

Västra Nylands välfärdsområdes bokslut 2021



Välfärdsområdesfullmäktige xx.6.2022

Välfärdsområdesstyrelsen 22.3.2022

Temporära beredningsorganet 28.2.2022

Innehåll

1	Verksamhetsberättelse.....	2
1.1	Översikt av ordförande för det temporära beredningsorganet för Västra Nylands välfärdsområde	2
1.2	Strukturen för projektorganisationen i Västra Nylands välfärdsområde 31.12.2021, verksamhetsorganens medlemmar och redovisningsskyldiga	3
1.3	Verksamheten på Västra Nylands välfärdsområde 2021	6
1.4	Ekonomi 2021 för Västra Nylands välfärdsområde.....	8
1.5	Intern övervakning av Västra Nylands välfärdsområde och organisering av riskhantering	13
1.6	Behandling av räkenskapsperiodens resultat	13
2	Budgetutfall	13
2.1	Områdesfullmäktige	14
2.2	Välfärdsområdesstyrelsen.....	14
2.3	Nämnder och råd	14
2.4	Ledning	14
2.5	Kommunikation och delaktighet	15
2.6	Anskaffning	17
2.7	Förvaltning	18
2.8	Ekonomiförvaltning.....	19
2.9	Personal	21
2.10	Stödtjänster.....	22
2.11	IKT och digitala tjänster.....	23
2.12	Räddningsväsendet och prehospitat akutsjukvård.....	24
2.13	Gemensamma tjänster och integrationer.....	25
2.14	Barn, unga och familjer	26
2.15	Vuxna	27
2.16	Äldre.....	28
2.17	Välfärdsområdets stöd och bidrag	29
2.18	Driftsekonomidelens utfall	30
2.19	Budgetutfall	31
2.20	Finansieringsdelens utfall.....	33
3	Bokslutskalkyler.....	34
4	Noter till bokslutet.....	37
4.1	Noter som gäller utarbetande av bokslutet	37
4.2	Noter som gäller resultaträkningen	37
4.3	Noter gällande balansräkningens aktiva	37
4.4	Noter till balansräkningens passiva.....	38
4.5	Noter som gäller personalen	38
5	Företeckningar och utredningar	39
5.1	Förteckning över använda bokföringsböcker och förvaringssätt.....	39
5.2	Förteckning över verifikatslag	39
5.3	Kalkylscheman för nyckeltal.....	40
6	Underteckningar och bokslutsanteckningar	42

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Översikt av ordförande för det temporära beredningsorganet för Västra Nylands välfärdsområde

Den största förvaltningsmässiga reformen genom historien framskred till nästa skede när lagstiftningen för social- och hälsovården samt räddningsväsendet godkändes den 23 juni 2021. Reformens nationella mål är att minska skillnaderna i välfärd och hälsa, trygga enhetliga och högklassiga tjänster inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet för alla finländare, förbättra tillgången och tillgängligheten till tjänster i synnerhet på basnivå, trygga tillgången till yrkeskunnig arbetskraft, svara mot utmaningar som samhällseliga förändringar medför, stävja kostnadsökningarna och förbättra säkerheten.

Social- och hälsovårdstjänsterna i 10 kommuner i Västra Nyland och Västra Nylands räddningsverk går samman till en organisation. Västra Nylands välfärdsområde betjänar i fortsättningen cirka 470 000 invånare på området och i organisationen arbetar cirka 9 000 professionella inom social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningsväsendet.

