesstyrelsen att man i resultatområdet kan verkställa åtgärderna i enlighet med förhandlingsresultatet i samarbetsförhandlingarna.

I enlighet med förhandlingsresultatet riktades det åtgärder till valfärdsområdet, bl.a. uppsägningar, överföringar av uppgifter till deltid och permitteringar för en viss tid. Realiserande av de ekonomiska effekterna av dessa åtgärder och de övriga sparåtgärderna på ekonomin skedde under en lång tidsperiod så att det för sin del utmanade uppföljningen och styrningen av verksamhetsårets ekonomi. I verksamhetsberättelsens rapportering om driftsekonomin presenterar man den ursprungliga dispositionsplanen i enlighet med budgeten och den dispositionsplan som har härletts i enlighet med ändringarna i budgeten 2024 i valfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100 och i vilken man gjort utfallsjämförelser.

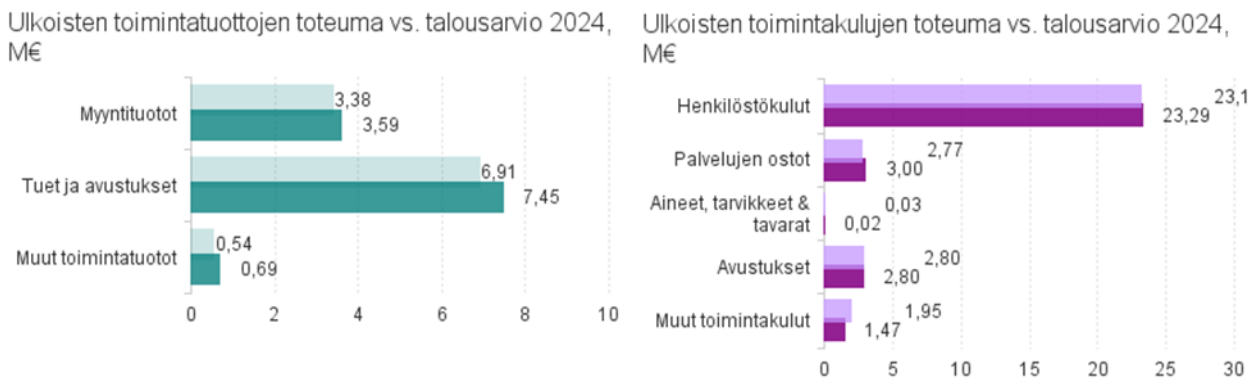
Den ursprungliga dispositionsplanen hade utarbetats i enlighet med budgeten till ett nollresultat på resultatgruppsnivå men det uppstod av tekniska orsaker en del skillnader mellan resultatgrupperna i den dispositionsplan som hade härletts i enlighet med budgetändringen dock så att målet om nollresultatet förblev på resultatområdesnivå.

De externa verksamhetsintäkterna för resultatområdet för organiseringens tjänster utgörs av andra serviceförsäljningar, som består av försäljning av utbildnings- och forskningstjänster, samt av stöd och

bidrag. Den mest betydande posten av resultatrådets stöd och bidrag utgörs av intäkter från utvecklingsprojekt med extern finansiering, totalt 7,3 miljoner euro. Dessutom bokfördes de specialstatsandelar som hänförs till resultatrådets verksamhet i verksamhetsintäkterna. Under bokslutsperioden var utfallet av de externa verksamhetsintäkterna 11,7 miljoner euro, vilket överskred dispositionsplanen med 0,9 miljoner euro och 8,4 %.

Flera faktorer förklarar det större utfallet av verksamhetsintäkterna under bokslutsperioden än vad som hade förutspåtts. Det bokfördes intäkter från föregående år som hänförs till samarbetet inom samarbetsområdet i upphandlingstjänster till ett belopp av cirka 230 000 euro. Det riktades cirka 130 000 euro mer i specialstatsandelar som anknyter till undervisning till resultatrådet än vad som hade förutspåtts. Dessutom ackumulerades sammanlagt 140 000 euro mer övriga intäkter än vad som hade förutspåtts från bl.a. Aurias försäljning av informationstjänster och i synnerhet från intäktsföringar av penningunderstöd som genomfördes i tydligt större grad än föregående år. Intäkterna från externa utvecklingsprojekt utföll också bättre eftersom projektens egenfinansieringsandelar blev mindre än vad som hade förutspåtts.

I följande figur presenteras den kontogruppspecifika budgeten för och utfallet av de externa verksamhetsintäkterna och kostnaderna för 2024 (budgeten ovanför, utfallet under i mörkare nyans).



Resultatrådets verksamhetskostnader utföll med 30,6 miljoner euro och med en utfallsprocent för driftsekonomin på 99,5 %. Andelen kostnader som hänförs till projekt med extern finansiering av resultatrådets helhetskostnader var cirka 25,3 % och av personalkostnaderna 29 %. För de kostnader på 0,1 miljoner euro som uppstod från kompetenscentret inom det sociala området som överfördes genom överlåtelse av rörelse från Oy Vasso Ab vid ingången av april fanns det en separat finansiering som SHM hade beviljat. Kostnaderna för koordinationsverksamheten för Kraft i vardagen som överfördes i samband med samma överlåtelse av rörelse täcktes med serviceförsäljning som anknyter till verksamheten till andra välfärdsområden till ett belopp av sammanlagt 0,1 miljoner euro.

Utfallet av resultatrådets personalkostnader var 23,3 miljoner euro och 101,2 % även om det i någon mån förekom skillnader mellan resultatgrupperna. Utfallet av köp av tjänster på 3,0 miljoner euro och överskridningen på 108,3 % förklaras delvis med en ändring i bokföringssättet som har gjorts jämfört med föregående år, där de kostnader som hänförs till en decentralisering av undervisning inom läkarutbildningen bokfördes delvis som köp av tjänster, när de föregående år i sin helhet hade bokförts i de övriga verksamhetskostnaderna. På motsvarande sätt underskred utfallet av de övriga kostnaderna planen så att det utföll med 1,5 miljoner euro och 75,5 % av budgeten. I kontogruppen för övriga verksamhetskostnader hänförs de största posterna sig under bokslutsperioden till universitets- och forskningssamarbete.

De kostnader som har realiserats i utvecklingsprojekt med extern finansiering har också en inverkan på utfallen av alla ovan nämnda kostnadsgrupper. Det förekommer variation i deras projektspecifika kostnadsstruktur såväl mellan kostnadsgrupperna som också i den tidsmässiga allokeringen. Man ska dock beakta att även om det i en kontogrupp för ett visst projekts del ackumuleras ett större utfall som orsakar en överskridning i kontogrupperns utfall i relation till dispositionsplanen, ökar i så fall de inkomster som anknyter till kostnaderna på motsvarande sätt och det uppstår knappt någon avvikelse på resultatrådesnivå i resultatrådets externa verksamhetsbidrag.

Utfallet av kostnadsgruppen material, förnödenheter och varor är 17,7 t € och utfallsprocenten 66,4 %. Med tanke på resultatrådets ekonomi är kostnadsgruppen inte särdeles väsentlig och den innehåller närmast kostnader för kontorsmaterial under bokslutsperioden, eftersom det i resultatområdet knappt genomfördes upphandlingar av kortfristig lös egendom, vilka föregående år genomfördes till ett belopp av över 60 000 euro.

Utfallet av de utbetalda organisationsbidragen var 2,8 miljoner euro som utgjorde 9,2 % av resultatrådets helhetskostnader.

Avvikande från föregående år allokerade man också interna kostnader från koncernen till resultatområdet. Sådana var debiteringar för lokaler och rengöringstjänster. Dessutom utföll en del andra interna kostnader som anknyter till utvecklingsprojekten. Under bokslutsperioden bokförde man interna kostnader till ett belopp av en miljon euro, vilket överskred budgetnivån med 0,1 miljoner euro och 6 %.

Verksamhetsbidraget från resultatrådets externa poster 2024 utföll med -18,8 miljoner euro, vilket underskrider det mål som hade ställts upp i budgeten med 1,1 miljoner euro (5,3 %). Det bokfördes avskrivningar till ett belopp av 1 000 euro och interna intäkter från övervärtringsintäkterna till de operativa resultatområdena till ett belopp av sammanlagt 19,9 miljoner euro, vilket underskrider budgetnivån med en miljon euro och 4,8 %.

I följande tabell presenteras resultatrådets ursprungliga budget i resultaträkningsform, den ändrade budgeten 13.11.2024 samt utfallet med jämförelse av avvikelser. Man ha gjort jämförelsen med utfallen 2023 så att utfallen av de externa posterna 2023 har omkastats att motsvara den organisation som har använts 2024.

Resultatområdet-budget: 1J. Organiserings tjänster

Utfallet av budgeten 2024 i resultaträkningsform	Bokslut 2023	budget 2024	% Ursprunglig	Ändring II	Ändrad budget II		Utfallet över (+) budgetens	Ändrings (-) Utfallet 2024 jfr BS2023	
					(VF 13.11.2024 § 100)	Utfallet 2024 utfalls-%			
Verksamhetsintäkter	10 887 499	10 702 000		126 100	10 828 100	11 732 696	108,4 %	904 596	7,76%
Försäljningsintäkter	2 454 854	3 085 000		290 000	3 375 000	3 592 447	106,4 %	217 447	46,34%
Understöd och bidrag	8 043 788	7 147 000		-233 900	6 913 100	7 453 961	107,8 %	540 861	-7,33%
Övriga verksamhetsintäkter	388 857	470 000		70 000	540 000	686 287	127,1 %	146 287	76,49%
Verksamhetskostnader	31 636 084	30 346 500		382 900	30 729 400	30 580 345	99,5%	- 149 055	-3,34%
Löner och arvoden	19 049 823	18 437 000		396 900	18 833 900	19 060 277	101,2 %	226 377	0,05%
Lönebikostnader	4 493 670	4 314 000		35 900	4 349 900	4 231 166	97,3%	- 118 734	-5,84%
Köp av tjänster	3 777 854	3 084 000		-314 800	2 769 200	2 999 016	108,3 %	229 816	-20,62%
Köp av kundtjänster	15 131			300	300	209	69,7%	- 91	-98,62%
Kontors- och sakkunnigtjänster	3 493 358	2 818 800		-411 200	2 407 600	2 468 909	102,5 %	61 309	-29,33%
Underhålls- och reparations-tjänster	7 669	11 200		- 2 700	8 500	6 822	80,3%	- 1 678	-11,04%
Social- och hälso-tjänster	40 370	40 000		-39 500	500	83 393	16 678,6%	82 893	106,57%
Övriga tjänster	221 326	214 000		138 300	352 300	439 683	124,8 %	87 383	98,66%
Material, förnödenheter och varor	133 422	65 000		- 38 300	26 700	17 740	66,4%	- 8 960	-86,70%
Bidrag	2 722 637	2 720 000		84 300	2 804 300	2 804 250	100,0 %	- 50	3,00%
Övriga verksamhetskostnader	1 458 678	1 726 500		218 900	1 945 400	1 467 895	75,5%	- 477 505	0,63%
Externt verksamhetsbidrag	- 20 748 585	- 19 644 500		-256 800	- 19 901 300	- 18 847 649	94,7%	1 053 651	-9,16%
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 58			- 300	- 300	- 186	62,0%	114	221,34%
Finansieringskostnader	58			300	300	186	62,0%	- 114	221,34%
Externt resultat	- 20 748 643	- 19 644 500		-257 100	- 19 901 600	- 18 847 835	94,7%	1 053 765	-9,16%
Avskrivningar och nedskrivningar	1 308	1 000		300	1 300	1 308	100,6 %	8	0,00%
Avskrivningar och nedskrivningar	1 308	1 000		300	1 300	1 308	100,6 %	8	0,00%
Interna	26 194 279	19 645 500		257 400	19 902 900	18 849 143	94,7%	- 1 053 757	-28,04%
Interna intäkter	26 542 187	20 474 100		416 500	20 890 600	19 896 339	95,2%	- 994 261	-25,04%
Interna kostnader	347 908	828 600		159 100	987 700	1 047 196	106,0 %	59 496	201,00%
Under- (-) / överskott (+)	5 444 328						0,0%		-100,00%

Resultatområdet för koncerntjänster

Resultatområdesdirektörens översikt

Koncerntjänsternas år 2024 var ett år både av etablerande och av förnyelse. Målet var att

- förnya, effektivera och utveckla tjänster
- hitta åtgärder som skär ner kostnadsutvecklingen och stöda införande av flexibla arbetsverktyg och arbetssätt
- hålla sig inom budgeten

År 2024 lyckades man med att tydliggöra och etablera de processer som leds från matrisen och det stöd som kommer från matrisen. Operativt övergick man tydligare till en s.k. partner-modell där varje resultatområde har en egen sakkunnigpartner inom personaladministrationen, ekonomin, förvaltningstjänsterna och kommunikationen som stöd för ledningen.

Koncerntjänster har haft samma strategiska mål 2023 och 2024. De två centralaste målen hänför sig till IT-tjänster men de har till huvuddelar varit förändringsprojekt för verksamheten. Dessa är upphandling och införande av ett underlag för digital ärendehantering samt konkurrensutsättning och införande av kund- och patientdatasystem. Man har gjort utredningar för ett system för ekonomi- och personalförvaltning så att ett system kan upphandlas när den ekonomiska situationen tillåter det.

Verksamheten under 2024 styrdes starkt av ekonomin och att hålla sig inom budgeten. De centrala utgiftsposterna i koncerntjänster är IT-serviceupphandlingar och fastighetskostnader samt personalkostnader.

Man har försökt dämpa kostnadsnivån för serviceupphandlingarna genom att göra s.k. make or buy-analyser, dvs. analyser av produktionsätt utifrån vilka man har gjort förslag och/eller beslut om servicens produktionsätt. IT-kostnaderna har genomgått en portföljlik indelning, och man har för resultatområdena producerat synlighet av de system och tjänster, från vilka det uppstår kostnader till resultatområdena. Genom synligheten försöker man nå en bättre kostnadshantering också gällande resultatområdenas önskemål och behov än tidigare. IT-upphandlingar har det varit centralt att förbättra avkastningsräkningen, dvs. att göra den kostnadsnytta som en investering producerar synlig. IT-kostnaderna överskreds 2024, vilket delvis återspeglar utvecklingsbehovet och delvis fortfarande den utmanande datasystemhelheten och behovet att samman slå system.

Man inledde samarbetsförhandlingar i slutet av 2023 för att dämpa personalkostnaderna och med förhandlingarna strävade man efter att dämpa personalkostnaderna och andra sidan att placera personalen ändamålsenligt med tanke på verksamheten. Båda målen uppnåddes genom förhandlingsresultatet. Synnerligen beaktansvärt är det betydande förenhetligandet och förnyandet av tjänster inom rengöring och områdestjänster. Genom förnyandet nåddes kostnadseffektivitet och man möjliggjorde också en bättre arbetsindelning mellan yrkespersonerna. Arbetet fortsätter fortfarande.

Fastighetstjänsternas år 2024 var betydande: den första fasen av nybyggnaden för psykiatrin togs i bruk och projektet underskred de uppskattade kostnaderna. Man fattade ett investeringsbeslut om den andra fasen av nybyggnaderna för psykiatrin på hösten 2024 och byggarbeten för tilläggsdelen av T-sjukhuset inleddes. Man har lyckats med att dämpa kostnadsnivån för byggnadsprojekten. Den lyckade konkurrensutsättningen och projektplaneringen samt marknadssituationen har haft en central effekt på kostnadsnivån (bl.a. prisnivån för råvaror och tillgång till arbetskraft). I slutet av året 2024 beslutade man om servicenätet för 2024-2026. Dess verkställande främjas under 2025. I slutet av 2024 beslutade man att man i regel inte utnyttjar optionsåret gällande de så kallade 3+1-hyresavtal som överfördes från kommunerna. Genom verkställande av besluten strävar man efter en nedgång i kostnadsnivån för 2026 så att skyldigheten om att täcka underskottet blir möjlig.

Utfallet av de operativa målsättningarna

Koncerttjänster har som uppgift att fungera som en intern sakkunnig för ledningen, beslutsfattarna och personalen och att producera kundservice. Eftersom concerttjänster producerar multiprofessionella sakkunnigtjänster, ställde man inte upp operativa målsättningar på nivån för concerttjänster utan verksamheten följs upp med mycket operativa mätare på serviceområdesnivå.

Hur concerttjänster har uppnått sitt operativa helhetsmål utvärderades för första gången med en enkät som mäter kundnöjdheten och där man fick skolbetyget 7 (s.k. Net Promoter Score -11). Resultaten i mätningen visade att det finns utvecklingsbehov, för vilka man har arbetat i betydande grad under året genom att förenhetliga processer. En intern enkät genomförs årligen i fortsättningen.

Koncerttjänster är ett personalbetonat resultatområde. Personalens upplevelse av arbetet och arbetsgemenskapen är en betydande indikator på samma sätt som de övriga resultatområdenas nöjdhet med de producerade tjänsterna. År 2023 följde man i Varha upp arbetsgivarens rekommendationsindex bland personalen med hjälp av eNPS. Indexet har en skala på 0-10, och utifrån värdena 9 och 10 blev rekommendationsindex 15,7 %. År 2024 ändrades frågan så att vi frågade personalen om de skulle rekommendera sina vänner Varha som arbetsgivare, och svarsalternativen var ja eller nej. Varhas rekommendationsindex var på hösten 51,4 % och concerttjänsternas 36,8 %. I concerttjänster finns det rätt mycket missnöjdhet med Varha som arbetsgivare. Detta torde delvis hänföra sig till arbetsmängden och utvecklingsbehoven samt delvis till nedskärningarna av personalförmåner och osäkerheten som anknyter till arbetsplatsens kontinuitet. Också ledarskap och hur arbetsgemenskaperna fungerar har en effekt på nöjdheten.

På hösten 2024 genomfördes en enkät om arbetshälsan hos personalen och den har genomförts också tidigare 2023. Hur mycket personalen i concerttjänster satsar på arbetet är på hög nivå. Upplevelsen av erkännande för arbetet och av hur belönande arbetet är är på låg nivå och har sjunkit från 2023. Även om upplevelsen om återhämtning från arbetet har förbättrats, upplever man trots det press i arbetet. Dessa återspeglar en enorm reform och arbetsmängd som genomförs i en mycket stram ekonomisk ram.

Det positiva är att antalet personer som upplever förändringarna som positiva har ökat. På samma sätt har upplevelsen av hur arbetsgemenskapen fungerar blivit lite bättre i concerttjänster och man upplever att ledningen är en aning tydligare än tidigare. Det är överraskande att upplevelsen av att man känner att man är en del av Varha inte har blivit starkare. Resultaten behandlas under våren 2025 och man bereder tillsammans med personalen åtgärder som stöder välmåendet i arbetet.

Frånvaroperioder som återspeglar personalens välmående har minskat lite: sjukfrånvaroperioderna var 5,6 % 2024 (2023: 5,7 %). Antalet långa sjukfrånvaroperioder har minskat, dvs. man har lyckats med de åtgärder som stöder att personalen hålls kvar i arbetet. Arbetsmängden i concerttjänster var en utmaning 2024 och således har uttagande av talkoledigheter inte ökat från 2023.

I Varhas budget hade man inkluderat ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet, dvs. åtgärder med vilka man strävar efter balansering av ekonomin senast 2026. I programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet har man ställt upp ett betydande helhetsmål för minskning av hyreskostnaderna för fastigheterna (45,8 miljoner euro). Målet för 2024 var 2 miljoner euro, hyreskostnader föll bort till ett belopp av 1,1 miljoner euro, men man ingick ersättande och nya hyresavtal och således ökade hyreskostnaderna med 5,8 miljoner euro från 2023. I relation till den ändrade budgeten underskreds hyreskostnaderna med 0,5 miljoner euro.

