Bokslut 2021

Östra Nylands välfärdsområde

Välfärdsområdesstyrelse 31.3.2022 § 37
Välfärdsområdesfullmäktige xx.xx.2022 § X

Itä-Uusimaa Östra Nyland
Hyvinvointialue Välfärdsområde

Innehållsförteckning

Bokslut 2021 1

1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHET OCH EKONOMI 2

1.1 Översikt av ordföranden för beredningsorganet för välfärdsområdet 2

1.2 Förvaltning under beredning av välfärdsområdet och ändringar i den 3

1.3 Arbetet i sektioner 4

1.4 Det väsentliga om välfärdsområdets verksamhet och ekonomi 9

1.5 Välfärdsområdets anställda 9

1.6 Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av de övriga omständigheter som inverkar på verksamhetens utveckling 9

2 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN 10

2.1 Balansräkning och dess nyckeltal 10

2.2 Finansieringsanalys och dess nyckeltal 11

2.3 Balansräkning och dess nyckeltal 15

2.4 Totala inkomster och utgifter 17

3 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT 18

4 TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET I BUDGETENS RESULTATRÄKNINGSDEL 19

5 BOKSLUTSKALKYLER 21

5.1 Resultaträkning och dess nyckeltal 21

5.2 Finansieringsanalys och dess nyckeltal 22

5.3 Balansräkning och dess nyckeltal 23

6 NOTER 24

7 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR 25

1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.1 Översikt av ordföranden för beredningsorganet för välfärdsområdet

Ansvaret för ordnandet av social- och hälsovårdstjänster samt räddningstjänster överförs till välfärdsområdet 1.1.2023. Målet för social- och hälsovårdsreformen är att alla ska få högkvalitativa social- och hälsovårdstjänster på lika villkor och att skillnaderna i välfärd och hälsa ska minska. Målet är att trygga tillgången på yrkeskunnig arbetskraft, förbättra säkerheten och att svara på de utmaningar som förändringarna i samhället för med sig. Östra Nylands välfärdsområde består av sju olika stora kommuner med 2 000–50 000 invånare, med nästan 100 000 invånare varav 29 % av befolkningen har svenska som modersmål. Från kommunerna och samkommunerna flyttar cirka 2 500 anställda till välfärdsområdet.

Samarbetet mellan social- och hälsovårdssektorn och räddningsverket har hela tiden varit utomordentligt bra. Vi har arbetat för att planera, bygga nytt och på samma gång ta tillvara det välfungerande praxis ute i de olika kommunerna. Alla kommuner har varit representerade och likaså specialomsorgen.

I beredningen har det hela tiden varit viktigt att trygga service på två språk. En av de största utmaningarna för oss har varit tidtabellen, pågående coronapandemin och att nästan alla som deltagit i det digra planeringsarbetet även skött sina tjänsteuppgifter.

Utarbetandet av en delaktighetsplan för Östra Nylands välfärdsområde började i gott samarbete. Syftet med delaktighetsforumet är att fortsätta beredningen av delaktighetsplanen för välfärdsområdet i samarbete med Östra Nylands kommuninvånare, aktörer inom den tredje sektorn och beslutsfattare.

Vi arbetar tillsammans för att erbjuda invånarna i Östra Nylands ett gott och tryggt liv och för att garantera likvärdiga och högklassiga tjänster. Vårt välfärdsområde är tillräckligt litet för att fungera smidigt, men stort nog för att utveckla sin verksamhet. Våra digitala tjänster gör det lättare att uträtta ärenden och få hjälp. Vi skapar tillsammans ett fungerande och modernt välfärdsområde.

Jag vill rikta mitt varmaste tack till hela personalen och alla som på ett ambitiöst och målriktat sätt deltagit i beredningsarbetet för denna historiska förändring.

Ann-Sofie Silvennoinen

Ordförande för det temporära beredningsorganet

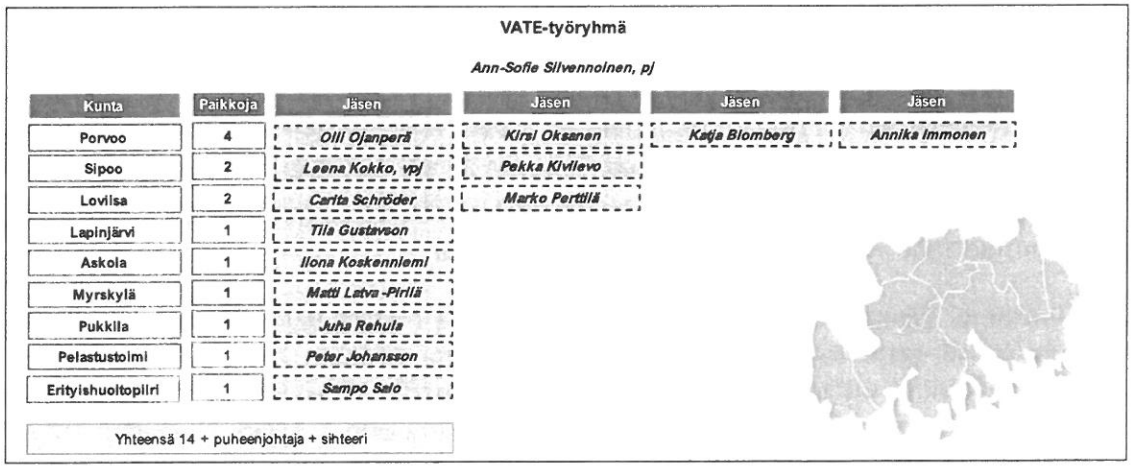
1.2 Förvaltning under beredning av välfärdsområdet och ändringar i den