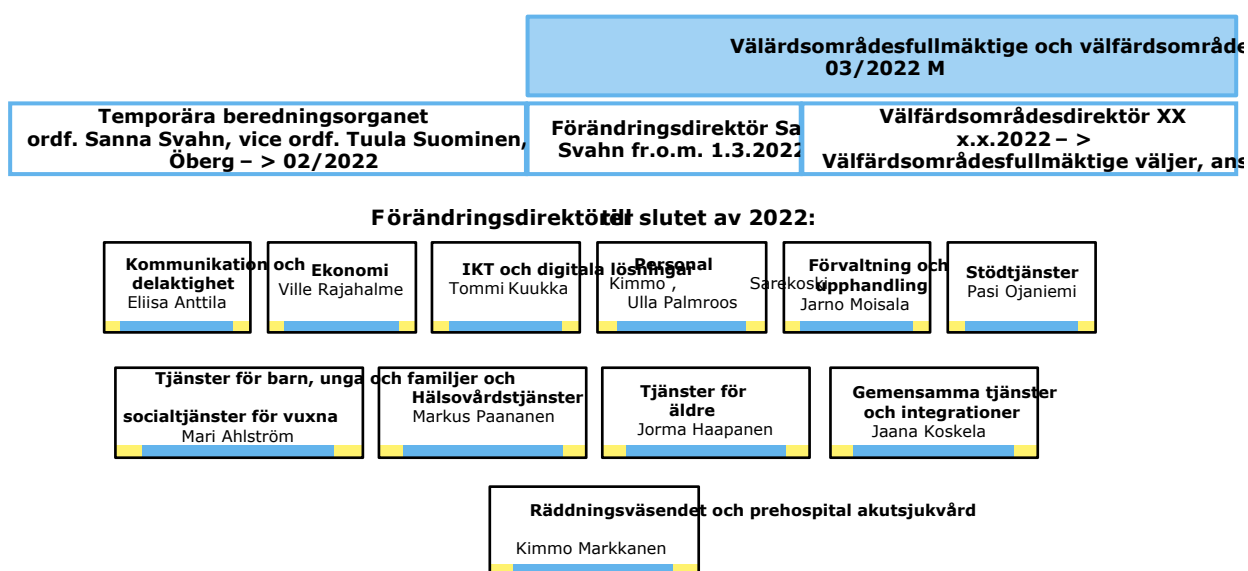
Verkställandet av välfärdsområdet påbörjades hösten 2021 under ledning av det temporära beredningsorganet (Vate). Från första stund av beredningen har det varit tydligt att den strikta tidtabellen för verkställandet och den splittrade finansieringen som allokerats till beredningen medför utmaningar. Det temporära beredningsorganet identifierade de kritiska riskerna genast efter att organet bildades och förde under hösten 2021 en fortlöpande dialog om situationen med de styrande ministerierna. Ett särdrag för beredningen av Västra Nylands välfärdsområde är att organisationen inte kan beredas i den befintliga organisationens strukturer. I verkställandet gällande 2021 betonades således i synnerhet en trygg övergång till välfärdsområdet och beredningsarbetet som hänför sig till förvaltningen för att organiseringsansvaret ska kunna övergå till välfärdsområdet 1.1.2023.

Innan lagarna stadfästs har man på området fokuserat på tätt samarbete beträffande tjänsterna, Västra Nylands räddningsverk grundades 2004 och Västra Nylands social- och krisjour 2019. Därutöver har man i områdets kommuner gjort förtjänstfullt utvecklingsarbete med verksamhetsmodeller och servicekedjor under projektet för social- och hälsovårdsreformen i Västra Nyland. Detta grundläggande arbete har satt fart på beredningsarbetet av serviceproduktionen och smälter in som en del i verkställandet av välfärdsområdet.

Arbetet med att bygga Västra Nylands välfärdsområde fortsätter 2022 på ännu bredare front. Organisationen som svarar för verkställandet stärks och verksamhetsperioden för områdesfullmäktige inleds i början av mars.

1.2 Strukturen för projektorganisationen i Västra Nylands välfärdsområde 31.12.2021, verksamhetsorganens medlemmar och redovisningsskyldiga

Projektorganisationen struktur 31.12.2021:



Medlemmar i den politiska uppföljningsgruppen:

Organisation	Namn	Uppgift
Esbo	Henrik Vuornos	Stadsstyrelsens ordförande
	Tiina Elo	Stadsstyrelsens första vice ordförande
	Maria Guzenina	Stadsstyrelsens andra vice ordförande
Grankulla	Veronica Rehn-Kivi	Stadsstyrelsens ordförande
	Lauri Ant-Wuorinen	Stadsstyrelsens förste vice ordförande
Kyrkslätt	Timo Haapaniemi	Kommunstyrelsens ordförande
	Piia Aallonharja	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
	Tony Björk	Kommunstyrelsens andre vice ordförande