Som en del av besparingspotentialen i digitala tjänster har man under 2024 konkurrensutsatt postningstjänster och man beräknar att man kommer att nå kostnadsbesparingar bl.a. i och med det ökande antalet e-fakturor, dock först 2025. Den förväntade besparingspotentialen i konkurrensutsättningarna förverkligades till huvuddelar inte under 2024, utan konkurrensutsättningarna borde ha genomförts tidigare.

Personalkostnaderna var en central utgiftspost som bedömdes 2024. Personalen som hade övergått från 34 organisationer och deras arbetsbilder bedömdes och i början av året slutfördes samarbetsförhandlingarna, med vilka man strävade efter en besparing på 5,1 miljoner euro i personalkostnader. Målet uppnåddes

genom uppsägningar, uppgiftsändringar och permitteringar.

Den mest betydande operativa ändringen genomfördes i rengörings- och områdestjänster. Man kunde också centralisera inhyrd arbetskraft till Tempore.

Koncerttjänsternas budgetram för 2024 var utmanande med tanke på verksamhetens omfattning. Det uppstod potential som skär ner kostnadsutvecklingen genom att förenhetliga och omdefiniera processer, verksamhetsmodeller och servicenivåer. Det blev ännu kvar sådan potential som hänför sig till dämpande av kostnaderna för upphandlingar och konkurrensutsättningar, vilket har en anknytning till den konkurrensutsättningsskuld som har uppstått i Varha. Budgeten utmanades också av att man utifrån en analys av produktionssätt i beslutsfattande inte kom till ett beslut som väsentligt hade minskat kostnaderna.

Olika förändringar utmanar personalens ork. Det förutsattes och förutsätts fortfarande en förmåga att anpassa sig till förändring och lära sig nya verksamhetssätt. I concerttjänster finns en central risk att nyckelpersonerna avgår från Varhas tjänst. År 2024 kunde man hantera nyckelpersonsriskerna. Man har dock inte till alla delar kunnat utvidga kompetensen och genom utvidgandet säkerställa hanteringen av denna risk.

Beredningen av servicenätet och lokalitetsförvaltningen, ökningen av lokaleffektiviteten förutsätter tätt samarbete och de utgör en stor risk med tanke på ekonomin. Planen om servicenätet för 2024-2026 färdigställdes under 2024 och verkställandet sker till stora delar 2025. Man konstaterade 2024 att det är mycket svårt att dämpa kostnaderna, eftersom de funktioner som överfördes från kommunerna har betydande lokalbehov. Det finns dock ännu inte i tillräckande grad information om hur digitala tjänster inverkar på lokalbehovet. I slutet av året överfördes ansvaret för verkställande av servicenätet tydligt till concerttjänster, vilket gör ledningen och förmågan att leda kostnader tydligare jämfört med den tidigare situationen. Stora sjukhusbyggnadsprojekt kommer också att öka kostnadsnivån under de kommande åren.

På strateginivå var de centrala projekt som främjades upphandlingarna och införandena av kund- och patientdatasystemen och underlaget för digital ärendehantering. Organiseringens tjänster och styrgrupperna har lett projekten. Upphandlingarna genomfördes i samarbete med IT-tjänster och den anknutna enheten 2M-IT. Införandena framskred enligt tidtabellen men man identifierade en kostnadsrisk redan i slutet av 2024, vilket återspeglas i kostnaderna för IT-tjänster och i synnerhet i kostnadsrisken 2025. De största utmaningarna med införandet i båda projekten är den ändring i verksamhetssätt som de nya systemen förutsätter. Beträffande dessa återspeglas fortfarande ett behov av enhetlig registrering och fastställande av servicemodeller i concerttjänster. Om det inte finns ett enhetligt verksamhetssätt och man inte övervakar eller leder det, möter man även i fortsättningen utmaningar bl.a. med kundfakturerings, rapportering om verksamheten och kostnadsberäkning.

År 2024 behövde man ta extra tid med ett gemensamt datasystem för kundhandledning. IT-kostnader och i synnerhet nya förbindelser som liknar investeringar kommer under de kommande åren att utmana driftsekonomin och således ska man kraftigt gradera olika reformer. Också i förnyande av system för ekonomi- och personalförvaltning är man tvungen att framskrida i lugn takt så att det inte uppstår för stort anpassningstryck från systemändringarna på driftsekonomin.

Resultatområdets bedömning av den framtida utvecklingen

Under 2025 överförs tjänster inom upphandlingar och avtalshantering, tjänster för kunskapsbaserad ledning och FUUI-tjänster till concerttjänster. Syftet med överföringen av dessa resultatgrupper är att avveckla den s.k. dubbelmatrisen och tydliggöra ledningen. Således är det en central operativ målsättning att hitta gemensam synergi och således förbättra den interna kundservicen och tydliggöra matrisstyrningen.

Budgetramen för 2025 är fortfarande mycket knapp. Dess förverkligande utmanas av de risker som redan har realiserats 2024: behoven att förnya IT och hyreskostnaderna för fastigheter. När det gäller IT-kostnader har man vidtagit åtgärder för att hantera kostnadsrisken, dvs. man har öppnat upp synligheten för resultatområdena över kostnaderna för systemen och det förs en aktiv dialog med den centrala serviceleverantören 2M-IT.

Hyreskostnaderna för fastigheter utgör en annan utmaning. Minskningen av hyreskostnaderna förutsätter fortfarande att man utvecklar av skapande av lokalkoncept som har gjorts beträffande serviceboende för äldre. Med skapande av lokalkoncept försöker man förbättra lokaleffektiviteten, som ska förbättras i

betydande grad på nivån för hela Varha.

En ännu mer central utmaning än detta är kostnadsnivån för lokalerna och i synnerhet för de ersättande lokalerna. Varha ärvde hyreslokaler som ställvis är i dåligt skick. Man granskar under 2025 kostnadsnivån för de hyreslokaler som överfördes från kommunerna och man letar efter en tydlig nedgång i kostnadsnivån. Ersättande lokaler utgör också en risk i driftsekonomin: nya ersättande lokaler är i princip alltid dyrare till sin hyresnivå och således förutsätter dämpande av kostnadsnivån en väsentlig höjning i lokaleffektiviteten. Vidare ska man beakta att de fastighetsinvesteringar som man har genomfört och som genomförs kommer att höja avskrivningarna under de kommande åren.

Verkställande av servicenätet kombinerat med ett strategiskt projekt för förenhetligande av personaldimensioneringen som omfattar hela Varha medför betydande ändringar i stödtjänsternas servicebehov. Man har förberett sig på utvidgande av tjänster genom multiserviceutbildningar och man förväntar sig att antalet anställda i stödtjänster ökar när köp av tjänster minskar.

Utfallet av de ekonomiska målsättningarna

Budgetens ekonomiska mål omfattar de externa verksamhetsintäkterna och kostnaderna.

Koncerttjänsternas externa verksamhetsintäkter utgörs i huvudsak av hyresintäkter från fastigheter, men även av intäkter från logistiken, rengöringstjänsterna och instrumentvården. Andelen av de bidrag som staten beviljande för igångsättande av välfärdsområdenas verksamhet var också betydande i concerttjänsternas intäkter.

Utfallet av verksamhetsintäkterna på 37,2 miljoner euro underskred den bindande nivån (96 %) som ställdes för 2024 med 1,6 miljoner euro. Den mest betydande avvikelserna uppstod av att de planerade användningarna av bidrag inte förverkligades till fullo utan de blev under budgeten (0,96 miljoner euro).

De externa verksamhetskostnaderna utföll -4,5 miljoner euro under budgeten då utfallet var 306 miljoner euro och utfallsprocenten 99 %. De mest betydande avvikelserna utgjordes av löner och lönebikostnader (2,68 miljoner euro), köp av ICT-tjänster (3,5 miljoner euro) och premier för patientskadeförsäkring (6,2 miljoner euro).

Årsbidraget utföll i enlighet med budgeten då utfallet var 32,7 miljoner euro och utfallsprocenten 100 %.

Bruttoinvesteringsavgifterna har fastställts som investeringarnas bindande nivå. Investeringarnas utfallsgrad var 64 %.

Ekonomiska målsättningar, 1 000 eur	Ursprunglig budget 2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfalls-%	Avvikelse överskridning (+) /underskridning (-)
Verksamhetsintäkter, externa poster	40 472	38 806	37 243	96 %	-1 562
Verksamhetskostnader, externa poster	300 072	310 530	306 053	99 %	-4 478
Verksamhetsbidrag, externa poster	-259 600	-271 633	-268 660	99 %	-2 974
Årsbidrag	33 540	32 872	32 741	100 %	-131
Över- (+) / Underskott (-)	0	0	0	0 %	0
Investeringsutgifter	74 279	74 279	47 730	64 %	-26 549

* Välfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Ändringar i budgeten för 2024

Utfallet av driftsekonomin

Välfrädsområdesstyrelsen beslutade 30.1.2024 § 23 om koncerntjänsternas ursprungliga dispositionsplan som grundade sig på budgeten och ekonomiplanen 2024-2026 som välfrädsområdesfullmäktige fattade beslut om 20.12.2023 § 154. Välfrädsområdes ekonomiska situation förutsatte ekonomiska balanseringsåtgärder som berörde hela Varha och således också koncerntjänster.

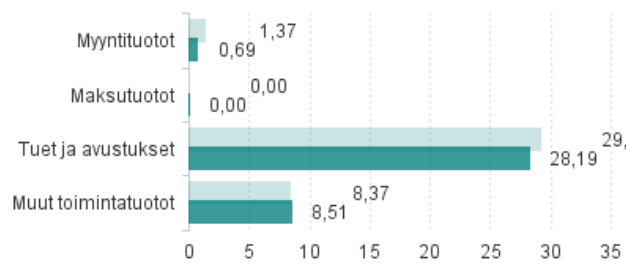
Välfrädsområdesstyrelsen hade 5.12.2023 § 413 beslutat om inledande av samarbetsförhandlingar som berörde koncerntjänster för att minska personalkostnaderna. Välfrädsområdesstyrelsen beslutade om åtgärder i enlighet med förhandlingsresultatet 6.2.2024 § 41. I enlighet med det riktades det uppsägningar, överföringar till deltid och tidsbundna permitteringar till koncerntjänster. Realiserande av de ekonomiska effekterna av dessa och de övriga sparåtgärderna på ekonomin på längre sikt utmanade för sin del uppföljningen och styrningen av verksamhetsårets ekonomi.

I verksamhetsberättelsens rapportering om driftsekonomin presenterar man den ursprungliga dispositionsplanen i enlighet med budgeten och den dispositionsplan som har härletts i enlighet med ändringarna i budgeten 2024 i välfrädsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100 och i vilken man gjort utfallsjämförelser. Dessutom har man jämfört med utfallen i bokslutet för 2023. I den här jämförelsen ska man beakta utmaningarna med riktandet 2023.

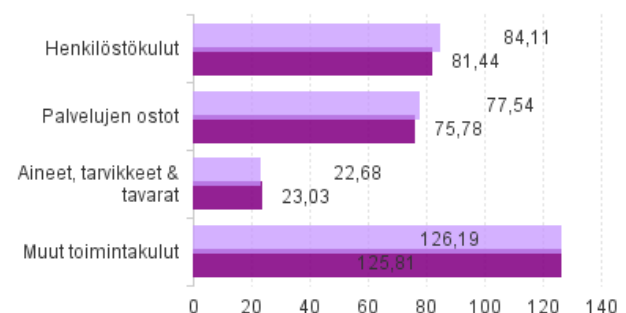
Den ursprungliga dispositionsplanen hade utarbetats i enlighet med budgeten till ett nollresultat på resultatgruppsnivå. Det uppstod av tekniska orsaker en del skillnader mellan resultatgrupperna i den dispositionsplan som hade härletts i enlighet med budgetändringen, dock så att målet om nollresultatet förblev på resultatområdesnivå.

Utfallet av de externa verksamhetsintäkterna var 96 % jämfört med budgeten 2024. Underskridningen i verksamhetsintäkterna beror till huvuddelar på att användningen av bidrag blev under budgeten i personaltjänster och fastighetstjänster. Delvis beror underskridningen i verksamhetsintäkterna på försäljningar inom instrumentvård och logistik som blev kvar i budgeten men som föll bort efter Varhas första verksamhetsår. Detta syns också om man jämför verksamhetsintäkterna med utfallen 2023 då förändringsprocenten är -13,47 %, dvs. -5,8 miljoner euro (fölsäljningsintäkterna -1,1 miljoner euro och bidrag -4,1 miljoner euro).

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Ulkoisten toimintakulujen toteuma vs. talousarvio 2024, M€



Verksamhetskostnaderna underskreds med 4,48 miljoner euro jämfört med budgeten då utfallsprocenten var 98,6 %.

Personalkostnaderna underskred budgeten med 2,67 miljoner euro. Avvikelsen förklaras till huvuddelar med ett lägre utfall av lönerna och bikostnaderna i personaltjänster (0,97 miljoner euro) och stödtjänster (1,47 miljoner euro). Som helhet hade man i budgeten uppskattat bikostnaderna som större hur som de utföll 2024.

Köp av tjänster underskred budgeten med 1,76 miljoner euro då utfallsprocenten var 97,7 %. Den mest betydande avvikelsen är det lägre utfallet av premierna för patientskadeförsäkring på 6,2 miljoner euro. Den ifrågasatt posten har varit utmanande att förutspå eftersom det finns årlig variation i den. Det är frågan om avveckling av en reservering för skadeavgifter under tiden före det nuvarande patientförsäkringsbolaget. Den näst största avvikelsen utgjordes av köp av IT-tjänster som överskred budgeten med 3,5 miljoner euro. Dessutom överskreds kostnaderna i rengöring och tvättjänster med 0,36

miljoner euro samt i underhållstjänster med 0,5 miljoner euro.

Material, förnödenheter och varor överskred budgeten med 0,3 miljoner euro då utfallsprocenten var 101,5 %. Överskridningen bestod i huvudsak av fastigheternas el- och värmekostnader. Övriga verksamhetskostnader underskred budgeten 2024 med 0,38 miljoner euro då utfallsprocenten var 99,7 %. Underskridningen beror mestadels på lägre hyreskostnader för fastigheter.

Jämfört med utfallen i bokslutet 2023 minskade verksamhetskostnaderna med 5,9 % (19 miljoner euro) 2024.

De mest betydande minskningarna av kostnader fanns i köp av tjänster 17,23 % (15,8 miljoner euro) och i synnerhet i köp av IT-tjänster där det fanns en minskning på 28,6 % (10,2 miljoner euro). Minskningen av IT-kostnaderna mellan 2023 och 2024 förklaras till stora delar med problem i allokeringen av kostnaderna, vilket 2023 förekom både organisatoriskt och gällande kontoföringar. Dessutom använde man 4,1 miljoner euro mindre i bidrag för ICT-ändringar 2024 än 2023 på grund av att projekten framskred långsamt. Kostnaderna minskade dessutom i service- och reparationstjänster med 11,3 % (2,6 miljoner euro), dvs. i underhållstjänster för byggnader (1,6 miljoner euro) och rengörings- och tvätttjänster (0,8 miljoner euro). Det skedde en betydande minskning i premierna för patientskadeförsäkring mellan 2023 och 2024 där det fanns en minskning på 62,4 % (3,2 miljoner euro).

Jämfört med utfallen 2023 minskade kostnaderna för material, förnödenheter och varor med 6,6 miljoner euro (22,3 %). I synnerhet minskade kostnaderna i underhållsartiklar (2,5 miljoner euro), upphandlingar av kortfristig lös egendom (3,57 miljoner euro) och vårdartiklar (0,67 miljoner euro).

De övriga verksamhetskostnaderna ökade med 4,8 miljoner euro (4,0 %) från 2023. Den mest betydande orsaken till detta var lokalhyror på 6,2 miljoner euro. Kostnaderna för IT-apparathyror minskade i stället med 2,4 miljoner euro. Detta beror mestadels på att man utifrån orsakandeprincipen har kunnat allokera kostnaderna på ett noggrannare sätt än tidigare.

Utfallsprocenten för det externa verksamhetsbidraget var 98,9 % och utfallet var 2,9 miljoner euro bättre jämfört med budgeten. Jämfört med det externa verksamhetsbidraget 2023 förbättrades bidraget med 13,3 miljoner euro 2024.

Finansieringsintäkterna överskreds med 0,4 miljoner euro och finansieringsintäkterna underskred budgeten med 0,2 miljoner euro. Utfallsprocenten för finansieringsintäkterna och -kostnaderna var 89,5 % och de underskred budgeten med 0,6 miljoner euro. Finansieringsintäkterna för 2024 minskade med 0,5 miljoner euro jämfört med 2023 och finansieringskostnaderna ökade med 4,36 miljoner euro. År 2024 var det sammanlagda resultatet av finansieringsintäkterna och -kostnaderna 4,9 miljoner euro mindre än 2023.

Det externa årsbidraget utföll 3,6 miljoner euro bättre än den bindande nivån i budgeten då utfallsprocenten var 98,7 %. Jämfört med bokslutet 2023 förbättrades koncerntjänsternas externa årsbidrag med 8,4 miljoner euro 2024.

1H Koncerntjänster		Utfallet av budgeten 2024		Ursprunglig budget 2024		Ändrad budget II (VF 13.11.2024)		Utfallet 2024		Utfall över (+)	
resultaträkningsform	Bokslut 2023	budget 2024	Ändring II	§ 100)	Utfallet 2024	Utfalls-%	Under budgeten	Utfalls-%	Utfall i	Ändrings-%	Utfallet i
Verksamhetsintäkter	43 040 061	40 472 200	- 1 666 600	38 805 600	37 243 286	96,0%	- 1 562 314		-13,47%		
Försäljningsintäkter	1 814 937	1 453 700	- 80 700	1 373 000	692 523	50,4%	- 680 477		-61,84%		
Avgiftsintäkter	3 066	4 800	- 3 200	1 600	71	4,4%	- 1 529		-97,69%		
Understöd och bidrag	32 323 318	32 322 200	- 3 174 000	29 148 200	28 186 072	96,7%	- 962 128		-12,80%		
Övriga verksamhetsintäkter	8 898 740	6 691 500	1 591 300	8 282 800	8 364 621	101,0%	81 821		-6,2%		
Tillverkning för eget bruk	64 798		91 300	91 300	149 656	163,9%	58 356		130,96%		
Tillverkning för eget bruk	64 798		91 300	91 300	149 656	163,9%	58 356		130,96%		
Verksamhetskostnader	325 106 819	300 072 400	10 457 700	310 530 100	306 052 555	98,6%	- 4 477 545		-5,86%		
Löner och arvoden	66 994 954	67 600 000	726 300	68 326 300	66 700 400	97,6%	- 1 625 900		-0,44%		
Lönebikostnader	15 883 684	15 616 000	172 100	15 788 100	14 734 837	93,3%	- 1 053 263		-7,23%		
Köp av tjänster	91 561 368	73 737 600	3 807 300	77 544 900	75 784 538	97,7%	- 1 760 362		-17,23%		
Köp av kundtjänster	456					0,0%			-100,00%		
Kontors- och sakkunnigtjänster	45 642 480	27 727 800	4 969 900	32 697 700	36 651 087	112,1%	3 953 387		-19,70%		
Underhålls- och reparationstjänster	23 006 640	19 706 500	- 165 300	19 541 200	20 419 202	104,5%	878 002		-11,25%		
Social- och hälso-tjänster	13 940 695	12 750 400	2 099 800	14 850 200	14 339 213	96,6%	- 510 987		2,86%		
Övriga tjänster	8 971 096	13 552 900	- 3 097 100	10 455 800	4 375 036	41,8%	- 6 080 764		- 51,59%		
Material, förnödenheter och varor	29 650 001	21 926 300	758 500	22 684 800	23 025 312	101,5%	340 512		-22,34%		
Övriga verksamhetskostnader	121 016 811	121 192 500	4 993 500	126 186 000	125 807 468	99,7%	- 378 532		3,96%		
Externt verksamhetsbidrag	- 282 001 961	- 259 600 200	- 12 033 000	- 271 633 200	- 268 659 612	98,9%	2 973 588		-4,73%		
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 230 788	- 5 200 000	- 539 300	- 5 739 300	- 5 137 540	89,5%	601 760		2126,09%		
Finansieringsintäkter	5 359 838	3 900 000	491 300	4 391 300	4 813 516	109,6%	422 216		-10,19%		
Finansieringskostnader	5 590 626	9 100 000	1 030 600	10 130 600	9 951 057	98,2%	- 179 543		78,00%		
Externt verksamhetsbidrag	- 282 232 748	- 264 800 200	- 12 572 300	- 277 372 500	- 273 797 152	98,7%	3 575 348		-2,99%		
Avskrivningar och nedskrivningar	33 682 624	33 540 000	- 668 000	32 872 000	32 740 818	99,6%	- 131 182		-2,80%		
Avskrivningar och nedskrivningar	33 682 624	33 540 000	- 668 000	32 872 000	32 740 818	99,6%	- 131 182		-2,80%		
Externt resultat	- 315 915 372	- 298 340 200	- 11 904 300	- 310 244 500	- 306 537 971	98,8%	3 706 529		-2,97%		
Interna	309 858 229	298 340 200	11 904 300	310 244 500	306 537 971	98,8%	- 3 706 529		-1,07%		
Interna intäkter	310 093 527	298 340 200	11 913 700	310 253 900	306 773 338	98,9%	- 3 480 562		-1,07%		
Interna kostnader	235 298		9 400	9 400	235 367	2503,9%	225 967		0,03%		
Extraordinära poster	821 987					0,0%			-100,00%		
Extraordinära intäkter	821 987					0,0%			-100,00%		
Under- (-) / överskott (+)	- 5 235 156					0,0%			-100,00%		

Det gjordes en organisationsändring i början av 2024 där upphandlingstjänsterna överfördes från administrativa tjänster till resultatområdet för organiserings tjänster. Inom resultatgruppen överfördes dessutom logistik-tjänster från administrativa tjänster till resultatgruppen för stödtjänster.