Stadsstyrelsen i Borgå tillsatte ett temporärt beredningsorgan (VATE) 23.8.2021. VATE höll sitt första möte 24.8.2021 och fortsatte med ungefär 2 möten per månad. Det temporära beredningsorganets centrala uppgift har med stöd av införandelagen (616/2021) varit att leda beredningen av inledandet av verksamheten och förvaltningen inom välfärdsområdet och utöva beslutanderätt i fråga om det. Vi bildade åtta sektioner som ansvarar för olika delområden och rapporterar till beredningsorganet om hur arbetet framskrider. Ledning och kompetens, HR, Ordnande av tjänster, Utvecklingsprojekt, Förvaltning, ekonomi, lokaler, stödtjänster, Kommunikation och delaktighet, ICT-tjänster, Gränssnitt i kommunerna. Vår ambition genom arbetet är Trygghet och välfärd. Vi producerar tillsammans högklassiga social-, hälsovårds- och räddningstjänster på ett flexibelt och likvärdigt sätt i ett tvåspråkigt Östra Nyland genom hela livet.

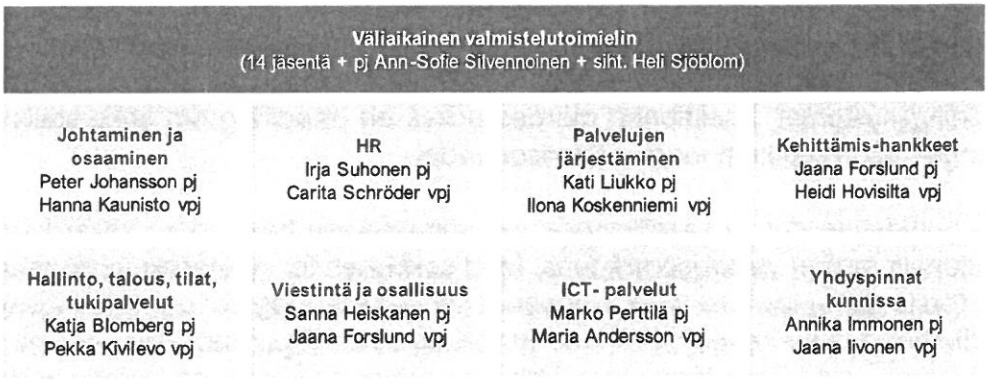
I slutet av 2021 skedde ändringar i sammansättningen av medlemmarna i det temporära beredningsorganet, när en medlem övergick till nya uppgifter. Krister Lindman började 16.12 i stället för Olli Ojanperä.

Samtidigt bytte ordförandeskapet i sektionen för förvaltning, ekonomi och stödtjänster samt i sektionen för ledning och kompetens.

VATE- työryhmä 2021



Valmistelutoimielin ja jaostot



Östra UUSIMAA NYLAND | Hyvinvointialue Välfärdsområde

För att följa upp och stödja inledandet av välfärdsområdets verksamhet och förvaltning tillsattes en politisk uppföljningsgrupp. Kommunstyrelserna och den regionala räddningsnämnden utsåg personerna till den politiska uppföljningsgruppen. Den politiska uppföljningsgruppen har sammanträtt tre gånger under hösten 2021.

Det temporära beredningsorganets viktigaste uppgifter har varit att ordna verksamheten och förvaltningen samt att förbereda valet av revisor, att besluta om välfärdsområdets budget för åren 2021–2022, att göra en utredning om personalen och att bereda överföringsplanen och de avtal som hänför sig till den samt att ordna välfärdsområdesval. Det temporära beredningsorganet deltog också i utredningen av den lösa och fasta egendom som överförs samt de avtal som överförs och de rättigheter och skyldigheter som gäller dessa samt i utredningen av de informations- och kommunikationstekniska system och lösningar som stöder skötseln av förvaltnings- och serviceuppgifterna.

1.3 Arbetet i sektioner

Det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde beslutade att tillsätta åtta sektioner för beredningsarbetet Sektionerna är Ledning och kompetens, HR, Ordnande av tjänster, Förvaltning, ekonomi och stödtjänster, Kommunikation och delaktighet, IKT-tjänster samt Gränssnitt i kommunerna. För beredningen av välfärdsområdet i Östra Nyland beslöt man att utöver andra sektioner inrätta sektioner för HR och kommunikation. Man beslutade inkludera projekten tätt i beredningen även om de tekniskt sett ingick i en separat beredning, men eftersom resultaten av projekten har ett nära samband med beredningen av välfärdsområdet ansågs detta vara en motiverad lösning.