Välfärdsområdets ledning och organ

Utanför de egentliga resultatområdena finns driftsplanen för välfärdsområdets organ och ledning. Enhetens verksamhetsbidrag 2024 var 226 000 euro starkare än den nivå som planerades i den ändrade budgeten 13.11.2024 då lönerna och arvoden samt bidragen mestadels underskred budgeten.

Organens arvoden minskade jämfört med 2023 i synnerhet när antalet välfärdsområdesfullmäktiges sammanträden minskade med 3 sammanträden jämfört med 2023 (6 sammanträden 2024). Överskridningen i köp av tjänster utgjordes av Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarnas oplanerade utjämningsavgift som gällde år 2023 och som bokfördes i november.

1A Vårdsområdets ledning och organ									
Utfallet av budgeten 2024 resultaträkningsform	Ursprunglig Bokslut 2023 budget 2024	Ändrad budget II (VF 13.11.2024) § 100			Utfallet 2024	Utfall över (+) (-) Ändrings-% Utfallet i		Utfallet i 2024 jfr	
		BS2023	Ändring II	§ 100		Utfalls-% budgetens	Utfallet i 2024 jfr		
Verksamhetsintäkter			100	100	6 790	6790,1%	6 690	223258,88%	
Försäljningsintäkter	3		100	100	5	5,1%	- 95	68,09%	
Övriga verksamhetsintäkter					6 785	0,0%	6 785	0,00%	
Verksamhetskostnader	3 182 681	3 214 500	102 500	3 317 000	3 097 769	93,4%	- 219 231	-2,67%	
Löner och arvoden	1 635 086	1 450 000	201 300	1 651 300	1 404 221	85,0%	- 247 079	-14,12%	
Lönebikostnader	186 199	333 500	500 000	188 000	175 351	93,3%	- 12 649	-5,83%	
Köp av tjänster	839 209	890 000	46 400	936 400	1 027 217	109,7 %	90 817	22,40%	
Kontors- och sakkunnigtjänster	272 673	364 600	- 169 000	195 600	246 288	125,9 %	50 688	-9,68%	
Underhålls- och reparationstjänster	780		700	700	850	121,4 %	150	9,00 %	
Övriga tjänster	565 756	525 400	214 700	740 100	780 080	105,4 %	39 980	37,88%	
Material, förnödenheter och varor	11 763	15 000	- 2 700	12 300	3 251	26,4%	- 9 049	-72,36%	
Bidrag	474 000	474 000	- 39 500	434 500	395 000	90,9%	- 39 500	-16,67%	
Övriga verksamhetskostnader	36 424	52 000	42 500	94 500	92 729	98,1%	- 1 771	154,58%	
Externt verksamhetsbidrag	- 3 182 678	- 3 214 500	- 102 400	- 3 316 900	- 3 090 979	93,2%	225 921	-2,88%	
Statlig finansiering		2 069 121 000	- 147 700	2 068 973 300	2 068 973 297	100,0 %	- 3	0,00%	
Statlig finansiering		2 069 121 000	- 147 700	2 068 973 300	2 068 973 297	100,0 %	- 3	0,00%	
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 28		- 100	- 100	- 12	12,0%	88	-57,24%	
Finansieringskostnader	28		100	100	12	12,0%	- 88	-57,24%	
Externt verksamhetsbidrag	- 3 182 706	2 065 906 500	- 250 200	2 065 656 300	2 065 882 306	100,0%	226 006		
Externt resultat	- 3 182 706	2 065 906 500	- 250 200	2 065 656 300	2 065 882 306	100,0%	226 006		
Interna	3 182 706	3 214 500	102 500	3 317 000	3 090 991	93,2%	- 226 009	-2,88%	
Interna intäkter	3 195 421	3 339 000	64 700	3 403 700	3 181 036	93,5%	- 222 664	-0,45%	
Interna kostnader	12 715	124 500	- 37 800	86 700	90 045	103,9 %	3 345	608,20%	
Under- (-) / överskott (+)		2 069 121 000	- 147 700	2 068 973 300	2 068 973 297	100,0%	3		

Förverkligande av resultaträkningsdelen

Vårdsområdesfullmäktige godkände budgeten och ekonomiplanen för 2024-2026 vid sitt sammanträde 20.12.2023 § 154. Under 2024 beslutade man att genomföra två budgetändringar som riktade sig till resultaträkningsdelen. Vårdsområdesfullmäktige godkände 12.6.2024 § 61 en budgetändring mellan resultatområdena för ÅUCS/sjukhus-tjänster och tjänster för äldre och ändrade samtidigt den bindande nivån i budgeten för respektive resultatområde så att den motsvarade ändringen. Ändringen grundade sig på arrangemang i anknäytning till inrättande av en rehabiliterande bedömningsenhet. Ändringen i juni hade inte någon effekt på vårdsområdets eller de övriga resultatområdenas siffror.

Den andra budgetändringen 2024 godkändes i vårdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100. Bakgrunden till ändringen var en betydande avvikelse från den ursprungliga budget som vårdsområdesfullmäktige hade fattat beslut om och som man hade förutspått under 2024 i den månatliga ekonomirapporteringen och delårsrapporterna 2024. I och med beslutet skapades resultatområdenas budgetsiffror och budgetens bindande nivåer utifrån resultatområdenas resultatprognos i augusti. Verksamhetsbidraget som härletts genom verksamhetsintäkterna och -kostnaderna fastställdes som budgetens bindande nivå medan den ursprungliga bindande nivån var årsbidraget som innefattade de interna posterna.

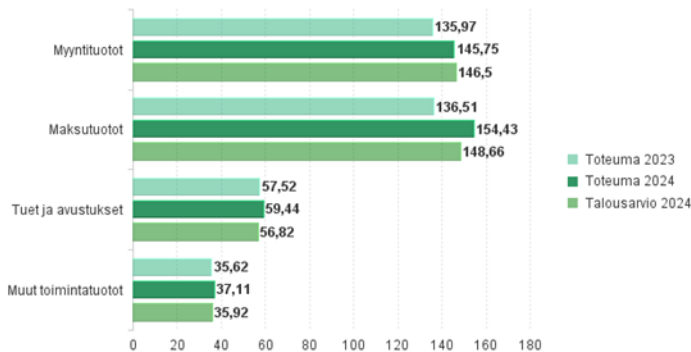
I resultaträkningsdelen som beskriver vårdsområdets helhet har man sammanfört helheten av resultatområdenas externa poster. Resultaträkningsdelens poster presenteras på samma exakthetsnivå som de har presenterats på i budgeten och i utfallsjämförelsen presenteras avvikelsen jämfört med det bokslut som ändrades i vårdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100.

Vårdsområdets verksamhetsbidrag 2024 blev -2 131,7 miljoner euro och var 37,0 miljoner euro större än vad som hade planerats i budgeten. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 8,8 miljoner euro (2,3 %) och verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 28,1 miljoner euro (1,1 %), och således bestod det avvikande verksamhetsbidraget i huvudsak av en budgetunderskridning i verksamhetskostnaderna. Jämfört med 2023 försämrades verksamhetsbidraget med 50,5 miljoner euro, dvs. 2,4 %.

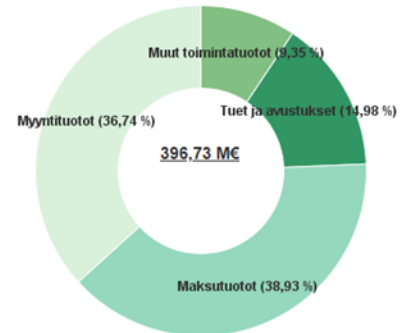
Av utfallet av verksamhetsintäkterna 2024 var 36,7 % försäljningsintäkter och 38,9 % avgiftsintäkter. I diagrammen nedan har man framställt fördelningen av vårdsområdets verksamhetsintäkter enligt intäktsposterna med jämförelseuppgifter och verksamhetsintäkternas relativa fördelning enligt

intäktsposterna från 2024.

Toimintatuotot 2024 vertailutietoineen, M€



Toimintatuotot 2024, jakauma tuottoerittäin



Välfärdsområdets försäljningsintäkter utföll nästan i enlighet med den budget som gjordes upp utifrån lägesbilden i augusti, då budgetens utfall var 99,5 %. Av försäljningsintäkternas helhet bestod 109,8 miljoner euro, dvs. 75,3 % av försäljning av social- och hälso-tjänster till icke-personkunder, såsom andra välfärdsområden, försäkringsbolag och övriga betalarinstanser.

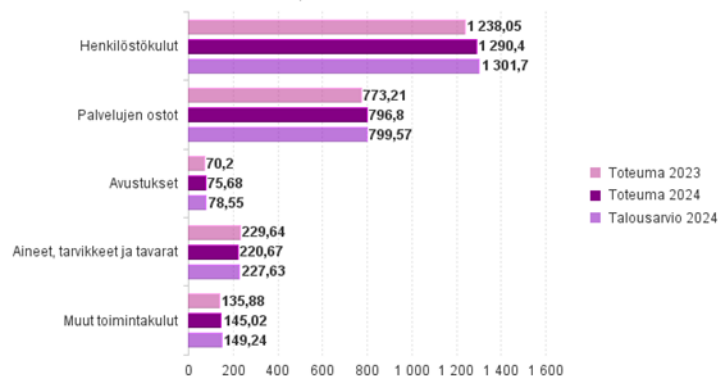
Jämfört med utfallet för 2023 ökade försäljningsintäkterna från de ifrågavarande tjänsterna med 7,7 %. Det bokfördes 16,1 miljoner euro i specialstatsandelar för forskning och utbildning, vilket motsvarar 11,5 % av försäljningsintäkterna. Utfallet av måltidsavgifter som debiterades av kunder var 13,4 miljoner euro, dvs. 9,2 % av försäljningsintäkterna.

Utfallet av avgiftsintäkterna var 154,4 miljoner euro och överskred den planerade nivån med 5,8 miljoner euro (3,9 %). Av resultatområdena blev i synnerhet social- och hälso-tjänsternas andel av de ackumulerade avgiftsintäkterna lägre än den planerade nivån (budgetutfallet 96,6 %), medan avgiftsintäkterna inom resultatområdet för tjänster för äldre överskred nivån i budgeten (budgetutfallet 109,8 %). Allt som allt förbättrades avgiftsintäkternas aktualitet jämfört med 2023. Av de avgiftsintäkter som bokfördes för 2023 bokfördes 42 % för januari-juni och på motsvarande sätt utföll 51 % av avgiftsintäkterna under det första halvåret 2024.

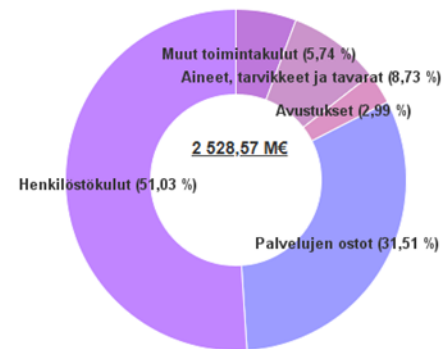
Stöd och bidrag överskred budgeten med 2,6 miljoner euro och överskridningen bestod till största delen av användningen av den intäktspost som fastställer ändringsfinansieringen från staten. Stöd och bidrag från staten var 46,7 miljoner euro 2024, företagshälsovårdens FPA-ersättningar var 5,6 miljoner euro och den prehospitala akutsjukvårdens FPA-ersättningar var 5,8 miljoner euro. Välfärdsområdets övriga verksamhetsintäkter på 37,1 miljoner euro överskred planen i budgeten med 3,3 %, dvs. 1,2 miljoner euro. Hyresinkomsterna utgjorde 65,3 % av helheten för intäktsposter med sitt utfall på 24,2 miljoner euro, då budgetens utfall var 100,2 %. De bokförda intäkterna från forskningsbidrag 2024 som ingår i de övriga verksamhetsintäkterna var 7,3 miljoner euro och således finns det en ökning på 13,9 % från nivån för 2023.

När det gäller verksamhetskostnader underskred alla kostnadsposter den ändrade budgeten som gjordes upp utifrån lägesbilden i augusti. I diagrammen nedan har man framställt fördelningen av välfärdsområdets verksamhetskostnader enligt kostnadspost med jämförelseuppgifter och den relativa fördelningen av verksamhetskostnaderna enligt kostnadspost från 2024.

Toimintakulut 2024 vertailutietoineen, M€



Toimintakulut 2024, jakauma kuluerittäin



Med sitt utfall på 1 290,4 miljoner euro utgjorde välfärdsområdets personalkostnader 2024 51,0 % av alla verksamhetskostnader och budgetutfallet blev 99,1 %. Av personalkostnaderna utföll lönerna och arvodena nästan i enlighet med budgeten då budgetutfallet var 99,7 %. På motsvarande sätt blev bikostnaderna som ingår i personalkostnaderna till sitt utfall på en måttfull nivå på 96,7 % jämfört med budgeten, även om man justerade den ändrade budgeten 13.11.2024 för kostnadspostens del med en minskning på 8,0 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten.

Löneutgifterna ökade med 81,6 miljoner euro (5,5 %) jämfört med 2023 samtidigt som lönebikostnaderna minskade med 2,7 miljoner euro (-1,1 %).

Under 2024 betonade man att man ska ta ut intjänade semesterar och man uppmuntrade att ta talkoledigheter. Den realiserade resultatpåverkan av ändringen i semesterlöneskulden var 9,0 miljoner euro, dvs. 0,7 % av de realiserade personalkostnaderna 2024, när ändringen som bokfördes 2023 var 17,1 miljoner euro. Användningen av talkoledigheter ökade med 48 % jämfört med 2023 och antalet ledigheter uppgick till 19 000 dagar. Den beräknade kostnadsbesparingen från talkoledigheterna inklusive bikostnader var cirka 2,4 miljoner euro. Man försökte påverka de särskilda ersättningarna i form av utryckningspenningar, ersättningar för mertidsarbete i enlighet med specialkollektivavtalet (EVES) och övertidsersättningar som en del av balanseringsprogrammet för ekonomin. Under 2024 utbetalades sådana sammanlagt till ett belopp av 26,6 miljoner euro, dvs. 21,0 % mindre än 2023. Personalersättningar som betalades till arbetsgivaren utföll med 19,2 miljoner euro (2023: 18,2 miljoner euro) och med en heltidssjukfrånvaroprocent på 4,99 (2023: 5,26) rapporterades antalet sjukfrånvarodagar vara nästan 431 900. Antalet sjukfrånvarodagar minskade med 8 100 dagar, dvs. 1,8 % jämfört med 2023. Avlönat arbete (ÅV2) räknat i årsverken var 20 410 årsverken (2023: 19 987 år). Genomsnittspriset på ett årsverke i relation till lönerna och arvodena blir 51 472 euro, vilket ökade med 3,33 % jämfört med 2023. Av utfallet 2023 av personalens uppgiftsrelaterade löner var andelen personer i ett anställningsförhållande på deltid cirka en femtedel, dvs. 20,4 % (2023 21,7 %).

Andelen verksamhetskostnader som utgjordes av utfallet av köp av tjänster (796,8 miljoner euro) var 31,5 % och budgetens utfall var 99,7 %. Utmaningarna med uppskattningen av kostnadsposten 2023 orsakade osäkerhet i utarbetande av den ursprungliga budgeten 2024, medan den ändrade budgeten som gjordes upp utifrån lägesbilden i augusti 2024 redan uppnådde en rätt bra träffsäkerhet. Under behandlingen av den ursprungliga budgeten för 2024 var prognosen för kostnadsposten för köp av tjänster 2023 748,6 miljoner euro och utfallet vid tidpunkten för bokslutet var 773,2 miljoner euro, dvs. 24,6 miljoner euro (3,3 %) större än vad man ursprungligen antog som utgångsnivå. Av utfallet av kostnadsposten för köp av tjänster realiserades 49,0 % under det första halvåret (2023: 46,8 %) och således utvecklades det hur av kostnadspostens bokföringar uppdateras positivt jämfört med välfärdsområdets första verksamhetsår.

Tjänster som upphandlades direkt åt kunder samt övriga social- och hälsotjänster utgjorde sammanlagt 495,9 miljoner euro med ett utfall på 62,2 % av helheten för köp av tjänster, då utfallet ökade med 34,3 miljoner euro (7,4 %) jämfört med 2023. Posternas sammanräknade budgetutfall blev 100,0 %, när köp av kundtjänster överskred budgeten med 0,6 % (2,7 miljoner euro) och köp av social- och hälsotjänster underskred budgeten med 3,9 % (2,5 miljoner euro). Av välfärdsområdets köp av tjänster (435,0 miljoner euro) utgjorde andelen för resultatområdet för social- och hälsotjänster 264,1 miljoner euro med ett utfall på 60,7 %.

De mest betydande servicehelheterna var köpta tjänster inom vård utom hemmet, eftervård och öppenvård i barnskyddet på 94,7 miljoner euro (+8,9 % jämfört med 2023), köp i enlighet med lagen om funktionshindersservice och lagen angående specialomsorger om utvecklingsstörda på 91,7 miljoner euro (+12,0 % jämfört med 2023) samt tjänster inom mentalvård på 51,3 miljoner euro (+17,3 % jämfört med 2023). På motsvarande sätt utgjorde andelen för resultatområdet för tjänster för äldre 31,1 % av välfärdsområdets utgifter för köp av kundtjänster med ett utfall på 135,1 miljoner euro, till största delen genom köp av serviceboende med heldygnssorg.

Utfallet av köp av kontors- och sakkunnigtjänster på 165,8 miljoner euro 2024 överskred budgeten med 1,8 %, dvs. 2,9 miljoner euro. Den mest betydande faktorn med tanke på kostnadspostens budgetöverskridning var ICT-tjänster med en överskridning på 2,5 miljoner euro (2,7 %). Med tanke på balanseringen av ekonomin strävade man ursprungligen med minskningen av inhyrd arbetskraft efter en besparing på 12,5 miljoner euro i köp av personaltjänster. Jämfört med 2023 minskade köp av personaltjänster med 3,6 miljoner euro (8,1 %) då utfallet var 40,5 miljoner euro 2024.

Välfärdsområdets köp av service- och reparationstjänster på 41,4 miljoner euro utgjorde 5,2 % av utfallet av de genomförda köpen av tjänster och budgetutfallet blev 100,7 %. Utgifterna för service- och reparationstjänster minskade med 3,2 % jämfört med 2023, då i synnerhet utfallet av underhållstjänster minskade med 1,7 miljoner euro. Köp av övriga tjänster underskred budgeten med 6,1 % då utfallet var 93,8 miljoner euro, dvs. 11,8 % av alla köp av tjänster. Inom kostnadsposten minskade köp av näringstjänster med 2,9 miljoner jämfört med 2023 i och med ett utfall på 42,2 miljoner euro. På motsvarande sätt var utfallet av försäkringsutgifter på 2,2 miljoner euro 3,2 miljoner euro mindre än utfallet 2023. Den mest betydande ökningsfaktorn i övriga tjänster jämfört med 2023 var rese- och transporttjänster, vars utfall på 30,5 miljoner euro utgör en ökning på 25,0 % jämfört med 2023.

Material, förnödenheter och varor utgjorde med sitt utfall på 220,7 miljoner euro 8,7 % av verksamhetskostnaderna. Kostnadspostens budgetutfall blev 96,9 % när budgeten underskreds med 7,0 miljoner euro. Jämfört med utfallet 2023 minskade köp av material, förnödenheter och varor med 9 miljoner euro, dvs. 3,0 %. Av kostnadspostens utfall 2024 var vårdartiklarnas andel 87,5 miljoner euro, vilket utgör 39,5 % och apoteksvarornas utfall 59,6 miljoner euro motsvarade 27,0 %. Jämfört med planen i budgeten underskreds köp av apoteksvaror med 3,2 miljoner euro, köp av kortfristig lös egendom med 1,5 miljoner euro, rehabiliterings- och terapiartiklar med 1,0 miljoner euro och vårdartiklar med 0,9 miljoner euro.

Välfärdsområdets bidragsutgifter på 75,7 miljoner euro underskred budgeten med 2,9 miljoner euro (3,6 %). Bidragen till hushåll var 69,8 miljoner euro varav 31,0 miljoner euro (44,5 %) utgjordes av vårdarvoden för stöd för närståendevård och 28,0 miljoner euro (40,1 %) av arvoden för personliga assistenter för personer med funktionsnedsättning. Bidragen till hushåll ökade med 8,2 %, dvs. 5,3 miljoner euro jämfört med 2023. Det bokfördes arvoden till personliga assistenter till personer med funktionsnedsättning 2024 till ett belopp av 4,6 miljoner euro, dvs. 19,7 % mer än 2023 och arvoden inom närståendevård till ett belopp av 1,5 miljoner euro, dvs. 5 %. Bidrag som betalades till samfund stod för 5,9 miljoner euro varav 2,8 miljoner euro utföll som verksamhetsbidrag (47,7 %), 2,7 miljoner euro (45,6 %) som partnerskapsbidrag till avtalsbrandkårer och 395 000 euro (6,7 %) som fullmäktigegruppernas stöd.

Utfallet av övriga verksamhetskostnader på 145,0 miljoner euro står för 5,7 % av helheten av välfärdsområdets verksamhetskostnader. Av kostnadspostens utfall var hyornas andel 127,9 miljoner euro (88,2 %) och jämfört med planen i budgeten underskreds utfallet av hyorna en aning, dvs. 1,5 miljoner euro (1,2 %). Hyreskostnaderna för 2024 utföll med 7 %, dvs. 8,3 miljoner euro mer än för 2023, varav andelen av ökningen i hyreslokalerna var 5,9 miljoner euro. Man bokförde 1,5 miljoner euro till avskrivningar av fordringar 2024 (2023 1,8 miljoner euro), 6,1 miljoner euro till skatter och avgifter av skattenatur. Utgifterna för verksamheten för välbefinnande i arbetet utföll med 6,3 miljoner euro, där det finns en ökning på 11,4 % jämfört med 2023.

Utfallet av den statliga finansieringen på 2 069 miljoner euro 2024 var på samma nivå som man förutspådde i den ändrade budgeten. Välfärdsområdets statliga finansiering ökade med 84,2 miljoner euro (4,2 %) jämfört med 2023. Årets slutliga finansieringskostnader blev 5,0 miljoner euro då finansieringsintäkterna på 4,9 miljoner euro kompenserade finansieringskostnaderna på 10,0 miljoner euro. Utfallet av nettofinansieringskostnaderna var 88,6 % jämfört med budgeten både i och med en liten ökning i finansieringsintäkterna på 110,3 % och en liten överskridning i finansieringskostnaderna på 98,2 %. Utfallet

av avskrivningar och nedskrivningar på 50,9 miljoner euro underskred planen i budgeten med 0,4 miljoner euro (0,7 %), när utfallet minskade med 0,7 miljoner euro jämfört med 2023.

Det har bokförts en avskrivningsdifferens på 46 511 euro som en bokslutspost i resultaträkningen för 2024, på motsvarande sätt som för 2023, i anknytning till en byggnad, Auranlaakso boendeenhet, som fortfarande finns kvar i serviceproduktionen i välfärdsområdets balansräkning. Avskrivningsdifferensen har uppstått i samband med att KTO:s investeringsfond avvecklades 2012 och den icke avvecklade avskrivningsdifferensen har överförts som sådan till välfärdsområdets ingående balans (Välfärdsområdesfullmäktige 20.12.2023 § 152).

Egentliga Finlands välfärdsområdes resultat för räkenskapsåret 2024 visade ett underskott på 118,6 miljoner euro då budgeten visade ett underskott på 156,6 miljoner euro. Underskottet med 19,5 %, dvs. 28,8 miljoner euro jämfört med 2023. I tabellen nedan presenteras välfärdsområdets ursprungliga budget i resultaträkningsform, den ändrade budgeten 13.11.2024 och utfallet med jämförelse av avvikelser.

Välfärdsområdet totalt		Ändrad budget II %				Utfall över (+)		Ändrings-
Utfallet av budgeten 2024 resultaträkningsform, 1000 euro	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Ändring II	(VF 13.11.2024 § 100)	Utfallet 2024	Under budgeten utfalls-%	(-) Utfallet 2024 i budgetens	jfr BS2023
Verksamhetsintäkter	365 620,3	370 868,9	17 030,4	387 899,3	396 731,1	102,3%	8 831,8	8,51%
Försäljningsintäkter	135 965,8	130 720,8	15 784,1	146 504,9	145 747,3	99,5%	- 757,6	7,19%
Avgiftsintäkter	136 505,6	151 091,6	- 2 432,3	148 659,3	154 432,7	103,9 %	5 773,4	13,13%
Understöd och bidrag	57 523,9	52 994,2	3 822,4	56 816,6	59 441,0	104,6 %	2 624,4	3,33%
Övriga verksamhetsintäkter	35 624,9	36 062,3	- 143,8	35 918,5	37 110,2	103,3 %	1 191,7	4,17%
Tillverkning för eget bruk	128,0	0,0	112,5	112,5	159,6	141,8 %	47,1	24,67%
Tillverkning för eget bruk	128,0	0,0	112,5	112,5	159,6	141,8%	47,1	24,67%
Verksamhetskostnader	2 446 971,0	2 466 109,4	90 585,5	2 556 694,9	2 528 571,4	98,9%	- 28 123,5	3,33%
Löner och arvoden	995 528,6	1 063 085,9	- 9 529,5	1 053 556,4	1 050 543,1	99,7%	- 3 013,3	5,53%
Lönebikostnader	242 520,3	256 175,5	- 8 027,3	248 148,2	239 859,0	96,7%	- 8 289,2	-1,10%
Köp av tjänster	773 207,0	732 122,1	67 444,6	799 566,7	796 795,3	99,7%	- 2 771,4	3,05%
Köp av kundtjänster	393 012,2	390 212,4	42 151,8	432 364,2	435 013,9	100,6 %	2 649,7	10,69%
Kontors- och sakkunnigtjänster	175 738,8	149 648,1	13 277,7	162 925,8	165 816,3	101,8 %	2 890,5	-5,65%
Underhålls- och reparationstjänster	42 705,8	39 790,6	1 282,8	41 073,4	41 350,6	100,7 %	277,2	-3,17%
Social- och hälsojourer	68 537,3	61 691,3	1 599,9	63 291,2	60 834,4	96,1%	- 2 456,8	-11,24%
Övriga tjänster	93 212,9	90 779,8	9 132,3	99 912,1	93 780,1	93,9%	- 6 132,0	0,61%
Material, förnödenheter och varor	229 642,7	217 022,2	10 608,5	227 630,7	220 666,4	96,9%	- 6 964,3	-3,91%
Bidrag	70 195,0	59 542,2	19 008,9	78 551,1	75 685,0	96,4%	- 2 866,1	7,82%
Övriga verksamhetskostnader	135 877,4	138 161,5	11 080,3	149 241,8	145 022,6	97,2%	- 4 219,2	6,73%
Externt verksamhetsbidrag	- 2 081 222,8	- 2 095 240,5	- 73 442,6	- 2 168 683,1	- 2 131 680,7	98,3%	37 002,4	2,42%
Statlig finansiering	1 984 808,1	2 069 121,0	- 147,7	2 068 973,3	2 068 973,3	100,0%	0,0	4,24%
Finansieringsintäkter och -kostnader	- 213,2	- 5 200,0	- 489,0	- 5 689,0	- 5 040,4	88,6%	648,6	2264,37%
Finansieringsintäkter	5 449,7	3 900,0	575,0	4 475,0	4 936,2	110,3 %	461,2	-9,42%
Finansieringskostnader	5 662,9	9 100,0	1 064,0	10 164,0	9 976,6	98,2%	- 187,4	76,18%
Externt verksamhetsbidrag	- 96 627,9	- 31 319,5	- 74 079,3	- 105 398,8	- 67 747,8	64,3%	37 651,0	-29,89%
Avskrivningar och nedskrivningar	51 589,0	53 383,0	- 2 166,7	51 216,3	50 864,7	99,3%	- 351,6	-1,40%
Externt resultat	- 148 216,9	- 84 702,5	- 71 912,6	- 156 615,1	- 118 612,5	75,7%	38 002,6	-19,97%
Extraordinära poster	822,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	-100,00%
Extraordinära intäkter	822,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	-100,00%
Bokslutskonton	46,5	0,0	46,5	46,5	46,5	100,0%	0,0	0,00%
Ändring av avskrivningsdifferens	46,5	0,0	46,5	46,5	46,5	100,0 %	0,0	0,00%
Under- (-) / överskott (+)	- 147 348,4	- 84 702,5	- 71 866,1	- 156 568,6	- 118 566,0	75,7%	38 002,6	-19,53%

Årsbidraget på nettonivå och investeringsutgifterna på bruttonivå ställdes i välfärdsområdets budget upp som bindande ekonomiska mål för välfärdsområdesstyrelsen i förhållande till välfärdsområdesfullmäktige. Målet för årsbidraget i enlighet med den ursprungliga budgeten var -31,3 miljoner euro som ändrades i välfärdsområdesfullmäktige 13.11.2024 § 100 till en nivå på -105,4 miljoner euro.

Således försvagades målnivån för årsbidraget med 74,1 miljoner euro jämfört med det ursprungliga budgetmålet, då ändringen till största delen bestod av ökningarna i verksamhetskostnaderna på 90,6 miljoner euro och i verksamhetsintäkterna på 17,0 miljoner euro i den ändrade budgeten. Det förverkligade årsbidraget 2024 var -67,8 miljoner euro, dvs. 37,7 miljoner euro starkare än den ändrade budgeten, mestadels med medverkan av en överskridning på 8,8 miljoner euro i verksamhetsintäkterna och å andra sidan med en underskridning på 28,1 miljoner euro i verksamhetskostnaderna. I tabellen nedan har man sammanställt välfärdsområdets realiserade ekonomiska nyckeltal och budgetens bindande ekonomiska mål med jämförelseuppgifter.

Man gjorde inte några ändringar i den ursprungliga bindande målnivån för investeringsutgifter under 2024.

Utfallet av investeringsutgifter blev 60,4 miljoner euro 2024. Det mål som hade ställts upp i budgeten underskreds med 51,8 miljoner euro då utfallet blev 53,8 % på grund av fördröjningar i upphandlingar. Byggnaderna utgjorde 23,8 miljoner euro och apparat- och inventarieupphandlingar 28,1 miljoner euro av underskridningen. Mer detaljerade uppgifter som hänför sig till investeringar presenteras i dokumentets följande avsnitt investeringar och finansieringsdel.

Ekonomiska målsättningar, 1 000 eur	Ursprunglig budget 2024	Ändringar 2024	Ändrad B2024*	Utfall 2024	Utfalls-% jfr ändrad B2024	Avvikelse överskridning (+) /underskridning (-) jfr ändrad B2024	Utfalls-% jfr urspr. B2024
Verksamhetsintäkter, externa poster	370 868,9	17 030,4	387 899,3	396 731,1	102,3 %	8 831,8	107,0 %
Verksamhetskostnader, externa poster	2 466 109,4	90 585,5	2 556 694,9	2 528 571,4	98,9 %	-28 123,5	102,5 %
Verksamhetsbidrag, externa poster	-2 095 240,5	-73 442,6	-2 168 683,1	-2 131 680,7	98,3 %	37 002,4	101,7 %
Årsbidrag	-31 319,5	-74 079,3	-105 398,8	-67 747,8	64,3 %	37 651,0	216,3 %
Över- (+) / Underskott (-)	-84 702,5	-71 866,1	-156 615,1	-118 612,5	75,7 %	38 002,6	140,0 %
Investeringsutgifter	112 226		112 226	60 387	53,8 %	-51 839	53,8 %

* Valfärdsområdesfullmäktige 13.11.2023 § 100 Ändringar i budgeten för 2024.

Investerings- och finansieringsdel

Utfall av investeringar

Investeringsdelens utfall presenteras projektvis eller projektgruppsvis på samma sätt som i budgeten. I avsnittet redogörs det för projektens kostnadsbedömningar, den ursprungliga budgeten och eventuella budgetändringar och utfall. Investeringsplanen utarbetades utifrån de investeringar och deras finansiering som ska inledas inom välfärdsområdeskoncernen under budgetåret och de fyra därpå följande räkenskapsperioderna. Pågående investeringar eller investeringar som ska påbörjas 2024 i enlighet med villkoren i den fullmakt att uppta lån som välfärdsområdet har beviljats var bindande i planen. De investeringar som genomförs som bestående aktiva och den upplåning som motsvarar dem inverkar på finansieringsdelen.

Egentliga Finlands välfärdsområdes första investeringsplan i enlighet med § 16 i lagen om välfärdsområden för 2023-2026 tillställdes ministeriet 1.10.2022 och den godkändes i slutet av året. Samtidigt med investeringsplanen för övergångsskedet utarbetades följande plan, som gäller investeringar 2024-2027, under senhösten 2022. Såsom den föregående planen bereddes också den nya planen utifrån rätt bristfälliga uppgifter som hade samlats in av de tidigare organisationerna för social- och hälsovården och av räddningsväsendet. För att kunna förverkliga investeringsplanen 2024-2027 krävdes det en fullmakt att uppta lån till ett belopp av 175 miljoner euro. Investeringsplanen preciserades till behövliga delar under våren 2023. Eftersom det korrigerade årsbidraget i enlighet med budgeten 2023 blev negativt och det således inte uppstod någon fullmakt att uppta lån för 2024-2027, beslutade välfärdsområdesfullmäktige vid sitt sammanträde 24.5.2023 § 77 att inleda ett ansökningsförfarande för att genomföra investeringsplanen för 2024-2027.

På det förutsedda sättet beviljade Statsrådet inte Egentliga Finlands välfärdsområde en fullmakt att uppta lån som en del av den årliga granskningsprocessen då budgeten utvisade ett underskott. Statsrådets nekande beslut inkom 1.6.2023. Valfärdsområdesfullmäktige inledde i enlighet med sitt beslut 24.5.2023 ett ansökningsförfarande för fullmakt att uppta mera lån för att förverkliga investeringsplanen för 2024-2027 och man lämnade in en ansökan om ändring av fullmakten att uppta lån hos finansministeriet. Enligt lagen ska

finansministeriet för beredningen av beslut om ändring av fullmakten att uppta lån tillsätta en beredningsgrupp till vilken finansministeriet, social- och hälsovårdsministeriet, inrikesministeriet och det berörda välfärdsområdet utser sina representanter.

Finansministeriet tillsatte en beredningsgrupp för ändringen av beslutet som berör Egentliga Finlands välfärdsområdes fullmakt att uppta lån. Ordförande för beredningsgruppen var finansråd Teemu Eriksson från finansministeriet och medlemmarna bestod av konsultativ tjänsteman Piia Pekonen från finansministeriet, specialsakkunnig Jussi Lind från social- och hälsovårdsministeriet, specialsakkunnig Jaana Määttä från inrikesministeriet och välfärdsområdesdirektör Tarmo Martikainen från Egentliga Finlands välfärdsområde.

Verksamhetsperioden för beredningsgruppen var 8.8-29.9.2023. Som sakkunniga hörde beredningsgruppen ekonomidirektör Arja Pesonen, ordförande för välfärdsområdesstyrelsen Sanna Vauranoja, direktör för organiserings tjänster Antti Parpo samt fastighetsdirektör Timo Seppälä från Egentliga Finlands välfärdsområde.

Enligt 15.3 § i lagen om välfärdsområden ska statsrådet ändra den fastställda fullmakten för välfärdsområdet att uppta lån, om investeringen är nödvändig för kontinuiteten i produktionen av de tjänster som omfattas av välfärdsområdets organiseringsansvar eller för att trygga de tjänster som förutsätts i lagstiftningen och investeringsbehovet inte kan täckas på något annat sätt.

Välfärdsområdet förberedde sig under våren och sommaren för förhandlingarna genom att gå igenom objekten i investeringsplanen för 2024-2027 och deras nödvändighet. Utifrån granskningen gjordes det ett antal ändringar i investeringsplanen. Särskilt granskningen av beredskapsgraden av lokalprojekten så att investeringsbeslutet skulle fattas eller förbindelsen skulle ingå 2024 ändrade tidtabellerna och förutsättningarna för byggnadsinvesteringar i planen.

Med avvikelse från den tidigare planen ingick inte några investeringsstöd i den uppdaterade planen, och överlåtelse av egendom uppskattades uppgå till ett belopp av 3 miljoner euro. I den preciserade planen föreslog man att fullmakten att uppta lån används till ett sammanlagt belopp av 179,3 miljoner euro, medan den uppgick till ett belopp av 175 miljoner euro i den plan som godkändes i december 2022. Det föreslogs investeringar i välfärdsområdets balansräkning till ett sammanlagt belopp av 48,3 miljoner euro och investeringar liknande avtal finns till ett belopp av 130,9 miljoner euro. När budgeten utarbetades, uppskattade man att det genomförs överlåtelse av egendom till ett värde på 3,0 miljoner euro 2024.

Beloppet på nödvändiga investeringar som uppgår till 179,3 miljoner euro baserade sig på en uppskattning som välfärdsområdet har presenterat. Beredningsgruppen bedömde inte nödvändigheten av enstaka upphandlingar av lös egendom, varför man föreslog ett villkor som hänför sig till nödvändighet när det gäller ändringen av fullmakten att uppta lån. Nödvändigheten av investeringarna som finansieras med den ändrade fullmakten att uppta lån skulle bedömas i välfärdsområdet innan investeringarna genomförs.