1.3.1 Sektionen för Ledning och kompetens

Sektionen inledde sitt arbete i september 2021 och till sektionen valdes 10 medlemmar på basis av kommunernas förslag. Beredningsuppgifter för sektionens färdplan har delats också till den inrättade HR-sektionen, sektionen för kommunikation och arbetsgruppen för ledning genom information. Under hösten fokuserade sektionens arbete på att skapa en organisations- och förvaltningsstruktur för välfärdsområdet samt på ledningssystemet. I sektionen gjordes också en utredning om säkerställandet av tillgången på arbetskraft inom välfärdsområdet.

En betydande del av beredningen var nätverkande både inom välfärdsområdet och nationellt mellan välfärdsområdena. Med sektionen för ordnande av tjänster ordnades de första gemensamma workshopparna där serviceuppgifter och ledningssystem samordnades. Under hösten bereddes ett förslag till en organisationsmodell på högre nivå. I enlighet med SHM:s färdplan inrättades arbetsgrupper för att bereda andra uppgifter i färdplanen som hör till sektionen.

1.3.2 HR-sektionen

HR-sektionen vid det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde inledde sin verksamhet i september 2021. Kommunernas representanter deltog i beredningen av välfärdsområdet vid sidan av sitt eget arbete. Hösten 2021 ordnades förändringscoaching för chefer i välfärdsområdet. Samarbetsorganets första möte hölls 11.10.2021, varefter gruppen sammanträdde en eller två gånger i månaden. Till samarbetsorganet hade bjudits in representanter som utsetts av huvudavtalsorganisationerna samt kommunernas och räddningsverkets arbetarskyddsfullmäktige. Ordförande för det temporära beredningsorganet, Ann-Sofie Silvennoinen, var ordförande för samarbetsorganet.

I november 2021 anställdes en heltidsanställd HR-sakkunnig till sektionen för viss tid till slutet av 2022. HR-sektionen inledde genast i början av sin verksamhet beredningen av överföringar av personaluppgifter genom att ge anvisningar till de överlämnande organisationerna i samarbetsförfaranden för utlämnande av uppgifter. Den första omfattande överföringen av personaluppgifter genomfördes i december 2021 med hjälp av FCG:s verktyg för överföring av personaluppgifter.

Utöver överföringen av personuppgifter begärde man behövliga uppgifter av de överlämnande organisationerna för en jämförelse av villkoren, såsom uppgifter om löne- och arbetstidssystemen för den personal som överförs, lokala avtal, personalförmåner, företagshälsovårdens omfattning och avtal samt andra frågor som gäller personalen.

1.3.3 Sektionen för ordnande av tjänster

Sektionen för ordnande av tjänster inledde sin verksamhet 1.9.2021 och sammanträdde sex gånger under hösten. De viktigaste uppgifterna var tidsplanen och fördelning av uppgifterna enligt färdplanen för välfärdsområdesreformen.

Kartläggningen av nuläget för tjänsterna, utformningen av servicenätet och förberedelserna inför en trygg övergång var centrala kritiska helheter i färdplanen. Dessutom hörde beskrivningen av anordnarens organisation till sektionens uppgifter.

Sektionen för ordnande av tjänster sammanställde ett omfattande informationspaket om välfärdsområdets särdrag och tjänster samt en utredning om servicenätverket och riksomfattande utredningar om Östra Nylands region som bakgrundsinformation i välfärdsområdets strategi för fullmäktige. Dessutom bereddes i början av 2022 en webbdiskussion riktad till kommuninvånarna, fullmäktigeledamöterna och personalen om förväntningar och önskemål i anslutning till välfärdsområdet som grund för fullmäktiges strategiarbete.

Arbetet i sektionen för ordnande av tjänster har framskridit i enlighet med färdplanen och den tidtabell för välfärdsområdesreformen som ministeriet har satt upp.

1.3.4 Sektionen för utvecklingsprojekt

Alla östnyländska kommuner deltog i det gemensamma strukturreformsprojektet som tog slut 31.12.2021. Projektets huvudsakliga mål var att området ska kunna ledas enhetligt på basis av information, områdets digitala tjänster förenhetligas och servicen för personer med funktionsnedsättning i området förenhetligas samt att modellen för resultatorienterad upphandling utvecklas.

För området skaffades ett gemensamt rapporteringssystem för ledning genom information, som gör det möjligt att utveckla och leda området utgående från aktuell information. I området infördes enhetliga system för tillhandahållande av distanstjänster (VideoVisit och Omaolo).

Arbetet för Framtidens social- och hälsocentral framskred planenligt. Den generiska modellen för kundhandledning och rådgivning skapades och ett pilotförsök förbereddes för den. För regional rådgivning inom socialtjänster beredde man pilotprojektet chat och chatbot. Arbetsgruppen för socialservice har berett en enhetlig modell för inledande utvärdering, utrett orsakerna till höga kostnader för sysselsättningstjänsterna och gjort ett pilotförsök med det förankrade uppsökande närarbetet i samarbete med mentalvårds- och missbrukartjänsterna. Arbetsgruppen för hälsovårdstjänster har planerat enhetliga verksamhetsmodeller för hälsostationstjänster. Både arbetsgruppen för mentalvårds- och missbrukartjänster och arbetsgruppen för barn- och familjetjänster har haft en stor tyngdpunkt på samarbetet med HUS i projektet Terapiat etulinjaan.