Beredningsgruppens beslutsförslag gavs 22.9.2023 och utifrån det föreslog finansministeriet att statsrådet med stöd av 15 § 3 och 4 moment i lagen om välfärdsområden skulle bevilja Egentliga Finlands välfärdsområde en fullmakt att uppta lån för 2024 till ett belopp av 179,3 miljoner euro. I beredningsgruppen ställdes det följande villkor för ändringen av fullmakten att uppta lån:

- Det är möjligt att använda fullmakten att uppta lån endast för investeringar och avtal som motsvarar investeringar som är nödvändiga på det sätt som avses i lagen om välfärdsområden med tanke på kontinuiteten i producerandet av de tjänster som omfattas av välfärdsområdets organiseringsansvar eller för att trygga de tjänster som förutsätts i lagstiftningen. Välfärdsområdet ska säkerställa nödvändigheten som förutsätts i lagen när det gäller investeringar och avtal som motsvarar investeringar innan de genomförs samt att investeringsbehovet inte kan täckas på något annat sätt såsom med tillgångar, bidrag, projektfinansiering eller annan finansiering i stället för långfristiga lån.
- Fullmakten får användas endast till de föreslagna beloppen på de föreslagna projekten.
- Välfärdsområdet gör upp och tillställer finansministeriet ett program för produktivitet och ekonomisk effektivitet som säkerställer välfärdsområdets förmåga att sköta sina lån på lång sikt

och tryggar de lagstadgade tjänsterna. Programmet innehåller åtgärder som förbättrar effektiviteten av tjänsterna och deras ekonomiska effekter som kan mätas. Finansministeriet kan förkasta programmet eller förutsätta att programmet kompletteras om det är uppenbart att åtgärderna inte är tillräckliga för att säkerställa förmågan att sköta lånet. Anmälan om förkastandet av programmet eller behovet att komplettera programmet ska ges till välfärdsområdet senast 13.12.2023. Välfärdsområdet kan komplettera programmet utifrån finansministeriets behandling senast 29.12.2023. Välfärdsområdet rapporterar halvårsvis om genomförande av programmet till finansministeriet.

Välfärdsområdesfullmäktige godkände den uppdaterade investeringsplanen 2024-2027 vid sitt sammanträde 11.10.2023 § 127 på det sätt som välfärdsområdesstyrelsen föreslog 26.9.2023 § 313 samt godkände utnyttjande av den fullmakt att uppta lån som finansministeriet beviljade välfärdsområdet på det sätt som de ställda villkoren förutsätter och antecknade beredningstidtabellen för programmet för produktivitet och ekonomisk effektivitet för kännedom. Investeringsplanen presenteras i slutet av kapitlet i utfallsjämförelsen av den projektspecifika budgeten för investeringsutgifterna.

Investeringsutgifterna uppgick till 60,4 miljoner euro i hela välfärdsområdet 2023, vilket är 53,8 % av de anslag på 112,2 miljoner euro som har reserverats för investeringar. Budgeten underskreds sammanlagt med ett belopp av 24,4 miljoner euro. Utfallet av investeringar koncentrerar sig vanligen till slutet av året och långa leveransprocesser har också inverkat på framskridandet av vissa projekt. Investeringsinkomsterna var totalt 0,14 miljoner euro och finansieringsandelarna var 0,06 miljoner euro, och således var nettoinvesteringarna 60,2 miljoner euro. Finansieringsandelarna riktar sig i sin helhet till en tankbilsupphandling i resultatområdet för räddningstjänster. Försäljningsinkomsterna bland investeringar (0,14 miljoner euro) uppstod i huvudsak av försäljningar av fordon och ett arbetsfartyg och riktades till olika resultatområden. Investeringar i byggande uppgick till 46,9 miljoner euro (66,3 % av budgeten). Av anslagen 2024 för byggande blev totalt 23,8 miljoner euro oanvänt på grund av fördröjningar i projekten och ändrade tidtabeller för betalningsraterna. Å andra sidan har man lyckats dämpa kostnadsnivån för byggnadsprojekten. Det fanns anslag på 160,3 miljoner euro (2023: 208,6 miljoner euro) som hörde till fullmakten att uppta lån för byggnadsprojekt som inletts 2024 eller tidigare och som överfördes till att användas under de kommande åren.

Investeringar i apparater och övriga investeringar i anläggningstillgångar uppgick sammanlagt till 13,4 miljoner euro (32,4 % av budgeten). Av de anslag som hade anvisats för dem blev 28,0 miljoner euro oanvänt 2024, vilket grundade sig bl.a. på utmaningar som berodde på leveranstider som drog ut på tiden och brist på personalresurser. Anslag som hänförde sig till projekt som man har förbundit sig till under 2024 och som överförs uppgick i slutet av året till 14,9 miljoner euro (2023: 1,9 miljoner euro). Användning av fullmakten att uppta lån 2024 under följande räkenskapsperiod betyder i praktiken att till exempel leveranstiden har dragit ut på tiden över till 2025, trots att upphandlingsbeslutet har fattats under 2024. Även publicerandet av en anbudsförfrågan på 2024 års sida anses som en ingången förbindelse, eftersom det efter det ska finnas grunder i enlighet med lagen om offentlig upphandling och koncession för att avbryta konkurrensutsättningen. Betydande upphandlingar av forskning, vårdapparater eller övriga anläggningstillgångar (ett anslag på 12,0 miljoner euro) underskred budgeten, då upphandlingarna sköts upp helt eller delvis (Räddningsväsendet: tankbilar, oljebekämpningsmateriel. ÅUCS/sjukhustjänster: förstagångsmöblering av P-sjukhuset, datortomografiapparater) eller då projekten genomfördes till ett lägre pris än förutsett, med en utfallsprocent på 37,3 %. Man beslutade att en del av projekten, såsom upphandlingen av oljebekämpningsfartyg i E-klass, inte genomförs.

Observationer om centrala byggnadsprojekt

År 2024 inleddes inte nya betydande byggnadsprojekt som görs i den egna balansräkningen. De objekt som räknas upp nedan har inletts med fullmakten att uppta lån som beviljats för 2023.

Psykiatrins nybyggnader, 2019-2026:

I välfärdsområdets investeringsplan för 2023-2027 har man reserverat en fullmakt att uppta lån för byggande av ett psykiatriskt sjukhus (totalt cirka 148,5 miljoner euro). I den första fasen byggdes cirka hälften av det

uppskattade behovet och byggnaden har blivit färdig i enlighet med planen i augusti 2024. Patientvård i byggnaden som fick namnet Kompassjukhuset inleddes mellan oktober och november 2024. I byggnaden görs arbeten som ingår i garantitiden och man ser bl.a. till att systemen är i användbart skick.

Byggnadskostnaderna för den första fasen uppgick i sin helhet till 69,6 miljoner euro, som således underskred den ursprungliga kostnadskalkylen som var 72,0 miljoner euro.

Totalt 15,7 miljoner euro av kostnaderna för psykiatrins första fas har uppstått redan under sjukvårdsdistriktets tid innan välfärdsområdet bildades. Den här andelen av projektets kostnader ges som tilläggsuppgift och den har inte beaktats i utnyttjandet av fullmakten att uppta lån.

Byggnadskostnaderna för den andra fasen av nybyggnaden för psykiatrin enligt den projektplan som färdigställdes på våren 2024 är enligt den utarbetade riktprikkalkylen cirka 11,0 miljoner högre än den fullmakt som beviljats för projektet. Välfärdsområdesfullmäktige godkände 25.9.2024 projektplanen för den andra fasen av psykiatrins nybyggnad och den justerade kostnadskalkylen för projektet, som uppgår till 87,1 miljoner euro. Man föreslog en tilläggsfullmakt på 11,0 miljoner euro som behövs som en del av investeringsplanen 2025-2028. Till övriga delar ingår projektet i fullmakten att uppta lån för 2023. Avsikten är att placera de resterande vårdavdelningsplatserna inom den psykiatriska verksamheten, den öppenvård som stöder den och de lokaler för stödtjänster som verksamheten behöver i de lokaler som byggs i den andra fasen. Byggandet sker enligt den preliminära tidtabellen under 2026-2029.

Salo sjukhus, modernisering, 2019-2027:

Moderniseringsprojektet för sjukhuscampus i Salo sattes i gång med anledning av ett behov av operativa ändringar samt med anledning av ett totalrenoveringsbehov på grund av att byggnaderna var i dåligt skick. Projektet genomförs i två nybyggnadsfaser och två rivningsfaser. Byggnadsarbetena som börjades 2022 har framskridit enligt planerna och avsikten är att projektet färdigställs under 2027.

Den justerade kostnadskalkylen som baserar sig på projektplanen uppgår till 63 miljoner euro utan rivningskostnader för de gamla byggnadsdelarna. Vid utgången av 2024 var projektets realiserade investeringsutgifter 24,2 miljoner euro.

T-sjukhusets tilläggsdel, nybyggnad, 2022-2025:

Projektet är en tillbyggnad som byggs i anslutning till T-sjukhuset och som efter att den byggts färdigt möjliggör vidareutveckling eller rivande av U-sjukhuset, som redan har överskridit sin tekniska livslängd. Kostnadskalkylen för T-sjukhusets tilläggsdel är 55,0 miljoner euro. Vid utgången av 2024 var projektets realiserade investeringsutgifter 11,5 miljoner euro.

I tabellen nedan framställs utfallsjämförelsen av den projektspecifika budgeten för investeringsutgifterna.

Utfallsjämförelse av den projektspecifika budgeten för investeringsutgifterna

Investerings- utgifter	Kostnads- kalkylen och ändringar i den	Utnytt- jande föreg. år	Budget 2024 sammanlagt	Utfall 2024	Utfalls Över -% kalkylen - Under kalkylen	Av kostnads- kalkylen utnyttjats 31.12.2024
Bestående aktiva	1 000 €					
Byggnader						
Koncerttjänster						
Betydande projekt						
230267 Nybyggnad för psykiatri fas 1	72 000	53 227	28 550	16 429	57,5	12 121
230268 Nybyggnad för psykiatri fas 2	76 495	86	3 150	153	4,9	2 997
230269 Förnyande av Salo sjukhus	63 000	7 752	17 220	16 426	95,4	794
230270 T-sjukhuset tilläggsdel	55 000	1 482	11 000	10 008	91,0	992
Sammanlagt	266 495	62 547	59 920	43 017	71,8	16 903
Övriga byggnadsprojekt	7 808		10 846	3 919	36,1	6 927
Sammanlagt	274 303	62 547	70 766	46 936	66,3	23 830
Apparat- och materielupphandlingar						
Tjänster för äldre						
Övriga apparat- och materielupphandlingar	3 265		3 265	241	7,4	3 024
Social- och hälsotjänster						
Övriga apparat- och materielupphandlingar	2 697		2 697	317	11,8	2 380
Räddningstjänster						
Betydande projekt						
230162 Släckningsbilar	300		300	1 418	472,6	-1 118

240024 Tankbilar	1 200		1 200	0	0,0	1 200	0
240025 Oljebekämpningsfartyg E-klass	900		900	0	0,0	900	0
230164 Oljebekämpningsmateriel	200		200	111	55,7	89	111
Sammanlagt	2 600		2 600	1 529	58,8	1 071	1 529
Övriga apparat- och materielupphandlingar	2 035		2 035	263	12,9	1 772	263
Sammanlagt	4 635	0	4 635	1 792	38,7	2 843	1 792
ÅUCS/sjukhustjänster							
Betydande projekt							
230039 P-sjukhuset, förstagångsmöblering	3 545		3 545	2 126	60,0	1 419	2 126
240047 Datortomografi / K942 (Jouren)	1 710		1 710	7	0,4	1 703	7
240048 Magnetrontgenapparat / K141 (TKS)	125		125	124	98,8	2	124
240049 Datortomografi / K147 (Loimaa)	1 040		1 040	7	0,6	1 033	7
240050 Förnyande av två styrningssystem för utbildning	1 500		1 500	25	1,6	1 475	25
240051 Ersättande av apparater som gått sönder	1 000		1 000	567	56,7	433	567
230041 Eirullstolar 15 st. à 15 000 euro	240		240	173	72,0	67	173
240248 Patientövervakning / Åbo	150		150	148	98,7	2	148
240052 Automation för bakterieodling (den nuvarande är Kiest)	50		50	0	0,0	50	0
Sammanlagt	9 360	0	9 360	3 176	33,9	6 184	3 176
Övriga apparat- och materielupphandlingar	17 991		17 991	7 130	39,6	10 861	7 130
Sammanlagt	27 351	0	27 351	10 307	37,7	17 044	10 307
Koncerttjänster							
Övriga apparat- och materielupphandlingar	3 513		3 513	728	20,7	2 784	728
Organiserings tjänster							
Övriga apparat- och materielupphandlingar	0	0	0			0	0
Sammanlagt	41 460	0	41 460	13 385	32,3	28 075	13 385
ICT och övriga icke-materiella tillgångar							
Koncerttjänster	0	0	0			0	0
Sammanlagt	0	0	0	0		0	0
Övriga investeringar							
Koncerttjänster				65		-65	65
Sammanlagt	0	0	0	65		-65	65
Välfärdsområdet totalt	315 763	62 547	112 226	60 387	53,8	51 840	122 933

Användning av fullmakt att uppta lån för att finansiera investeringar

Fullmakten att uppta lån som 2024 beviljades Egentliga Finlands välfärdsområde uppgick till totalt 179,3 miljoner euro med beaktande av överlåtelse av egendom (3,0 miljoner euro). Fullmakten att uppta lån fastställs årligen. Välfärdsområdet kan dock använda sin fullmakt att uppta lån under flera år, om det under flera år genomförs den investering som inleddes det året.

Enligt den uppdaterade investeringsplan som välfärdsområdesfullmäktige hade godkänt i oktober 2024 används fullmakten att uppta lån för totalt 182,3 miljoner euro (brutto) i investeringsplanen 2024-2027. Dessutom uppskattade man att det 2024 uppstår överlåtelse av egendom till ett belopp av 3,0 miljoner euro. Enligt den uppdaterade planen genomförs det investeringar till ett sammanlagt belopp av 112,2 miljoner euro år 2024 i välfärdsområdets balansräkning.

Under räkenskapsperioden 2024 användes fullmakt att uppta lån till ett sammanlagt belopp av 62,2 miljoner euro (2023: 161,9 miljoner euro). Av detta belopp uppkom 60,4 miljoner euro i den egna balansräkningen av genomförda investeringar och 1,8 miljoner av avtal som motsvarar investeringarna. Dessa avtal består bl.a. av långfristiga hyresavtal för verksamhetslokaler och ICT-projekt. Av den fullmakt att uppta lån som utnyttjades under räkenskapsperioden var 46,4 miljoner euro utnyttjande av fullmakten att uppta lån som beviljades för 2024 och 15,9 miljoner euro utnyttjande av fullmakten att uppta lån för 2023.

I enlighet med den tolkning som följdes i bokslutet 2023 betydde ingående av avtal som motsvarar investeringar att hela avtalssumman rapporteras som om den förverkligats under räkenskapsperioden. Enligt den preciserade tolkningen rapporteras projektets helhetsvärde som om det har förverkligats under den räkenskapsperiod när hyresbetalningen börjar – den här principen följs från och med rapporteringen i bokslutet 2024. År 2024 genomfördes det således inte några betydande avtal som motsvarar investeringar. Övriga långvariga hyresavtal om verksamhetslokaler genomfördes 2024 till ett belopp av 0,152 miljoner euro

och man genomförde apparat- och materielupphandlingar genom avtal som motsvarar investeringar till ett belopp av 1,7 miljoner euro under 2024. Man främjande ICT-projekt som ingår i avtal som motsvarar investeringar planerligt under 2024 med fullmakter som började 2023 (2023: 30,1 miljoner euro). Dessutom fanns det separat finansiering genom berednings- och ändringsfinansiering att tillgå för en del av ICT-projekten.

I tabellen nedan framställs hur fullmakterna att uppta lån har utnyttjats för att finansiera investeringar.

situation 31.12.2024	1 000 €	Investeringar som inleds med	Utnyttjad fullmakt under tidigare räkenskaps- perioder	Utnyttjad fullmakt under räkenskaps- perioden	Outnyttjad fullmakt
Fullmakter att uppta lån	Fullmakt att uppta lån	fullmakt			
2023					
Investeringar, bestående aktiva	305 677	86 333	70 478	46 365	159 338
Avtal som motsvarar investeringar	121 321	121 321	91 391	0	
Totalt	426 998	207	161 869	46 365	159
2024		654			338
Investeringar, bestående aktiva	48 345	112		14 022	15
		226			863
Avtal som motsvarar investeringar	133 991	133 991		1 840	118 880
Sammanlagt	182 336	246 217	0	15 862	134 743

Fullmakten för 2024 som allokeras till bestående aktiva blev outnyttjad till ett belopp av 15,9 miljoner euro (2023: 224,2 miljoner euro), varav 14,9 miljoner euro utnyttjas 2025 i huvudsak för de apparat- och materiellupphandlingar som inte var slutförda vid årsskiftet. De projekt som genomfördes under räkenskapsperioden 2024 med fullmakten att uppta lån för 2023 och som ingår i bestående aktiva (46,4 miljoner euro) är i huvudsak betydande byggnadsprojekt.

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

Räkenskapsperiodens resultat

I tabellen nedan har det beskrivits hur välfärdsområdets räkenskapsperiods resultat har bildats och nyckeltalen i resultaträkningen med jämförelseuppgifter.

Välfärdsområdets balansräkning, miljoner euro

Verksamhetsintäkter	396,7	365,6
Tillverkning för eget bruk	0,2	0,1
Verksamhetskostnader	-2 528,6	-2 447,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 131,7	-2 081,2
Statlig finansiering	2 069,0	1 984,8
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	4,2	5,1
Övriga finansiella intäkter	0,8	0,3
Räntekostnader	-9,8	-5,3
Övriga finansieringskostnader	-0,2	-0,4
Finansieringsintäkter och -kostnader	-5,0	-0,2
ÅRSBIDRAG	-67,7	-96,6

Avskrivningar och nedskrivningar	-50,9	-51,6
Extraordinära intäkter	0,0	0,8
Extraordinära kostnader	0,0	0,8
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-118,6	-147,3

Toiminnan rahoitus

I finansieringskalkylen beskrivs det hur det finansieringsbehov som verksamheten förutsätter täcks. Finansieringsbehovet för välfärdsområdets verksamhet får inte täckas med långfristiga lån. Välfärdsområdet kan uppta långfristiga lån för investeringar om statsrådet har gett en fullmakt till det i enlighet med § 15 i välfärdsområdeslagen. Nivån på investeringarna ska anpassas efter den beviljade fullmakten att uppta lån. Finansieringskalkylen beskriver användningen av likvida medel för investeringsutgifter och visar förändringarna i finansieringens kassaflöde.

Den interna finansieringen räckte inte till för finansieringen av driftsekonomin och investeringarna år 2024. Det kvarstod ett finansieringsunderskott till ett belopp av -133,5 miljoner euro. Då förändringen i lånen uppgick till + 131,8 miljoner euro och övriga förändringar i betalningsberedskapen till + 6,7 miljoner euro uppgick förändringen i de likvida medlen till + 138,5 miljoner euro. De likvida medlen uppgick till 16,7 miljoner euro 31.12.2024. I budgeten 2024 hade man reserverat 131,8 miljoner euro för helhetsförändring av lån, vilket realiserades nästan exakt.

Den långfristiga lånestocken uppgick till ett belopp av 370,8 miljoner euro 31.12.2024. Nedan framställs en utfallsjämförelse av budgetens finansieringsdel i tusen euro och finansieringskalkylen i miljoner euro.

Rahoituslaskelma	1000 €	TA 2024	TA-muutokset	TA 2024 muutosten jälkeen	Tot. 31.12.2024	Tot. %
Vuosikate		-31 320	-74 080	-105 399	-67 748	64,3
Satunnaiserät		0	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät		0	0		-5 556	
Toiminnan rahavirta yhteensä		-31 320	-74 080	-105 399	-73 304	69,5
Investointimenot		112 226	0	112 226	60 387	53,8
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0	0		-56	
Pysyvien vastaavien luovutustulot		-3 000	0	-3 000	-144	4,8
Investointien rahavirta yhteensä		109 226	0	109 226	60 187	55,1
Toiminta ja investoinnit yhteensä		-140 546	-74 080	-214 625	-133 491	62,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		104 000		104 000	80 000	76,9
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		78 205		78 205	283 561	362,6
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-50 571		-50 571	-66 640	131,8
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0		0	-165 087	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		0		0	-608	
Vaihto-omaisuuden muutos		0		0	987	
Saamisten muutos		0		0	47 370	
Korottomien velkojen muutos		8 912		8 912	-41 066	-460,8
Rahoituksen rahavirta yhteensä		140 546	0	140 546	138 518	98,6
Rahavirrat yhteensä		0	-74 080	-74 080	5 027	-6,8

*) Utfallet 2023-2024

Välfärdsområdets finansieringskalkyl

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetens kassaflöde		
ÅRSBIDRAG	-67,7	-96,6
Extraordinära poster	0,0	0,8
Rättelseposter till internt tillförda medel	-5,6	-2,6
Verksamhetens kassaflöde	-73,3	-98,4
Verksamhetens kassaflöde	-73,3	-98,4
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-60,4	-70,5
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,1	0,0
Överlåtelseintäkter av tillgångar bland bestående aktiva	0,1	0,1
Investeringarnas kassaflöde	-60,2	-70,3
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-133,5	-168,7
Finansieringens kassaflöde		
<u>Förändringar i utlåningen</u>		
Ökning av utlåningen	0,0	0,0
Minskning av utlåningen	0,0	0,0
	0,0	0,0
<u>Förändringar i lånestocken</u>		
Ökning av långfristiga lån	80,0	70,0
Minskning av långfristiga lån	-66,6	-50,7
Förändring av kortfristiga lån	118,5	38,3
	131,8	57,6
<u>Förändringar i eget kapital</u>		
Förändringar i eget kapital	0,0	0,0
	0,0	0,0
<u>Övriga förändringar av likviditeten</u>		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-0,6	1,5
Förändring av omsättningstillgångar	1,0	0,0
Förändring av fordringar	47,4	-117,0
Förändring av räntefria skulder	-41,1	19,7
	6,7	-95,9
Finansieringens kassaflöde	138,5	-38,3
Förändring av likvida medel	5,0	-207,0
Likvida medel 1.1	11,7	218,7
Förändring av likvida medel	5,0	-207,0
NYCKELTAL I FINANSIERINGSKALKYLEN		
Utfall av kassaflöde för verksamhet och investeringar under 5 år, € *	-302 181 841	-168 690 971
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	-112,3 %	-137,2 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-0,9	-2,0
Likviditet, kassadagar	2,3	1,7
Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567

Finansiell ställning

Balansomslutningen uppgick till 688,1 miljoner euro 31.12.2024, vilket var 33,2 miljoner mindre än 31.12.2023.

Balansvärdet för bestående aktiva ökade med 9,4 miljoner euro. Nettoinvesteringarna ökade balansvärdet med 60,3 miljoner euro, avskrivningarna för sin del minskade det med 50,9 miljoner euro. Fordringarna minskade med 47,4 miljoner euro och de likvida medlen ökade med 5,0 miljoner euro.

På balansräkningens passivside minskade det egna kapitalet motsvarande räkenskapsperiodens underskott, 118,6 miljoner euro. Beloppet på det främmande kapitalet ökade med sammanlagt 90,8 miljoner euro. Beloppet av långfristigt främmande kapital var 306,4 miljoner euro och beloppet av kortfristigt främmande kapital var 669,9 miljoner euro. Långfristiga lån amorterades totalt med 66,6 miljoner euro, nya långfristiga lån upptogs till ett belopp av 80,0 miljoner euro och nettoförändringen av kortfristiga lån var + 118,5 miljoner euro, när helhetförändringen i lånestocken var + 131,8 miljoner euro. Gällande ökningen av det främmande kapitalet var förändringen i övriga skulder + 1,3 miljoner euro och i erhållna förskott + 0,7 miljoner euro, medan leverantörsskulder minskade med - 33,7 miljoner euro och passiva resultatregleringar med - 9,4 miljoner euro. Beloppet på avsättningarna minskade med 5,5 miljoner euro.

I tabellen nedan har man framställt välfärdsområdets balansräkning i miljoner euro.

Välfärdsområdets balansräkning, miljoner euro	31.12.2024	31.12.2023	PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA			EGET KAPITAL		
BESTÅENDE AKTIVA			Grundkapital	98,5	98,5
Immateriella tillgångar			Stiftelsernas och föreningarnas grundkapital	0,0	0,0
Immateriella rättigheter	0,0	0,6	Överkursfond	0,0	0,0
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,6	0,4	Övriga egna fonder	0,0	0,0
Förskottbetalningar och pågående tillgångar	0,0	0,0	Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-147,0	0,4
Immateriella tillgångar	0,6	1,1	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-118,6	-147,3
Materiella tillgångar			EGET KAPITAL	-167,0	-48,5
Mark- och vattenområden	13,0	12,9	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Byggnader	525,2	483,6	Avskrivningsdifferens	0,8	0,9
Fasta konstruktioner och anordningar	0,9	0,9	Reserv	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	69,2	70,5	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0,8	0,9
Övriga materiella tillgångar	0,2	0,2	AVSÄTTNINGAR		
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	44,3	74,7	Avsättningar för pensioner	0,1	0,1
Materiella tillgångar	652,9	643,0	Övriga avsättningar	28,1	33,6
Placeringar			AVSÄTTNINGAR	28,2	33,7
Aktier och andelar i dottersammanslutningar	0,9	0,9	FÖRVALTADE KAPITAL		
Andelar i välfärdssammanslutningar	0,0	0,0	Statliga uppdrag	0,9	0,9
Aktier och andelar i intressesammanslutningar	9,7	9,7	Donationsfondernas kapital	2,3	2,2
Övriga aktier och andelar	0,6	0,6	Övriga förvaltade kapital	0,0	0,0
Masskuldebrevsfordringar	0,0	0,0	FÖRVALTADE KAPITAL	3,2	3,1
Övriga lånefordringar	0,1	0,1	FRÄMMANDE KAPITAL		
Övriga fordringar	1,3	1,3	Långfristigt eget kapital		
Placeringar	12,6	12,6	Obligationslån	0,0	0,0
BESTÅENDE AKTIVA	666,0	656,6	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	306,2	292,8
FÖRVALTADE MEDEL			Kapitallån	0,0	0,0
Statliga uppdrag	0,0	0,0	Lån från offentliga samfund	0,0	0,0
Donationsfondernas särskilda täckning	2,3	1,6	Lån från övriga kreditgivare	0,0	0,1
Övriga förvaltade medel	0,0	0,0	Erhållna förskott	0,0	0,0
FÖRVALTADE MEDEL	2,3	1,6	Leverantörsskulder	0,0	0,0
RÖRLIGA AKTIVA			Övriga skulder	0,1	0,1
Omsättningstillgångar			Resultatregleringar	0,0	0,0
Material och förmödenheter	12,0	13,0	Latenta skatteskulder	0,0	0,0
Varor under tillverkning	0,0	0,0	Långfristigt eget kapital	306,4	293,0
Färdiga varor	0,0	0,0	Kortfristigt eget kapital		
Övriga omsättningstillgångar	0,0	0,0	Obligationslån	0,0	0,0
Förskottbetalningar för omsättningstillgångar	0,0	0,0	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	229,6	111,1
Omsättningstillgångar	12,0	13,0	Kapitallån	0,0	0,0
Fordringar			Lån från offentliga samfund	0,0	0,0
Långfristiga fordringar			Lån från övriga kreditgivare	0,0	0,0
Kundfordringar	0,0	0,0	Erhållna förskott	4,5	3,8
Lånefordringar	0,6	0,1	Leverantörsskulder	148,6	182,3
Övriga fordringar	0,0	0,0	Övriga skulder	25,3	23,9
Aktiva resultatregleringar	0,0	0,0	Resultatregleringar	262,0	271,4
Långfristiga fordringar	0,6	0,1	Latenta skatteskulder	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar			Kortfristigt eget kapital	669,9	592,5
Kundfordringar	61,9	68,8	FRÄMMANDE KAPITAL	976,3	885,5
Lånefordringar	0,2	0,1	PASSIVA	841,5	874,7
Övriga fordringar	34,6	40,3	NYCKELTAL I BALANSRÄKNINGEN		
Aktiva resultatregleringar	47,1	82,5	Soliditetsgrad, %	-19,9 %	-5,5 %
Kortfristiga fordringar	143,8	191,6	Relativ skuldsättning, %	39,4 %	37,5 %
Fordringar Finansiella	144,4	191,8	Akkumulerat överskott (underskott)	-265 523 676	-146 957 718
värdepapper			Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	-537	-303
Övriga aktier och andelar	0,0	0,0	Lånestock	535 809 857	403 975 104
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,0	0,0	Lånestock, €/invånare	1 083	832
Fordringar från masskuldebrevslån	0,0	0,0	Lån och hyresansvar	1 048 343 505	969 750 153
			Lån och hyresansvar, €/invånare	2 119	1 997

Övriga värdepapper	0,0	0,0	Lånefordringar	50 456	0
Finansiella värdepapper	0,0	0,0	Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567
Kassa och bank	16,7	11,7			
RÖRLIGA AKTIVA	173,1	216,5			
AKTIVA	841,5	874,7			

Kalkylen av totala inkomster och utgifter som har upprättats utifrån välfärdsområdets resultaträkning och finansieringsanalys presenteras i tabellen nedan med en miljon euros noggrannhet.

Kokonaistulot ja -menot 2024

	milj. €		milj. €
TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	397	Toimintakulut	2 529
Valtion rahoitus	2 069	- Valmistus omaan käyttöön	0
Korkotuotot	4	Korkokulut	10
Muut rahoitustuotot	1	Muut rahoituskulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		- Pakollisten varausten lis.(-), väh. (+)	5
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	
luovutusvoitot	0	luovutustappiot	0
		- Investointien oikaisu käyttömenoihin	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusuudet investointimеноihin	0	Investointimenot	60
Pysyvien vastaavien			
hyödykkeiden luovutustulot	0		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	80	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	67
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	118	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	2 669	Kokonaismenot yhteensä	2 671
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-1 656		
+ Muut maksuvalmiuden muutokset	6 683		
- Rahavarojen muutos	5 027		
	1 656		

Bokslutskalkyler

Välfärdsområdets balansräkning

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	145 747 273,56	135 965 824,21
Avgiftsintäkter	154 432 688,51	136 505 635,58
Understöd och bidrag	59 441 002,02	57 523 923,17
Övriga verksamhetsintäkter	37 110 179,63	35 624 905,01
Verksamhetsintäkter	396 731 143,72	365 620 287,97
Tillverkning för eget bruk	159 551,61	127 974,17
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 050 543 143,32	- 995 528 567,88
Lönebikostnader		
Pensionsbikostnader	-215 003 573,60	- 205 130 970,18
Övriga lönebikostnader	-24 855 462,16	- 37 389 354,16
Köp av tjänster	-796 795 280,27	- 773 207 008,02
Material, förnödenheter och varor	-220 666 370,58	- 229 642 677,26
Bidrag	-75 684 952,32	- 70 195 046,31

Övriga verksamhetskostnader	-145 022 573,31	- 135 877 424,39
Verksamhetskostnader	-2 528 571 355,56	-2 446 971 048,20
VERKSAMHETSBRIDRAG	-2 131 680 660,23	-2 081 222 786,06
Statlig finansiering	2 068 973 297,40	1 984 808 057,82
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	4 178 525,11	5 132 013,37
Övriga finansiella intäkter	757 660,77	317 663,09
Räntekostnader	-9 823 239,15	- 5 296 219,20
Övriga finansieringskostnader	-153 383,83	- 366 640,21
Finansieringsintäkter och -kostnader	-5 040 437,10	- 213 182,95
ÅRSBRIDRAG	-67 747 799,93	-96 627 911,19
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar	-50 864 669,56	- 51 588 955,14
Avskrivningar och nedskrivningar	-50 864 669,56	- 51 588 955,14
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	821 986,98
Extraordinära poster	0,00	821 986,98
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT		
Bokslutsdispositioner		
Ändring av avskrivningsdifferens	46 511,10	46 511,61
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-118 565 958,39	- 147 348 367,74
NYCKELTAL I RESULTATRÄKNINGEN		
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	15,7 %	14,9 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	-133,2 %	-187,3 %
Årsbidrag, €/invånare	-137	-199
Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567

Välfärdsområdets balansräkning

	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	0,00	646 994,52
Övriga utgifter med lång verkningstid	582 798,65	411 613,94
Förskottsbetalningar och pågående tillgångar	0,00	0,00
Immateriella tillgångar	582 798,65	1 058 608,46
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	13 005 941,35	12 947 407,68
Byggnader	525 220 109,24	483 638 023,80
Fasta konstruktioner och anordningar	851 714,22	942 619,06
Maskiner och inventarier	69 230 583,91	70 481 469,02
Övriga materiella tillgångar	228 059,48	228 059,48
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	44 318 736,03	74 738 590,42
Materiella tillgångar	652 855 144,23	642 976 169,46
Placeringar		
Aktier och andelar i dottersammanslutningar	912 178,57	912 178,57
Andelar i välfärdssammanslutningar	0,00	0,00
Aktier och andelar i intressesammanslutningar	9 654 205,91	9 654 205,91
Övriga aktier och andelar	625 897,41	625 908,69
Masskuldebrevsfordringar	0,00	0,00
Övriga lånefordringar	50 456,00	50 456,00
Övriga fordringar	1 347 155,67	1 347 155,67
Placeringar	12 589 893,56	12 589 904,84
BESTÅENDE AKTIVA	666 027 836,44	656 624 682,76

FÖRVALTADE MEDEL

Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas särskilda täckning	2 289 545,19	1 608 193,11
Övriga förvaltade medel	0,00	0,00
FÖRVALTADE MEDEL	2 289 545,19	1 608 193,11

RÖRLIGA AKTIVA
Omsättningstillgångar

Material och förnödenheter	12 003 554,85	12 990 484,42
Varor under tillverkning	0,00	0,00
Färdiga varor	0,00	0,00
Övriga omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förskottsbetalningar för omsättningstillgångar	0,00	0,00
Omsättningstillgångar	12 003 554,85	12 990 484,42

Fordringar
Långfristiga
fordringar

Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	563 947,69	138 333,66
Övriga fordringar	0,00	0,00
Aktiva resultatregleringar	0,00	0,00
Långfristiga fordringar	563 947,69	138 333,66

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	61 920 463,85	68 759 166,93
Lånefordringar	234 328,03	101 737,28
Övriga fordringar	34 554 115,87	40 317 944,28
Aktiva resultatregleringar	47 134 646,84	82 459 890,70
Kortfristiga fordringar	143 843 554,59	191 638 739,19

Fordringar

	144 407 502,28	191 777 072,85
--	-----------------------	-----------------------

Finansiella värdepapper

Övriga aktier och andelar	0,00	0,00
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0,00
Fordringar från masskuldebrevslån	0,00	0,00
Övriga värdepapper	0,00	0,00
Finansiella värdepapper	0,00	0,00

Kassa och bank

	16 728 061,03	11 700 840,82
--	---------------	---------------

RÖRLIGA AKTIVA

	173 139 118,16	216 468 398,09
--	-----------------------	-----------------------

AKTIVA

	841 456 499,79	874 701 273,96
--	-----------------------	-----------------------

PASSIVA
EGET KAPITAL

Grundkapital	98 475 537,17	98 475 537,17
Stiftelsernas och föreningarnas grundkapital	0,00	0,00
Överkursfond	0,00	0,00
Övriga egna fonder	0,00	0,00
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	- 146 957 717,84	390 649,90
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-118 565 958,39	- 147 348 367,74
EGET KAPITAL	-167 048 139,06	- 48 482 180,67

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

Avskrivningsdifferens	813 944,25	860 455,35
Reserv	0,00	0,00
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	813 944,25	860 455,35

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner	113 600,00	117 700,00
Övriga avsättningar	28 093 086,00	33 564 233,00
AVSÄTTNINGAR	28 206 686,00	33 681 933,00

FÖRVALTADE KAPITAL

Statliga uppdrag	889 000,00	889 000,00
Donationsfondernas kapital	2 281 478,51	2 207 704,72
Övriga förvaltade kapital	0,00	0,00

FÖRVALTADE KAPITAL	3 170 478,51	3 096 704,72
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt eget kapital		
Obligationslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	306 248 392,15	292 809 856,60
Kapitallån	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	0,00	78 062,20
Erhållna förskott	0,00	0,00
Leverantörsskulder	0,00	0,00
Övriga skulder	120 941,62	120 941,62
Resultatregleringar	0,00	0,00
Latenta skatteskulder	0,00	0,00
Långfristigt eget kapital	306 369 333,77	293 008 860,42
Kortfristigt eget kapital		
Obligationslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	229 561 464,45	111 087 185,20
Kapitallån	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	0,00	0,00
Erhållna förskott	4 487 492,00	3 827 084,94
Leverantörsskulder	148 589 535,00	182 267 859,06
Övriga skulder	25 272 095,61	23 938 539,72
Resultatregleringar	262 033 609,26	271 414 832,22
Latenta skatteskulder	0,00	0,00
Kortfristigt eget kapital	669 944 196,32	592 535 501,14
FRÄMMANDE KAPITAL	976 313 530,09	885 544 361,56
PASSIVA	841 456 499,79	874 701 273,96
NYCKELTAL I BALANSRÄKNINGEN		
Soliditetsgrad, %	-19,9 %	-5,5 %
Relativ skuldsättning, %	39,4 %	37,5 %
Akkumulerat överskott (underskott)	-265 523 676	-146 957 718
Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	-537	-303
Lånestock	535 809 857	403 975 104
Lånestock, €/invånare	1 083	832
Lån och hyresansvar	1 048 343 505	969 750 153
Lån och hyresansvar, €/invånare	2 119	1 997
Lånefordringar	50 456	50 456
Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567

Välfärdsområdets finansieringskalkyl

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetens kassaflöde		
ÅRSBIDRAG	-67 747 799,93	- 96 627 911,19
Extraordinära poster	0,00	821 986,98
Rättelseposter till internt tillförda medel	-5 556 134,69	- 2 590 329,15
Verksamhetens kassaflöde	-73 303 934,62	-98 396 253,36
Verksamhetens kassaflöde	-73 303 934,62	-98 396 253,36
Investeringskassans kassaflöde		
Investeringsutgifter	-60 386 535,39	-70 477 968,27
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	56 000,00	48 645,40
Överlåtelseintäkter av tillgångar bland bestående aktiva	143 599,84	134 605,24
Investeringskassans kassaflöde	-60 186 935,55	-70 294 717,63
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-133 490 870,17	-168 690 970,99

Finansieringens kassaflöde

<u>Förändringar i utlåningen</u>		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	0,00	0,00
<u>Förändringar i lånestocken</u>		
Ökning av långfristiga lån	80 000 000,00	70 007 586,40
Minskning av långfristiga lån	-66 639 526,65	-50 680 842,50
Förändring av kortfristiga lån	118 474 279,25	38 259 317,20
	131 834 752,60	57 586 061,10
<u>Förändringar i eget kapital</u>		
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
	0,00	0,00
<u>Övriga förändringar av likviditeten</u>		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-607 578,29	1 491 307,27
Förändring av omsättningstillgångar	986 929,57	17 216,38
Förändring av fordringar	47 369 570,57	- 117 014 979,25
Förändring av räntefria skulder	-41 065 584,07	19 652 452,27
	6 683 337,78	- 95 854 003,33
Finansieringens kassaflöde	138 518 090,38	- 38 267 942,23
	5 027 220,21	- 206 958 913,22
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	16 728 061,03	11 700 840,82
Likvida medel 1.1	11 700 840,82	218 659 754,04