1.3.5 Sektionen för förvaltning, ekonomi, lokaler och stödtjänster

Beredningen av Östra Nylands välfärdsområdes sektion för förvaltning, ekonomi och stödtjänster inleddes i september 2021 och till sektionen valdes åtta medlemmar. Sektionen inledde sitt arbete genom att inleda funktioner med hjälp av vilka beredningsorganisationen för välfärdsområdet kunde verka som en självständig organisation och arbetsgivare. De andra tyngdpunkterna i sektionens beredningsarbete under hösten

2021 var beredning av val och inledande av välfärdsområdesfullmäktige, beredning av överföringar av avtal som överförs till välfärdsområdet, kartläggning av lokaler, beredning av förvaltningsstadgan samt beredning av upphandling av ett ärendehanteringssystem.

Sektionen hade ett nära samarbete i synnerhet med sektionerna HR, IKT och Ledning och kompetens. Under hösten sände sektionen också flera olika begäranden om information till kommuner och samkommuner. I början av december skedde ändringar i sektionens sammansättning när sektionens övergick till nya uppgifter.

1.3.6 Sektionen för kommunikation och delaktighet

Östra Nylands välfärdsområdes sektion för kommunikation och delaktighet inom har verkat sedan augusti 2021 och svarat för bl.a. den temporära förvaltningens medie-, nät-, personal- och valkommunikation. Webbplatsen för beredningsfasen för välfärdsområdet öppnades i september 2021 på adressen itauusimaa.fi och ostranyland.fi. Snart öppnades också kanaler för sociala medier, bl.a. Facebook och Twitter. I november 2021 ordnades i samarbete med sektionen projekt och kommunikation & delaktighet ett delaktighetsforum för invånarna, beslutsfattarna, arbetstagarna och representanter för den tredje sektorn i regionen.

I december– januari låg tyngdpunkten på information om välfärdsområdesval.

För planeringen av välfärdsområdets image konkurrensutsattes och valdes en samarbetspartner på hösten. Som grund för varumärkesarbetet gjordes intervjuer med nyckelpersoner och en enkät till personalen, invånarna och andra intressentgrupper. Varumärkesboken för välfärdsområdet färdigställdes enligt tidtabellen före utgången av året.

På webbinarier som ordnas varje månad har man informerat den kommande personalen om hur beredningen framskrider, och ett elektroniskt nyhetsbrev har publicerats för personalen sedan november 2021. Personal överförs från tio olika organisationer till välfärdsområdet, så samarbetet i sektionen och kontakterna med alla kommuner och samkommuner krävde mycket satsningar på kommunikation också i deras egna kanaler. För kommunikationen mellan beredarna inrättades välfärdsområdet Teams med olika kanaler.

1.3.7 Sektionen för IKT-tjänster

IKT-beredningen inleddes genom att sektionen organiserades i september. Sektionens personal samlades huvudsakligen av kommunernas social- och hälsovårdspersonal och IKT-personal. Som grund för sektionens arbete kunde man i viss mån använda utvecklingsprojekten ITUA som inletts tidigare, t.ex. i fråga om ledning genom information.

De stora utmaningarna i IKT-beredningen ansågs vara att det inte fanns en IKT-infrastruktur och branschspecifika system och att fältet för klient- och patientdatasystem

var splittrat. För det temporära organets verksamhet kunde man dock utnyttja Borgå stads verksamhetsmiljö, t.ex. ärendehanteringsprogrammet.

Beredningsarbetet fokuserade till en början på utarbetandet av ansökan om understöd för finansiering av IKT-förändringen. Understöd söktes till ett belopp av ca 16,3 miljoner euro och den finansiering som söktes efter ministeriets begäran om precisering uppgick till ca 15,5 miljoner euro. Understödsbeslutet fattades i december och det beviljade beloppet var ca 6,8 miljoner euro.

På initiativ av Borgå stad gjordes en utredning om bildandet av ett gemensamt regionalt stödtjänstbolag. Som ett resultat av utredningen inleddes åtgärder för bildande av bolaget. Bolaget har för avsikt att erbjuda sina ägare IKT-, ekonomi-, personal- och översättningstjänster. I initialskedet är ägarna Borgå stad och Östra Nylands välfärdsområde.

Man strävade efter att rekrytera egen visstidsanställd personal, men tillgången på arbetskraft konstaterades vara utmanande. Utöver sektionens egna resurser utnyttjades konsulter från externa leverantörer.

1.3.8 Sektionen för gränssnitt i kommunerna

Sektionen för gränssnitt i kommunerna har till uppgift att fastställa tydliga ansvar och samarbetsstruktur för funktioner och uppgifter i fråga om gränssnitt. Med gränssnitt avses ett funktionellt samband eller ett gränssnitt mellan två eller flera organisationer där betydelsen av att arbeta tillsammans framhävs. Gränssnitten är mångformiga. Därför bör de också granskas ur olika synvinklar: bl.a. ur ledningens, förvaltningens, tjänsternas och invånarens perspektiv. För varje nivå behövs ett lite annorlunda tänkande och praktiskt genomförande. Vi har kartlagt lagstiftningen och det nuvarande läget. Samarbetsskyldigheten nämns i över 20 olika lagar. Många av lagarna är alltjämt under revidering och detta har direkta konsekvenser för samarbetet mellan gränssnitten. Det finns gott om fungerande samarbetsstrukturer och därtill måste nya samarbetsformer mellan gränssnitten skapas. Femton samarbetsgrupper har tillsatts under sektionen och de ska definiera de nödvändiga samarbetsstrukturerna, eventuella avtal osv. Exempel på samarbete mellan olika gränssnitt är bildning, organisationer, hälso- och välfärdsfrämjande arbete, invandrartjänsterna, sysselsättningstjänsterna, miljöhälsovården, förebyggande missbruksarbete, säkerhet i vardagen, kompetenscenter inom det sociala området.

En viktig del av samarbetet mellan olika gränssnitt har också ansetts vara att förverkliga temat delaktighet. Delaktighet har utvecklats tillsammans med sektionen för kommunikation i olika delaktighetsforum. Målet är att skapa ett delaktighetsprogram och i ett tidigt skede involvera välfärdsområdets invånare i utvecklingen av tjänsterna.

1.4 Det väsentliga om välfärdsområdets verksamhet och ekonomi

Ansvaret för ordnandet av social- och hälsovården och räddningsväsendet överförs från kommunerna och samkommunerna till välfärdsområdet 1.1.2023. Mandattiden för välfärdsområdets fullmäktige börjar 1.3.22. Välfärdsområdesfullmäktige för Östra Nylands välfärdsområde håller sitt första möte 8.3.22, då man behandlar välfärdsområdets förvaltningsstadga och väljer ledamöter till välfärdsområdesstyrelsen och andra förtroendeorgan.

Välfärdsområdenas verksamhet baserar sig i huvudsak på statlig finansiering som har allmän täckning. Finansieringen fördelas mellan varje välfärdsområde på basis av kalkylmässiga faktorer som beskriver invånarnas servicebehov och omständigheterna i fråga om social- och hälsovården och räddningsväsendet.

En del av finansieringen bestäms enligt invånarunderlaget och enligt ett kriterium för främjande av välfärd och hälsa. Finansieringen av räddningsväsendet påverkas dessutom av regionala riskfaktorer. Ministeriet ansvarar för propositioner som gäller ändringar i kommunernas uppgifter och finansiering samt ändringar i skattelagstiftningen.

Beredningsarbetet för välfärdsområdet fortsätter under hela 2022 tills välfärdsområdet inleder sin verksamhet. År 2022 producerar välfärdsområdet ännu inte tjänster, utan under beredningen man bygger man upp en organisation som är funktionsduglig när serviceproduktionen inleds 1.1.2023.

1.5 Välfärdsområdets anställda

År 2021 anställdes 2 personer för beredningsarbete av välfärdsområdet. I november 2021 anställdes en heltidsanställd HR-sakkunnig till HR-sektionen för viss tid till slutet av 2022. En planerare anställdes för sektionen för ordnande av tjänster. I enlighet med införandelagen har välfärdsområdet köpt arbetskraft av Östra Nylands kommuner, specialomsorgsdistriktet och räddningsverket i Östra Nyland.

1.6 Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av de övriga omständigheter som inverkar på verksamhetens utveckling

De största riskerna hänför sig till tidtabellen för beredningen, finansieringens tillräcklighet och tillgången på kompetent beredningspersonal. Samma utmaningar sträcker sig också till 2022. Riskerna har hanterats genom systematisk och förutseende planering samt genom fortsatt aktiv intressebevakning gentemot staten. De som deltar i beredningsarbetet måste också under 2022 starkt engagera sig i skötseln av den långvariga coronasituationen.

Statsrådet har utarbetat en färdplan för 2021–2023 som stöd för genomförandet av välfärdsområdena med tanke på både det regionala och det nationella genomförandet. Färdplanen för det nationella genomförandet samlar de nationella aktörernas (ministerierna, inrättningarna, ämbetsverken och DigiFinland Oy samt regionerna) beredningar och åtgärder och den finns på webbplatsen soteuudistus.fi. Östra Nylands välfärdsområde har följt hur beredningen framskrider i enlighet med färdplanen. Det temporära organet har behandlat riskbilden av beredningen med hjälp av rapporteringen om färdplanen regelbundet medan beredningsarbetet framskrider. Dessutom har framskridandet presenterats med hjälp av färdplanen i de ansvariga ministeriernas lägesbildsdiskussioner.