NYCKELTAL I FINANSIERINGSKALKYLEN

Utfall av kassaflöde för verksamhet och investeringar under 5 år, € *	-302 181 841	-168 690 971
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	-112,3 %	-137,2 %
Låneskötselbidrag	-0,9	-2,0
Likviditet, kassadagar	2,3	1,7
Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567

*) Utfallet 2023-2024

Koncernbalansräkningen

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	410 531 486,89	378 050 425,12
Verksamhetskostnader	-2 540 611 289,13	-2 458 249 440,42
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	4 358 311,41	3 718 878,44
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 125 721 490,83	-2 076 480 136,86
Statlig finansiering	2 068 973 297,40	1 984 808 057,82
<u>Finansieringsintäkter och -kostnader</u>		
Ränteintäkter	4 182 188,51	5 134 870,02

Övriga finansiella intäkter	190 243,81	208 575,78
Räntekostnader	-9 984 319,68	- 5 434 066,74
Övriga finansieringskostnader	-154 124,26	- 379 297,72
Finansieringsintäkter och -kostnader	-5 766 011,62	- 469 918,66
ÅRSBIDRAG	-62 514 205,05	-92 141 997,70
<u>Avskrivningar och nedskrivningar</u>		
Avskrivningar	-50 922 724,19	- 51 836 308,59
Differens vid eliminering av innehav	0,00	0,00
Nedskrivningar	0,00	0,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-50 922 724,19	- 51 836 308,59
Extraordinära poster	0,00	821 986,98
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-113 436 929,24	- 143 156 319,31
Bokslutsdispositioner	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	0,00	0,00
Latenta skatter	19 596,89	3 030,67
Minoritetsandel av räkenskapsperiodens resultat	-400 213,62	- 224 470,23
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	<u>-113 817 545,97</u>	<u>- 143 377 758,87</u>
NYCKELTAL I RESULTATRÄKNINGEN		
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	16,16 %	15,38 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	-122,76 %	-177,76 %
Årsbidrag, euro/invånare	-126	-190
Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567

Koncernbalansräkning

	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÄENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	316 077,11	647 672,64
Övriga utgifter med lång verkningstid	266 721,54	411 613,94
Förskottsbetalningar och pågående tillgångar	0,00	0,00
Immateriella tillgångar	582 798,65	1 059 286,58
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	13 009 364,40	12 950 830,73
Byggnader	525 512 826,20	487 095 915,92
Fasta konstruktioner och anordningar	851 714,22	942 619,06
Maskiner och inventarier	69 319 125,36	70 608 465,43
Övriga materiella tillgångar	291 465,94	304 247,15
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	44 318 736,03	74 738 590,42
Materiella tillgångar	653 303 232,15	646 640 668,71
Placeringar		
Aktier och andelar i intressesammanslutningar	19 685 884,55	15 880 463,14
Övriga aktier och andelar	626 027,41	626 038,69
Övriga lånefordringar	50 456,00	50 456,00
Övriga fordringar	1 347 155,67	1 347 155,67
Placeringar	21 709 523,63	17 904 113,50
BESTÄENDE AKTIVA	675 595 554,43	665 604 068,79
FÖRVALTADE MEDEL		
Donationsfondernas särskilda täckning	2 289 545,19	1 608 193,11
FÖRVALTADE MEDEL	2 289 545,19	1 608 193,11
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	12 016 331,75	13 008 741,46
Omsättningstillgångar	12 016 331,75	13 008 741,46
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	563 947,69	138 333,66
Långfristiga fordringar	563 947,69	138 333,66
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	62 874 944,30	70 545 954,88
Lånefordringar	234 328,03	101 737,28
Övriga fordringar	34 556 161,82	40 343 371,27
Aktiva resultatregleringar	47 228 762,75	82 484 798,81
Kortfristiga fordringar	144 894 196,90	193 475 862,24
Fordringar	145 458 144,59	193 614 195,90
Finansiella värdepapper		
Övriga värdepapper	2 000 781,06	781,06
Finansiella värdepapper	2 000 781,06	781,06
Kassa och bank	22 614 011,91	16 679 306,57
RÖRLIGA AKTIVA	182 089 269,31	223 303 024,99
AKTIVA	859 974 368,93	890 515 286,89

PASSIVA
EGET KAPITAL

Grundkapital	98 475 537,17	98 475 537,17
Stiftelsernas och föreningarnas grundkapital	16 818,79	16 818,79
Övriga egna fonder	533 771,86	533 771,86
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-141 614 453,52	4 913 345,87
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-113 817 545,97	- 143 377 758,87
EGET KAPITAL	-156 405 871,66	- 39 438 285,17

MINORITETSADELAR

	1 294 423,48	894 209,87
--	---------------------	-------------------

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner	113 600,00	117 700,00
Övriga avsättningar	28 093 086,00	33 564 233,00
AVSÄTTNINGAR	28 206 686,00	33 681 933,00

FÖRVALTADE KAPITAL

Statliga uppdrag	889 000,00	889 000,00
Donationsfondernas kapital	2 281 478,51	2 207 704,72
FÖRVALTADE KAPITAL	3 170 478,51	3 096 704,72

FRÄMMANDE KAPITAL
Långfristigt eget kapital

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	309 887 219,67	296 591 580,68
Lån från övriga kreditgivare	0,00	78 062,20
Övriga skulder	120 941,62	120 941,62
Långfristigt eget kapital	310 008 161,29	296 790 584,50

Kortfristigt eget kapital

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	229 704 361,01	111 230 081,76
Erhållna förskott	4 491 415,50	4 014 303,15
Leverantörsskulder	147 876 266,67	179 841 584,86
Övriga skulder	25 809 367,37	24 534 349,01
Resultatregleringar	265 819 080,76	275 850 224,31
Latenta skatteskulder	0,00	19 596,89
Kortfristigt eget kapital	673 700 491,31	595 490 139,98

FRÄMMANDE KAPITAL	983 708 652,60	892 280 724,48
--------------------------	-----------------------	-----------------------

PASSIVA	859 974 368,93	890 515 286,89
----------------	-----------------------	-----------------------

NYCKELTAL I
KONCERNBALANSRÄKNINGEN

Soliditetsgrad, %	-18,13 %	-4,35 %
Relativ skuldsättning, %	39,49 %	37,59 %
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 £	-255 432	-138 464
Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	-516	-285
Koncernens lån, €/invånare	1 091	840
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	539 592	407 900
Lån och hyresansvar 31.12	1 054 611 852	976 708 619
Lån och hyresansvar, €/invånare	2 131	2 011
Koncernens lånefordringar 31.12, 1000 €	50	50
Välfärdsområdets invånarantal	494 781	485 567

Koncernens finansieringsanalys

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetens kassaflöde		
ÅRSBIDRAG	-62 514 205,05	-92 141 997,70
Extraordinära poster	0,00	821 986,98
Rättelseposter till internt tillförda medel	-9 361 556,10	-6 215 216,29
Verksamhetens kassaflöde	<u>-71 875 761,15</u>	<u>-97 535 227,01</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-58 107 238,14	-70 572 060,15
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	56 000,00	48 645,40
Överlåtelseintäkter av tillgångar bland bestående aktiva	-3 503 323,19	134 605,24
Investeringarnas kassaflöde	<u>-61 554 561,33</u>	<u>-70 388 809,51</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-133 430 322,48	-167 924 036,52
Finansieringens kassaflöde		
<u>Förändringar i utlåningen</u>		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Förändringar i lånestocken</u>		
Ökning av långfristiga lån	80 000 000,00	70 007 586,40
Minskning av långfristiga lån	-66 639 526,65	-50 816 842,50
Förändring av kortfristiga lån	118 331 382,69	38 252 420,64
	<u>131 691 856,04</u>	<u>57 443 164,54</u>
<u>Förändringar i eget kapital</u>		
Förändringar i eget kapital	1 376 620,08	0,00
Ändringar i minoritetsandelar	0,00	0,00
	<u>1 376 620,08</u>	<u>0,00</u>
<u>Övriga förändringar av likviditeten</u>		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-607 578,29	1 491 307,27
Förändring av omsättningstillgångar	992 409,71	24 494,81
Förändring av fordringar	48 156 051,31	-116 997 040,72
Förändring av räntefria skulder	-40 244 331,03	17 793 154,62
	<u>8 296 551,70</u>	<u>-97 688 084,02</u>
Finansieringens kassaflöde	141 365 027,82	-40 244 919,48
Förändring av likvida medel	7 934 705,34	-208 168 956,00
Likvida medel 31.12	24 614 792,97	16 680 087,63
Likvida medel 1.1	16 680 087,63	224 849 043,63
Förändring av likvida medel	7 934 705,34	-208 168 956,00
NYCKELTAL I KONCERNENS FINANSIERINGSKALKYL		
Utfall av kassaflöde för verksamhet och investeringar under 5 år, 1000 € *	-301 354,36	-167 924,04
Investeringarnas inkomstfinansiering, %	-107,69 %	-130,65 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	-0,82	-1,88
Likviditet	3,36	2,35

*) Utfallet 2023-2024

Noter

NOTER I BOKSLUT

Uppgifter som gäller upprättande av bokslutet

Värderings- och periodiseringsprinciper samt metoder

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har antecknats i resultaträkningen enligt prestationsgrunden.

Bestående aktiva

Värdering av bestående aktiva

Bestående aktiva materiella och immateriella förnödenheter har antecknats i balansens anskaffningsutgifter med avdrag av planenliga avskrivningar och finansieringsandelar som erhållits för investeringsutgifterna. Planenliga avskrivningar har räknats utifrån en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsprinciper för planenliga avskrivningar enligt planen för avskrivningar har presenterats i noterna till resultaträkningen i punkten om grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Placeringar i bestående aktiva har antecknats i balansen till anskaffningsutgiftens värde.

Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy:s och Oy Vasso Ab:s aktier har i balansräkningen värderats till det värde som angetts i sammanställningen över egendom som överförs i enlighet med införandelagen. Bolagen har genom välfärdsområdets beslut försatts i likvidation.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har värderats i balansen till anskaffningsutgiftens värde eller lägre.

Finansieringstillgångar

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringar har antecknats i balansen till nominellt värde eller lägre sannolikt värde.

Behandling av derivatkontrakt

Derivatavtal består av ränteswapavtal som har ingåtts i säkringssyfte. Ränteswapavtal som ingåtts i säkringssyfte har i noterna angetts under Övriga arrangemang utanför balansräkningen. Valfärdsområdet har bundit den rörliga räntan på långfristiga lån med ränteswapavtal till en fast ränta.

Kassaflöden som orsakas av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigerings av räntekostnader. Den långvarigaste ränteswappen är giltig t.o.m. 25.1.2041.

Poster i valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omvandlats till finsk valuta enligt kursen på bokslutsdagen.

Behandling av bidrag

Finansieringsandelar som erhållits för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits som avdrag från anskaffningsutgiften för ifrågavarande tillgång.

Noter som gäller uppställningsformen

Korrigeringar i uppgifterna om föregående räkenskapsperiod

I noten de sammanfogade beloppen av intäkter som ingår i övriga finansieringsintäkter och som har erhållits genom andelar i andra bolag, har specifikationen ändrats. Dividender från intressesammanslutningar har överförts till raden dividendinkomster från andra bolag. På samma sätt har man korrigerat specifikationen av noten som gäller säkerheter. Intressesammanslutningarnas borgen har överförts från dotterbolagets kolumn till punkten säkerheter som ställts för andra.

Noter som gäller upprättande av koncernbokslutet

Principer för upprättande av koncernbokslutet

Omfattning av koncernbokslutet

Strukturen för välfärdskoncernen har inte ändrats under 2024. I koncernbokslutet har alla dess dotter- och intressesammanslutningar konsoliderats. Till koncernen hör fem döttrar: Oy Vasso Ab, Myllykoti Oy, Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy och dess dotterbolag Kiinteistö Oy Someron Lamminniemi, Västkustens Arbetshälsa Ab och ÅUCS Stiftelsen för utbildnings- och fritidscentrum. Affärsverksamheten vid Lamminniemen Hyvinvointikeskus Oy har överförts 1.5.2024 till att bli en del av Varhas serviceproduktion. Affärsverksamheten vid Oy Vasso Ab har överförts till Varha 1.4.2025. Båda bolagen är i likvidation och de kommer att upplösas.

I koncernbokslutet har följande intressesammanslutningar utöver dotterbolagen införlivats: Laitilan Terveyskoti Oy, 2M-IT Oy, Kaarea Oy, Kiinteistö Oy Kuskinkuja, Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy och Kiinteistö Oy Malminselkä.

Bolag där offentliga samfund har gemensam bestämmanderätt och där Varhas ägarandel är mindre än 20 % har inte införlivats eftersom införlivandet inte har någon väsentlig inverkan på den rätta och tillräckliga bild som koncernbokslutet anger. Bolag där välfärdsområdena och kommunerna har gemensam bestämmanderätt samt bolag där välfärdsområdena och staten har gemensam bestämmanderätt har presenterats i noterna i Innehav i andra sammanslutningar.

Interna affärshändelser och internvinst

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av. Det finns inga väsentliga interna bidrag.

Avskrivningsdifferens och reserv

Koncernsammanslutningarnas skattebaserade reserver och avskrivningsdifferens har delats in i fritt eget kapital och latent skatteskuld.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansräkningen.

Planenliga avskrivningar

De avskrivningar som har gjorts enligt dotterbolagens egen plan för avskrivningar har inte korrigerats så att de är i enlighet med välfärdsområdets.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har införlivats i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Noter som gäller uppställningsformen

Korrigeringar i uppgifterna om föregående räkenskapsperiod

Den totala summan för väsentliga poster i passiva resultatregleringar har korrigerats att motsvara specifikationen. De väsentliga posterna i övriga passiva resultatregleringar har korrigerats att motsvara totalsumman. Dessutom har man i resultaträkningens verksamhetsintäkter korrigerat summan i punkten verksamhetsintäkter, social- och hälso-tjänster att motsvara sammanräkningen.

Jämförelseuppgifter

Det egna kapitalet fortsätter inte, vilket beror på att man har ändrat dotterbolagens bokslut 2023 efter att modersamfundets koncernbokslut 2023 har färdigställts.

Noter som gäller resultaträkningen

Verksamhetsintäkter som uppgiftshelheter

	Koncernen		Väl-färdsområdet	
	2024	2023	2024	2023
Verksamhetsintäkter, social- och hälso-tjänster	357 319 835,53	320 278 978,61	343 560 269,56	307 765 879,27
Verksamhetsintäkter, räddningsväsendet	4 188 102,06	3 764 237,14	4 188 102,06	3 764 237,14
Verksamhetsintäkter, allmän förvaltning och övriga tjänster	49 023 549,30	54 007 209,37	48 982 772,10	54 090 171,56
Verksamhetsintäkter	410 531 486,89	378 050 425,12	396 731 143,72	365 620 287,97

Statlig finansiering

	Väl-färdsområde	
	2024	2023
Statlig finansiering, räddningsväsendet	41 335 225,56	40 343 021,13
Statlig finansiering, social- och hälsovård	2 027 638 071,84	1 944 465 036,69
Statlig finansiering	2 068 973 297,40	1 984 808 057,82

Specifikation av köp av tjänster

	Väl-färdsområdet	
	2024	2023
Köp av kundtjänster	-435 013 914,52	- 393 012 162,15
Köp av övriga tjänster	-361 781 365,75	- 380 194 845,87
Väl-färdsområdets köp av tjänster sammanlagt	-796 795 280,27	- 773 207 008,02

Understöd som getts till fullmäktigegrupper

	Väl-färdsområdet	
	2024	2023

Keskustan Varsinais-Suomen piiri ry	-62 000,00	-72 000,00
Kristillisdemokraattien Varsinais-Suomen piiri	-10 000,00	-12 000,00
Liike Nyt V-S piiriyhdistys	0,00	-6 000,00
Perussuomalaiset Varsinais-Suomen piiri ry	-35 000,00	-42 000,00
Svenska folkpartiet i Egentliga Finland r.f.	-23 000,00	-30 000,00
Varsinais-Suomen Kokoomus ry	-100 000,00	-114 000,00
Varsinais-Suomen SDP	-80 000,00	-96 000,00
Varsinais-Suomen Vasemmistoliitto	-50 000,00	-60 000,00
Varsinais-Suomen Vihreät ry	-35 000,00	-42 000,00
Understöd som getts till fullmäktigegrupper sammanlagt	-395 000,00	-474 000,00

Utredning om grunderna för planenliga avskrivningar och förändringar i dem

BESTÅENDE AKTIVA

	Avskrivningsmetod	Avskrivningstid
<u>Immateriella tillgångar</u>		
Immateriella rättigheter	Linjär avskrivning	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Mjukvaror	Linjär avskrivning	2-5 år
Deltagande i ett annat samfunds projekt (avskrivningstiderna för avskrivningsutgiften för en motsvarande tillgång tillämpas)	Linjär avskrivning	2-10 år
Utgifter för grundlig förbättring av aktie- och hyreslägenheter	Linjär avskrivning	5-10, högst till slutet av hyresavtalsperioden
Utvecklingsutgifter	Linjär avskrivning	2-5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	Linjär avskrivning	2-5 år
<u>Materiella tillgångar</u>		
Mark- och vattenområden	Icke-avskrivningsbara tillgångar	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	Linjär avskrivning	20-40 år
Ekonomibyggnader	Linjär avskrivning	10-20 år
Fritidsbyggnader	Linjär avskrivning	20-30 år
Bostadshus	Linjär avskrivning	30-40 år

Klippgrottor och tunnlar, skyddsrum	Linjär avskrivning	30-70 år
Byggnadernas fastighetsapparater	Linjär avskrivning	10-20 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Fasta konstruktioner och anordningar	Linjär avskrivning	10-30 år *
Maskiner och inventarier	Linjär avskrivning	2-20 år *
Övriga materiella tillgångar		
Värde- och konstföremål	Icke-avskrivningsbara tillgångar	
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Icke-avskrivningsbara tillgångar	
<u>Placeringar i bestående aktiva</u>		
Övriga aktier och andelar	Icke-avskrivningsbara tillgångar	

* Valfärdsområdesstyrelsen beslutar om tillgångsspecifika avskrivningstider

Förändringar i avsättningar

	Koncernen		Valfärdsområde t	
	2024	2023	2024	2023
Avsättning för pensioner				
Avsättning för pensioner 1.1	117 700,00	116 800,00	117 700,00	116 800,00
Avsättning för pensioner, Ökningar	0,00	900,00	0,00	900,00
Avsättningar för pensioner, minskningar	-4 100,00	0,00	-4 100,00	0,00
Avsättning för pensioner 31.12	113 600,00	117 700,00	113 600,00	117 700,00
Premie för patientskadeförsäkring				
Premie för patientskadeförsäkring 1.1	33 564 233,00	36 243 497,00	33 564 233,00	36 243 497,00
Premie för patientskadeförsäkring, Ökningar, antecknad i utgiftsskulder	368 520,00	368 520,00	235 680,00	368 520,00
Premie för patientskadeförsäkring, Minskningar, antecknad i resultatalkylen	- 3 047 784,00	- 3 047 784,00	-5 706 824,00	- 3 047 784,00
Premie för patientskadeförsäkring 31.12	28 093 086,00	33 564 233,00	28 093 086,00	33 564 233,00
Avsättningar 31.12	28 206 686,00	33 681 933,00	28 206 686,00	33 681 933,00

Det totala beloppet på patientskadeansvar 31.12.2024 uppgick till 31 184 806 euro, varav andelen på 3 091 720 euro som betalas följande år har antecknats i obetalda utgifter och resten, 28 093 086, har antecknats som avsättning.

Det totala beloppet på patientskadeansvar 31.12.2023 uppgick till 36 891 633 euro, varav andelen på 3 327 400 euro som skulle betalas följande år hade antecknats i obetalda utgifter och resten, 33 564 233 euro, hade antecknats som avsättning.

De sammanfogade beloppen av intäkter som ingår i övriga finansieringsintäkter och som har erhållits genom andelar i andra företag

	Valfärdsområdet	
	2024	2023
Dividendinkomster från samfund delaktiga i koncernen	0,00	0,00

Dividendinkomster från andra samfund	615 287,95	190 376,00
Sammanlagt	615 287,95	190 376,30

Noter till balansräkningen

Välfärdsområdet

Immateriella tillgångar

	Övriga utgifter med lång verkningstid
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 058 608,46
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00
Överföringar mellan poster	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-475 809,81
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	582 798,65

Materiella tillgångar

	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	12 947 407,68	483 638 023,80	942 619,06	70 481 469,02
Ökningar under räkenskapsperioden	65 000,00	5 075 440,44	0,00	8 041 933,82
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	-56 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-6 466,33	0,00	0,00	-56 234,54
Överföringar mellan poster	0,00	67 796 821,38	0,00	9 827 194,14
Räkenskapsperiodens avskrivningar	0,00	-31 290 176,38	-90 904,84	-19 007 778,53
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	13 005 941,35	525 220 109,24	851 714,22	69 230 583,91
	Övriga materiella tillgångar sammanlagt	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	228 059,48	74 738 590,42	642 976 169,46	
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	47 204 161,13	60 386 535,39	
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-56 000,00	
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-62 700,87	
Överföringar mellan poster	0,00	-77 624 015,52	0,00	
Räkenskapsperiodens avskrivningar	0,00	0,00	-50 388 859,75	
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	228 059,48	44 318 736,03	652 855 144,23	

Placeringar i bestående aktiva

Övriga aktier och andelar i dotter- sammanslutningar	Aktier och andelar i intresse- sammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt
---	--	------------------------------	------------

Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	912 178,57	9 654 205,91	625 908,69	11 192 293,17
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-11,28	-11,28
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	912 178,57	9 654 205,91	625 897,41	11 192 281,89
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	912 178,57	9 654 205,91	625 897,41	11 192 281,89

	Masskuldebrevsfordringar	Fordringar, koncernsamman- slutningar	Fordringar, välfärdssamman- slutningar	Fordringar, övriga sammanlutningar	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	0,00	0,00	1 397 611,67	1 397 611,67
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00	0,00	0,00	1 397 611,67	1 397 611,67
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	0,00	0,00	1 397 611,67	1 397 611,67

Noter till balansräkningen

Koncernen

Immateriella tillgångar

	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	678,12	1 058 608,46	1 059 286,58
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-678,12	0,00	-678,12
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivningar	0,00	-475 809,81	-475 809,81
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00	582 798,65	582 798,65

Materiella tillgångar

	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruk- tioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	12 950 830,73	484 792 536,00	942 619,06	70 608 465,43
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	5 076 065,53	0,00	8 065 391,40
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	65 000,00	0,00	0,00	-56 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-6 466,33	-4 275,84	0,00	-88 633,39
Överföringar mellan poster	0,00	67 796 821,38	0,00	9 827 194,14
Räkenskapsperiodens avskrivningar	0,00	-31 301 660,27	-90 904,84	-19 037 292,22
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	-846 660,60	0,00	0,00

Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	13 009 364,40	525 512 826,20	851 714,22	69 319 125,36
--	----------------------	-----------------------	-------------------	----------------------

Materiella tillgångar

	Övriga materiella tillgångar sammanlagt	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	304 247,15	74 738 590,42	644 337 288,79		
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	47 204 161,13	60 345 618,06		
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	9 000,00		
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-99 375,56		
Överföringar mellan poster	0,00	-77 624 015,52	0,00		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	0,00	0,00	-50 429 857,33		
Nedskrivningar och deras återföringar	-12 781,21	0,00	-859 441,81		
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	291 465,94	44 318 736,03	653 303 232,15		
			Aktier och andelar i intressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1			15 880 463,14	626 038,69	16 506 501,83
Ökningar under räkenskapsperioden			0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden			0,00	-11,28	-11,28
Överföringar mellan poster			0,00	0,00	0,00
Aktier och andelar i intressesammanslutningar, Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)			4 358 311,41	0,00	3 066 634,12
Aktier och andelar i intressesammanslutningar, Återkallande av dividender som fåtts från en intressesammanslutning under räkenskapsperioden			-552 890,00	0,00	-552 890,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12			19 685 884,55	626 027,41	19 020 234,67

Innehav i andra sammanslutningar

Namn	FO-nummer	Välfärdsområdets ägarandel	Koncernens ägarandel	VFOkoncernens andel (1 000€)		
				av det eget kapital	av främmande kapital	räkenskapsperiodens vinst/förlust
Dottersammanslutninga						
	2560530-5	100,00 %	100,00 %	-2 897,11	3 990,57	-220,25
Myllykoti Oy	0826727-9	100,00 %	100,00 %	1 067,62	790,91	499,28
Oy Vasso Ab	1796674-1	100,00 %	100,00 %	108,37	117,81	-14,80
ÅUCS Stiftelsen för utbildnings- och fritidscentrum	0591167-1	100,00 %	100,00 %	49,98	7,83	9,49
Västkustens Arbetshälsa Ab	2519386-5	64,00 %	64,00 %	2 301,20	3 111,13	711,49
Sammanlagt				630,06	8 018,25	985,22
Intressesammanslutningar						
Laitilan Terveyskoti Oy	3232305-8	49,28 %	49,28 %	744,50	384,84	120,97
2M-IT Oy	2859795-3	42,74 %	42,81 %	6 966,67	13 572,92	1 803,07
Kaarea Oy	2925981-7	34,51 %	34,51 %	2 257,73	3 898,71	318,19
Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy	3172148-4	26,5 %	26,5 %	707,70	2 435,38	129,81
Finlands Ömsesidiga Patientförsäkringsbolag	3146137-9	24,33 %	24,33 %	7 686,24	31 059,26	891,48
Kiinteistö Oy Kuskinkuja	0608362-8	31,62 %	31,62 %	527,41	25 884,11	-2,95
Kiinteistö Oy Malminselkä	2642639-2	25,00 %	25,00 %	15,93	144,92	-0,01
Kommunernas och välfärdsområdets gemensamma						
Ab Det finlandssvenska kompetenscentret inom det sociala området	1757862-6	15,44 %	15,44 %	10,58	11,71	1,23

Biopankkien osuuskunta Suomi FINBB *	2853268-2	7,69 %	7,69 %	173,29	85,68	14,02
UNA Oy	2898565-7	7,06 %	7,06 %	261,26	60,95	5,70
Välfärdsområdesbolaget Hyvil Ab *	3324881-1	4,17 %	4,17 %	33,46	32,21	13,45
Kaiku24 Oy	3192900-7	2,00 %	2,00 %	33,89	63,30	18,70
Fimlab Laboratoriot Oy	2392519-6	0,89 %	0,89 %	216,38	242,77	11,81
Nuamera Palvelut Oy *	2360731-5	0,09 %	0,09 %	13,95	36,33	0,12
Kommunifinans Abp *	1701683-4	0,07 %	0,07 %	1 220,67	33 594,78	77,37
Tiera Ab *	2362180-3	0,07 %	0,07 %	-0,44	18,45	2,73
Monetra Oulu Oy	2454638-2	0,06 %	0,06 %	1,85	7,36	0,50
Istekki Oy	2292633-0	0,05 %	0,05 %	16,24	25,00	1,33
Statens och välfärdsområdenas gemensamma						
Maakuntien tilakeskus Oy	2809806-2	8,76 %	8,76 %	294,36	121,93	75,32
DigiFinland Oy	2859355-7	2,89 %	2,89 %	374,98	76,02	-48,84
Sammanlagt				21 556,66	111 756,63	3 434,00

*) Bokslutsuppgifter 2023

Specifisering av fordringar

	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersammanslutningar				
Kundfordringar		264 216,27		453 634,99
Sammanlagt	0,00	264 216,27	0,00	453 634,99
Fordringar på intressesammanslutningar				
Kundfordringar		5 249 594,46		94 955,81
Sammanlagt	0,00	5 249 594,46	0,00	94 955,81
Fordringar sammanlagt	0,00	5 513 810,73	0,00	548 590,80

Fordringarna på dottersammanslutningarna har eliminerats ur koncernbalansräkningen.

Främmande kapital

	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar				
Leverantörsskulder		2 047 099,86		4 312 153,76
Sammanlagt	0,00	2 047 099,86	0,00	4 312 153,76
Skulder till intressesammanslutningar				
Leverantörsskulder		6 335 595,39		14 868 346,76
Sammanlagt	0,00	6 335 595,39	0,00	14 868 346,76
Skulder sammanlagt	0,00	8 382 695,25	0,00	19 180 500,52

Skulderna från dottersammanslutningarna har eliminerats ur koncernbalansräkningen.

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	Koncernen		Välfärdsområdet	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga aktiva resultatregleringar				
Inkomstrest av statlig finansiering	0,00	47 653 316,71	0,00	47 653 316,71

Periodisering av intäkter från utvecklingsprojekt med extern finansiering	20 788 824,02	15 759 817,86	20 788 824,02	15 759 817,86
FPA:s ersättning för företagshälsovård	12 640 715,15	7 022 411,56	12 640 715,15	7 017 300,00
Övriga aktiva resultatregleringar	13 799 223,58	12 057 213,48	13 705 107,67	12 029 456,13
Kortfristiga aktiva resultatregleringar sammanlagt	47 228 762,75	82 484 798,81	47 134 646,84	82 459 890,70

Specifikation av det egna kapitalet

Specifikation av det egna kapitalet

	Koncernen		Välfrädsområde t	
	2024	2023	2024	2023
Grundkapital				
Grundkapital 1.1	98 475 537,17	98 475 537,17	98 475 537,17	98 475 537,17
Grundkapital, Företagsköp	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundkapital, Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundkapital, Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	98 475 537,17	98 475 537,17	98 475 537,17	98 475 537,17
Föreningarnas och stiftelsernas grundkapital				
Föreningarnas och stiftelsernas grundkapital 1.1	16 818,79	16 818,79	0,00	0,00
Föreningarnas och stiftelsernas grundkapital 31.12	16 818,79	16 818,79	0,00	0,00
Övriga egna fonder				
Övrig egen fond 1				
Övrig egen fond 1, 1.1	533 771,86	533 771,86	0,00	0,00
Övrig egen fond 1	533 771,86	533 771,86	0,00	0,00
Övriga egna fonder 31.12	533 771,86	533 771,86	0,00	0,00
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-138 464 413,00	4 121 175,77	-146 957 717,84	390 649,90
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder, 1.1				
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder, Företagsköp	0,00	812 081,48	0,00	0,00
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder, Försäljning av företag	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder, Förändring *	-3 150 040,52	-19 911,38	0,00	0,00
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder 31.12	-141 614 453,52	4 913 345,87	-146 957 717,84	390 649,90
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-113 817 545,97	-143 377 758,87	-118 565 958,39	-147 348 367,74
Eget kapital 31.12	-156 405 871,66	-39 438 285,17	-167 048 139,06	-48 482 180,67

*) Dotterbolagets bokslutsuppgifter 2023 ändrades efter utarbetande av koncernbokslutet 2023.

Väsentliga poster i passiva resultatregleringar

	Koncernen		Välfrädsområdet	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga passiva resultatregleringar				

Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	197 925 703,86	189 007 287,33	195 108 144,90	185 571 247,56
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	22 552 092,55	24 349 175,86	22 039 141,34	23 572 770,57
Periodisering av utvecklingsprojekt med extern finansiering	20 930 508,76	31 599 069,37	20 930 508,76	31 599 069,37
Periodiseringar av forskarstipendier	10 443 261,48	10 703 904,63	10 443 261,48	10 703 904,63
Amortering av premielån för patientförsäkring	3 327 400,00	3 327 400,00	3 327 400,00	3 327 400,00
Ränteperiodiseringar	1 859 871,65	1 289 503,26	1 859 871,65	1 231 796,54
Övriga resultatregleringar	8 558 694,84	15 617 135,74	8 325 281,13	15 408 643,55
Kortfristiga passiva resultatregleringar sammanlagt	265 597 533,14	275 893 476,19	262 033 609,26	271 414 832,22
Väsentliga poster i övriga passiva resultatregleringar	265 597 533,14	275 893 476,19	262 033 609,26	271 414 832,22

Skulder som förfaller till betalning efter + 5 år

	Välfrädsområdet	
	2024	2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	78 461 106,00	80 534 368,00
Lån från övriga kreditgivare	0,00	78 062,20
Skulder som förfaller till betalning senare än efter + 5 år	78 461 106,00	80 612 430,20

Checkkontolimit som är betydande för likviditeten

	Välfrädsområdet	
	2024	2023
Limit för checkkonto med kredit	- 50 000 000,00	- 50 000 000,00
Limit för checkkonto med kredit, oanvänd summa	- 50 000 000,00	- 50 000 000,00

Noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och övriga arrangemang utanför balansräkningen

Säkerheter

	Koncernen		Välfrädsområdet	
	2024	2023	2024	2023
Övriga säkerheter som ställt för egen del				
Övriga	0,00	6 728,00	0,00	6 728,00
Övriga säkerheter som ställt för egen del	0,00	6 728,00	0,00	6 728,00
Säkerheter som ställts för dotterbolagen				
Borgen	3 740 000,00	3 876 000,00	3 740 000,00	3 876 000,00
Säkerheter som ställts för dotterbolagen	3 740 000,00	3 876 000,00	3 740 000,00	3 876 000,00
Säkerheter som ställts för andra				
Borgen	188 633,20	206 453,20	143 530,00	161 350,00
Säkerheter som ställts för andra	188 633,20	206 453,20	143 530,00	161 350,00
Säkerheter sammanlagt	3 928 633,20	4 089 181,20	3 883 530,00	4 044 078,00

I välfrädsområdets jämförelseuppgifter har man överfört 161 350,00 euro från Säkerheter som ställts för dotterbolagen till Säkerheter som ställts för andra.

Hyresansvar

	Koncernen		Välfärdsområde	
	2024	2023	2024	2023
Hyresansvar				
Hyresansvar	477 326 109,84	538 508 150,10	474 987 920,24	535 561 374,55
Andel som ska betalas under nästa räkenskapsperiod, hyresansvar	106 196 952,26	105 754 337,34	104 640 372,86	104 252 322,66
Leasingansvar				
Leasingansvar	37 694 161,97	30 300 744,70	37 545 728,08	30 213 674,60
Andel som ska betalas under nästa räkenskapsperiod, leasingansvar	17 102 235,89	9 982 435,13	17 042 448,78	9 937 249,57
Hyresansvar sammanlagt 31.12	515 020 271,81	568 808 894,80	512 533 648,32	565 775 049,15
Övriga arrangemang utanför balansräkningen				
	Koncernen		Välfärdsområdet	
	2024	2023	2024	2023
Avtalsansvar				
Övriga avtalsansvar	645 311,20	748 359,00	645 311,20	735 258,90
Övriga avtalsansvar, andel som riktas till nästa räkenskapsperiod	106 511,70	123 912,90	106 511,70	110 812,80
Avtalsansvar sammanlagt 31.12	645 311,20	748 359,00	645 311,20	735 258,90

Genom föravtal om byggnadsprojekt har man förbundit sig till hyresbetalningen för de serviceenheter som byggs färdiga i Salo och Letala 2026. Enligt föravtalen är de totala beloppen på hyresansvar för 20 år 37 228 320,00 euro med början från 2026. Den slutliga hyran fastställs när man har vetskap om byggnadskostnaderna.

Ränteswapavtal

Övriga arrangemang utanför balansräkningen					
Syftet med arrangemang	Beteckning	Koncernen		Välfärdsområdet	
		2024	2023	2024	2023
Kommunfinans Abp	199093				
Med ränteswapavtalet skyddar man hela låneportföljen. Med ränteswapavtalet har man ändrat de rörliga räntorna till fasta räntor.					
Datum för ingående	25.1.2021				
Utgångsdatum	25.1.2041				
Rörlig ränta	3 mån EURIBOR				
Fast ränta	2,50 %				
Nominellt värde				20 000 000,00	20 000 000,00
Marknadsvärde				-161 493,86	242 049,68
Räntekänslighet *				-2 463 871,54	
Kommunfinans Abp / KSWAP011/13b	67429				
Med ränteswapavtalet skyddar man hela låneportföljen. Med ränteswapavtalet har man ändrat de rörliga räntorna till fasta räntor.					
Datum för ingående	5.2.2013				
Utgångsdatum	30.3.2033				
Rörlig ränta	3 mån EURIBOR				
Fast ränta	1,55 %				
Nominellt värde				30 000 000,00	30 000 000,00
Marknadsvärde				1 648 498,68	2 221 963,69
Räntekänslighet *				-1 990 800,71	
OP Företagsbanken Abp / IRS9242	75324				
Ränteswapavtalet har ingåtts för att skydda					

ett enstaka lån mot ränterisken.				
Med ränteswapavtalet har man ändrat de rörliga räntorna till fasta räntor. Lånets och ränteswapavtalets kapital, förfallodag och räntebetaldningsdagar motsvarar varandra.				
Datum för ingående	26.5.2020			
Utgångsdatum	27.8.2025			
Rörlig ränta	6 mån EURIBOR			
Fast ränta	2,85 %			
Nominellt värde			1 333 333,330	2 666 666,67
Marknadsvärde			1 703,88	18 490,67
Räntekänslighet *			-3 229,89	

* Effekt av en ökning på 100 bp på avtalets marknadsvärde. I bokslutet är lånestockens skyddsgrad 37 %.

Antalet anställda

	Välfärdsområdet	
	2024	2023
Antalet anställda	23 491	23 549
Antalet anställda gruppvis		
Vårdpersonal	14 550	14 516
Läkare	2 217	2 138
Personal inom socialvården	2 097	2 077
Förvaltningspersonal	1 583	1 715
Servicepersonal	1 153	1 299
Akademiska	1 146	1 116
Personal inom räddningsverket	599	575
Tillfälliga forskare och projektpersonal	161	142
Förtroendepersoner	45	41
Antalet anställda gruppvis	23 551	23 619

Antalet anställda är sammanlagt 23 491 personer. Specifikationen av personalgrupper stämmer dock inte överens med denna siffra. Orsaken till detta är att en arbetstagare kan ha flera parallella tjänstgöringsperioder inom olika resultats-, verksamhets- eller ansvarsområden. Av den anledningen kan samma person synas i flera personalgrupper.

Personalkostnader som aktiverats i balansen

	Välfärdsområdet	
	2024	2023
Personalkostnader enligt resultatkalkylen	-1 290 402 179,08	-1 238 048 892,22
Personalkostnader har aktiverats i immateriella och materiella tillgångar	0,00	0,00
Personalkostnader sammanlagt	-1 290 402 179,08	-1 238 048 892,22

Revisorernas arvoden

	Välfärdsområdet	
	2024	2023
Revision	132 662,60	56 702,27
Övriga tjänster	35 736,00	21 063,10
Revisorernas arvoden	168 398,60	77 765,37

**Avgifter som tagits ut på arvoden till förtroendevalda och som redovisats
Välfärdsområdet**

	2024	2023
Varsinais-Suomen Kokoomus	-26 955,00	- 19 474,50
Varsinais-Suomen SDP	-24 016,00	- 17 305,50
Varsinais-Suomen Vasemmistoliitto	-16 499,44	- 13 343,78
Varsinais-Suomen Keskusta	-15 955,50	- 11 418,75
Varsinais-Suomen Vihreät	-11 273,50	-8 022,50
Svenska Folkpartiet	-7 459,00	- 5 564,00
Perussuomalaisten Varsinais-Suomen piiri ry	-5 394,50	- 3 873,25
Kristdemokraterna	-1 882,91	-941,26
Kokoomus Kaarina	-133,89	-86,63
Liedon PS	-36,25	0,00

Affärer mellan välfärdsområdet och intressenter

**Kapitallån som beviljats intressesammanslutningarna
31.12.2024**

Laitilan Terveyskoti Oy	50 456,00
-------------------------	-----------