2 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

2.1 Balansräkning och dess nyckeltal

RESULTATRÄKNING	1.7–31.12.2021
Verksamhetsintäkter	413 341
Tillverkning för eget bruk	0
Verksamhetskostnader	-413 341
Verksamhetsbidrag	**0**
Statsandelar	0
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	0
Övriga finansiella intäkter	0
Räntekostnader	0
Övriga finansiella kostnader	0
Årsbidrag	**0**
Avskrivningar och nedskrivningar	0
Räkenskapsperiodens resultat	**0**

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-SKOTT/UNDERSKOTT	**0**
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021
Verksamhetsinkomster / Verksamhetsutgifter, %	100
Årsbidrag / Avskrivningar, %	0,0

Verksamhetsbidraget är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader. Avgiftsfinansieringens andel av verksamhetsutgifterna beskrivs med ett nyckeltal som räknas ut enligt följande formel:

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna= 100 * Verksamhetsintäkterna / (Verksamhetskostnaderna - Tillverkning för eget bruk)

Årsbidraget visar internt tillförda medel som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar. Årsbidraget är viktigt när man bedömer om den interna finansieringen är tillräcklig. Antagandet är att den interna finansieringen räcker till om årsbidraget är lika stort som de avskrivningar som ska dras av från det. För jämförelse av årsbidraget och avskrivningarna används följande vedertagna nyckeltal:

Årsbidraget i procent av avskrivningarna= 100 * Årsbidraget / Avskrivningar och nedskrivningar

När nyckeltalets värde är minst 100 % antas den interna finansieringen vara tillräcklig. Antagandet kan emellertid anses välgrundat endast om avskrivningarna och nedskrivningarna motsvarar den genomsnittliga investeringsnivån per år på lång sikt. Med investeringar avses då den egna anskaffningsutgiften för investeringar som avskrivs, vilken räknas ut genom att statsandelar och andra finansieringsandelar dras av från anskaffningsutgiften.

Det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde hade under inledningsåret 2021 inga investeringar som avskrivs.

2.2 Finansieringsanalys och dess nyckeltal

FINANSIERINGSANALYS	1.7–31.12.2021
Verksamhetens kassaflöde	
Årsbidrag	0

Investeringarnas kassaflöde	
Investeringsutgifter	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**0**
Finansieringens kassaflöde	
Förändringar i eget kapital	0
Övriga förändringar i likviditeten	361 140
Finansieringens kassaflöde	**361 140**
Förändring av likvida medel	**361 140**
Likvida medel 31.12.	361 140
Likvida medel 1.7.	0

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2021
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, milj. €	0,00
Intern finansiering av investeringar, %	0,0
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,0
Likviditet, kassadagar	319

Finansieringsanalysens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är redan i sig ett nyckeltal som med ett positivt belopp (överskott) anger hur mycket av kassaflödet som blir kvar för nettoutlåning, låneamorteringar och stärkande av likviditeten, medan ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom minskning av de befintliga likvida medlen eller genom låntagning.

Med hjälp av mellanresultatet Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus.

Nyckeltalen omfattar endast perioden 1.7–31.12 .2021, eftersom Östra Nylands temporära beredningsorgan inledde sin verksamhet först 1.7.2021.

Intern finansiering av investeringar, %= 100 * Årsbidraget / Egenanskaffningsutgiften för investeringar

Nyckeltalet Intern finansiering av investeringar visar hur stor del av egenanskaffningsutgiften för investeringar som finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet, får man den procentandel av investeringen som finansierats genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av tillgångar bland bestående aktiva, genom lån eller genom minskning av likvida medel.

Med egenanskaffningsutgift för investeringar avses finansieringsanalysens investeringsutgifter minskade med finansieringsandelarna i finansieringsanalysen.

Kalkylmässigt lånekötselbidrag= (Årsbidraget + Räntekostnader) / (Räntekostnader + kalkylmässiga amorteringar på lån)

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt räntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför. Det kalkylmässiga låneskötselbidraget beräknas enligt ett schema där räntekostnaderna läggs till årsbidraget i resultaträkningen. Summan divideras med summan av räntekostnaderna och de kalkylmässiga amorteringarna. De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat.

Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste välfärdsområdet ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.

Genom att följa upp nyckeltalet under flera år får man en tillförlitlig bild av välfärdsområdets förmåga att sköta sina lån. Välfärdsområdets förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde är 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1–2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde hade inga lån år 2021.

Likviditet (kassadagar) = 365 dagar * Likvida medel 31.12. / Kassabetalningar under räkenskapsperioden

Likviditeten uttrycks i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassabetal-

ningar som kan täckas med likvida medel. Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa och banktillgodohavanden. Kassabetalningarna består av följande poster i räkenskapsperiodens resultaträkning och finansieringsanalys:

Resultaträkningen:
Verksamhetskostnader – Tillverkning för eget bruk
Räntekostnader
Övriga finansiella kostnader

Finansieringsanalysen:
Investeringsutgifter
Ökning av utlåningen
Minskning (amorteringar) av långfristiga lån

Likviditeten vid utgången av 2021 motsvarade 319 kassadagar. Verksamheten för det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde inleddes först år 2021, så verksamheten var mycket småskalig. Det understöd som staten beviljade för 2021 betalades till det temporära beredningsorganets bankkonto i sin helhet, men det är möjligt att använda det också 2022.

2.3 Balansräkning och dess nyckeltal

BALANS	1.7–31.12.2021
RÖRLIGA AKTIVA	34 442
Fordringar	34 442
Kortfristiga fordringar	34 442
Övriga fordringar	32 620
Resultatregleringar	1 822
Kassa och banktillgodohavanden	361 140
AKTIVA SAMMANLAGT	**395 582**
EGET KAPITAL	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0
FRÄMMANDE KAPITAL	395 582
Kortfristigt	395 582
Leverantörsskulder	335 806
Övriga skulder	1 137
Resultatregleringar	58 639
PASSIVA SAMMANLAGT	**395 582**

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2021
Soliditetsgrad, %	0
Relativ skuldsättningsgrad, %	95,7
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	0
Lånestock 31.12, 1000 €	0
Lånen och hyresansvaren 31.12	0

Soliditetsgrad, %= 100 * (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott)

I formeln avses med hela kapitalet passivsidans balansomslutning. Soliditetsgraden mäter soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvansvärt mål. En soliditetsgrad på 50 procent eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda.

Relativ skuldsättningsgrad, % = 100 * (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster

Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. I nyckeltalets täljare införs hela det främmande kapitalet i det granskade årets bokslut, efter avdrag för erhållna förskottsavgifter. Driftsinkomsterna består av räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter.

Ju lägre värde nyckeltalet har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Ackumulerat överskott (underskott) = Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Nyckeltalet visar i vilken mån välfärdsområdet har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

2.4 Totala inkomster och utgifter

INKOMSTER	€	UTGIFTER	€
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	413 341	Verksamhetskostnader	413 341
Skatteinkomster		Tillverkning för eget bruk	
Ränteintäkter		Räntekostnader	
Övriga finansiella intäkter		Övriga finansiella kostnader	
Korrektivposter till internt tillförda medel		Korrektivposter till internt tillförda medel	
		Förändring i avsättningar	
		Förluster vid överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar av investeringsutgifter		Investeringsutgifter	
Försäljningsintäkter bland best. aktiva			
Finansiell verksamhet		Finansiell verksamhet	
Ökning av eget kapital		Minskning av eget kapital	
Inkomster sammanlagt	413 341	Totala utgifter sammanlagt	413 341
Avstämning:			
Totala inkomster - Totala utgifter =			0
Övriga förändringar i likviditeten - Förändring i likvida medel=			0

3 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

Räkenskapsperiodens resultat gav en vinst på 0 euro.

4 TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET I BUDGETENS RESULTATRÄKNINGSDEL

RESULTATRÄKNING	BU 2021	BS 2021	%	Differens
VERKSAMHETSINTÄKTER				
Försäljningsintäkter	0	0	0,0	0
Avgiftsintäkter	0	0	0,0	0
Understöd och bidrag	471 826	413 341	87,6	-58 485
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0,0	0
Verksamhetsintäkter sammanlagt	471 826	413 341	87,6	-58 485
Tillverkning för eget bruk	0	0	0,0	0
VERKSAMHETSKOSTNA-DER				
Personalkostnader	-65 346	-9 603	14,7	55 742
Löner och arvoden	-55 795	-8 091	14,5	47 704
Lönebikostnader	-9 551	-1 513	15,8	8 038
Pensionskostnader	0	-1 325	0,0	-1 325
Övriga lönebikostnader	0	-188	0,0	-188
Köp av tjänster	-137 500	-395 594	287,7	-258 094
Material, förnödenheter och varor	0	-346	0,0	-346
Bidrag	0	0	0,0	0
Övriga verksamhetskostnader	-30 800	-7797	25,3	23 003
Verksamhetskostnader samman-lagt	-233 646	-413 341	176,9	-179 695

VERKSAMHETSBIDRAG	**238 180**	**0**	**0**	**-238 180**
Statlig finansiering	0	0	0,0	0
Finansiella intäkter och kostnader				
ÅRSBIDRAG	**238 180**	**0**	**0**	**-238 180**
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0	0,0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**238 180**	**0**	**0**	**-238 180**
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	**238 180**	**0**	**0**	**-238 180**

Investeringsdel

INVESTERINGSDELENS UTFALL	BU 2021	BS 2021	%	Differens
Investeringar sammanlagt	0	0	0	0

Det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde hade inga investeringar år 2021.

5 BOKSLUTSKALKYLER

5.1 Resultaträkning och dess nyckeltal

Resultaträkning	1.7–31.12.2021
Verksamhetsintäkter	
Understöd och bidrag	413 341,18
Verksamhetskostnader	
Personalkostnader	
Löner och arvoden	-8 090,92
Lönebikostnader	
Pensionsutgifter	-1 324,63
Övriga lönebikostnader	-187,87
Köp av tjänster	-395 594,36
Material, förnödenheter och varor	-346,19
Övriga verksamhetskostnader	-7 797,21
Verksamhetskostnader sammanlagt	-413 341,18
Verksamhetsbidrag	**0,00**
Årsbidrag	**0,00**
Räkenskapsperiodens resultat	**0,00**
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	100
Årsbidrag/Avskrivningar, %	-

5.2 Finansieringsanalys och dess nyckeltal

Finansieringskalkyl	1.7–31.12.2021
Verksamhetens kassaflöde	0,00
Investeringarnas kassaflöde	
Investeringsutgifter	0,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**0,00**
Finansieringens kassaflöde	
Förändringar i eget kapital	0,00
Förändring av fordringar	-34 441,64
Förändring av räntefria skulder	395 581,56
Finansieringens kassaflöde	**361 139,92**
Förändring av likvida medel	**361 139,92**
Förändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12.	361 139,92
Likvida medel 1.7.	0,00
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 e	0
Intern finansiering av investeringar, %	0
Låneskötselbidrag	0
Likviditet, kassadagar	319

5.3 Balansräkning och dess nyckeltal

Balans-räkning	1.7–31.12.2021
AKTIVA	
RÖRLIGA AKTIVA	
Fordringar	
Kortfristiga fordringar	
Övriga fordringar	32 619,72
Resultatregle-ringar	1821,92
Kassa och banktillgodoha-vanden	361 139,92
AKTIVA SAMMANLAGT	**395 581,56**
PASSIVA	
EGET KAPITAL	
Grundkapital	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0,00
FRÄMMANDE KAPITAL	
Kortfristigt	
Leverantörs-skulder	335 805,94
Övriga skulder	1 137,08
Resultatregle-ringar	58 638,54
PASSIVA SAMMANLAGT	**395 581,56**
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	
Soliditetsgrad, %	0,0
Relativ skuldsättningsgrad, %	95,7
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	0
Lånestock 31.12, 1000 €	0
Lån och hyresansvar, 31.12.	0

6 NOTER

Värdering av bestående aktiva

Aktier inom bestående aktiva har angetts i balansräkningen enligt anskaffningsvärdet eller ett lägre värde. Anskaffningar av nyttigheter vars ekonomiska livslängd understiger tre år samt små anskaffningar har i sin helhet kostnadsförts på den räkenskapsperiod då anskaffningen gjorts.

Jämförbarhet med föregående år

Välfärdsområdet har inlett sin verksamhet och inrättats 1.7.2021, vilket innebär att jämförelseuppgifter för föregående räkenskapsperiod inte finns att tillgå.

Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna är statsunderstöd som beviljats av finansministeriet.

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

Övriga resultatregleringar	1 821,92

Specifikation av eget kapital	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0,00
Eget kapital totalt	0,00
Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	
Övriga resultatregleringar	58 638,54
Genomsnittligt antal anställda	2

7 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Östra Nylands välfärdsområdesstyrelse har godkänt bokslutet för 2021.

Borgå den 31.3.2022

.....
Mikaela Nylander, ordförande

.....
Riku Honkasalo, 1. vice ordförande

.....
Tapani Eskola, 2. vice ordförande

.....
Otto Andersson, ordinarie ledamot

.....
Patrik Björkman, ordinarie ledamot

.....
Bernhard Edgren, ordinarie ledamot

.....
Kristian Forsman, ordinarie ledamot

.....
Janne Lepola, ordinarie ledamot

.....
Kaj Lindqvist, ordinarie ledamot

.....
Marja Manninen- Ollberg, ordinarie ledamot

.....
Marketta Mattila, ordinarie ledamot

.....
Pia Nurme, ordinarie ledamot

.....
Jenna Perokorpi, ordinarie ledamot

.....
Marika Railila, ordinarie ledamot

.....
Kevin Servin, ordinarie ledamot

.....
Ann-Sofie Silvennoinen, tf. välfärdsområdesdirektör

7 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Itä-Uudenmaan aluehallitus on hyväksynyt vuoden 2021 tilinpäätöksen.

Porvoo 31.3.2022

Mikaela Nylander, puheenjohtaja

Riku Honkasalo, 1. varapuheenjohtaja

Tapani Eskola, 2. varapuheenjohtaja

Otto Andersson, varsinainen jäsen

Patrik Björkman, varsinainen jäsen

Bernhard Edgren, varsinainen jäsen

Kristian Forsman, varsinainen jäsen

Janne Lepola, varsinainen jäsen

Kaj Lindqvist, varsinainen jäsen

Marja Manninen- Ollberg, varsinainen jäsen

Marketta Mattila, varsinainen jäsen

Pia Nurme, varsinainen jäsen

Jenna Perokorpi, varsinainen jäsen

~~Marika Railila, varsinainen jäsen~~
Frida Sigfrids, vara jäsen

Kevin Servin, varsinainen jäsen

Ann- Sofie Silvennoinen, vt. hyvinvointialuejohtaja

FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR

Förteckningar och utredningar

Revisorns bokslutsanteckning

Över utförd revision har i dag avgetts en revisionsberättelse.

I Borgå / 2022

Mikko Luoma
CGR, OFR