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Sjundeå	Marko Linnala	Kommunstyrelsens ordförande
	Stefan Svanfeldt	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
	Kristian Parviainen	Kommunstyrelsens andre vice ordförande
Ingå	Henrik Wickström	Kommunstyrelsens ordförande
	Juha Kainulainen	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
	Annika Wide	Kommunstyrelsens andre vice ordförande
Hangö	Sture Söderholm	Stadsstyrelsens ordförande
	Tom Rönnblad	Stadsstyrelsens förste vice ordförande
Raseborg	Anita Westerholm	Stadsstyrelsens ordförande
	Petri Kajander	Ordförande för social- och hälsovårdsnämnden
	Linnea Henriksson	Ledamot i stadsstyrelsen
Lojo	Pekka Luoma	Stadsstyrelsens ordförande
	Hannele Maittila	Stadsstyrelsens förste vice ordförande
	Taina Lackman	Stadsstyrelsens andre vice ordförande
Vichtis	Arja Uusitalo	Ledamot i samkommunstyrelsen för samkommunen för vård och omsorg Karvinen
	Veli-Matti Laitinen	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
	Anu Rajajärvi	Kommunstyrelsens andre vice ordförande
Högfors	Markku Korhonen	Stadsstyrelsens ordförande
	Mika Tallgren	Stadsstyrelsens förste vice ordförande
	Seppo Meri	Stadsstyrelsens andre vice ordförande
Västra Nylands räddningsverk	Veera Ruoho	Ordförande för räddningsverkets direktion

Tilläggsmedlemmar

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Esbo	Antero Laukkanen (KD)
Esbo	Sofia Tuisku (C)
Esbo	Tiina Ahlfors (VF)
Esbo	Nora Stenvall (Rörelse Nu)
Esbo	Markku Markkula (Saml)
Esbo	Mia Laiho (Saml)
Esbo	Tiina Thure-Toivanen (Saml)
Esbo	Saara Hyrkkö (Gröna)
Esbo	Henna Partanen (Gröna)
Esbo	Inka Hopsu (Gröna)
Esbo	Noora Koponen (Gröna)
Esbo	Hanna Hukari (Gröna)
Esbo	Teemu Lahtinen (Sannf)
Esbo	Arja Juvonen (Sannf)
Kyrkslätt	Minna Hakapää (Pro Kyrkslätt)

Ledamöter i det temporära beredningsorganet för Västra Nylands välfärdsområde:

Organisation	Ledamot	Ersättare
Esbo	Sanna Svahn Omsorgsdirektör Markus Syrjänen Förvaltnings- och utvecklingsdirektör Mari Ahlström Direktör för familje- och socialtjänster Timo Kuismin Juridisk direktör	Markus Paananen Hälsovårdsdirektör Ari Erkinharju Upphandlingsdirektör Minna Hoffström Äldreomsorgsdirektör Jouni Majuri Stadssekreterare
Lojo	Tuula Suominen Välfärdsdirektör	Raija Lindroos Ekonomidirektör
Raseborg, Hangö, Ingå och Sjundeå	Benita Öberg Social- och hälsovårdsdirektör i Raseborg	Cathrinne Wetterstrand Grundtrygghetsdirektör i Sjundeå
Kyrkslätt och Grankulla	Jaana Koskela Vård- och omsorgsdirektör i Kyrkslätt	Ulla Tikkanen Social- och hälsovårdsdirektör i Grankulla
Högfors och Vichtis	Mikko Turunen Direktör för samkommunen Karviainen	Mari Haapanen Bildnings- ja välfärdsdirektör i Vichtis
Västra Nylands räddningsverk	Veli-Pekka Ihamäki Räddningsdirektör	Kimmo Markkanen Stödtjänstchef

Redovisningsskyldiga:

Namn	Ansvarsområde	Grund för redovisningsskyldighet
Sanna Svahn	Ledning	Förändringsdirektör
Eliisa Anttila	Kommunikation och delaktighet	Beredningsdirektör
Tommi Kuukka	IKT och digitala lösningar:	Beredningsdirektör
Kimmo Markkanen	Räddningsväsendet och prehospital akutsjukvård	Beredningsdirektör
Pasi Ojaniemi	Stödtjänster	Beredningsdirektör
Jarno Moisala	Förvaltning och upphandling	Beredningsdirektör
Ulla Palmroos	Personal	Beredningsdirektör
Kimmo Sarekoski	Personal	Beredningsdirektör
Ville Rajahalme	Ekonomi	Beredningsdirektör
Jorma Haapanen.	Uppgiftsområdet tjänster för äldre	Beredningsdirektör
Mari Ahlström	Uppgiftsområdet tjänster för barn, unga och familjer	Beredningsdirektör
Markus Paananen	Uppgiftsområdet tjänster för vuxna	Beredningsdirektör
Jaana Koskela	Uppgiftsområdet gemensamma tjänster och integrationer	Beredningsdirektör

1.3 Verksamheten på Västra Nylands välfärdsområde 2021

Det temporära beredningsorganet för Västra Nylands välfärdsområde inledde sin verksamhet 27.8.2021. Därtill fattade man beslut om tillsättande av en uppföljningsgrupp för det temporära beredningsorganet som inledde sin verksamhet 6.10.2021. En central uppgift för det temporära beredningsorganet har varit att med stöd av lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen (616/2021) bereda och använda beslutanderätten, som gäller beredningen, för att starta välfärdsområdets verksamhet och förvaltning. Den politiska uppföljningsgruppens uppgift har varit att följa upp och stödja startandet av verksamheten och förvaltningen inom Västra Nylands välfärdsområde.

Det temporära beredningsorganet sammanträdde 13 gånger under redovisningsperioden. De mest betydande besluten med tanke på verkställandet av social- och hälsovårdsreformen var att påbörja beredningen av välfärdsområdet, tillsättande av beredningsdirektörernas tjänster, fastställande av budgeten för 2021, fastställande av det temporära beredningsorganets arbetsordning och bildande av backoffice-funktioner. Det temporära beredningsorganet

beslutade även om att ansluta sig som delägare i Kommunernas Tiera Ab och Istekki Oy för att genomföra vissa inhouse-anskaffningar.

I början av hösten påbörjades bildandet av välfärdsområdets projektorganisation med att fastställa beredningsdirektörernas uppgifter och tillsätta vakanserna. I det först skedet tillsattes uppgifterna för koncernförvaltningens beredningsdirektörer och i andra skedet uppgifterna för serviceproduktionens beredningsdirektörer. Största delen av beredningsdirektörerna inledde sitt arbete före slutet av redovisningsperioden 2021.

Arbetet med att bestämma beredningsuppgifterna preciserades i slutet av året och besättandet av uppgifterna i projektorganisationen påbörjades under ledning av beredningsdirektörerna. Projektorganisationens personalmängd uppgick till nästan 60 personer före slutet av januari 2022, då antalet anställda var mindre än 20 i slutet av året 2021. Enligt personalplanen i budgeten för 2022 kommer antalet anställda i beredningsorganisationen att öka till cirka 160 personer under 2022.

I slutet av året 2021 påbörjade man ett samarbete som en del av överföringsberedningen med kommunerna, städerna och samkommunerna i Västra Nyland. Överföringsberedningen grundar sig på lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen, och på basis av den kartläggs verksamhetslokaler, personal, avtal och egendomsmängder som överförs. Dataöverföringsmallar, anvisningar för dataöverföring och planering av tekniska dataöverföringskanaler har gjorts för överföringsberedningen. Man har haft ett aktivt samarbete med områdets organisationer och gett en regelbunden lägesöversikt om hur beredningen av välfärdsområdet framskrider för C10-gruppen, som består av kommun- och stadsdirektörer.

Projektet för social- och hälsovårdsstrukturen i anslutning till beredningen av social- och hälsovårdsreformen i Västra Nyland genomfördes huvudsakligen 2021. Målet med projektet var att fortsätta det fördjupade social- och hälsovårdssamarbetet i Västra Nyland. Målet var dessutom att utveckla och implementera nya gemensamma servicelösningar och bereda sig för förenandet av organiseringen av social- och hälsovården och organisationerna. Projektet genomfördes tillsammans med projektet Framtidens social- och hälsvårdcenter, som förnyar innehållet i ledningsstrukturen.

I början av 2022 hölls det första välfärdsområdesvalet i landets historia. På basis av valet valdes 79 ordinarie fullmäktigeledamöter och 79 ersättare till Västra Nylands välfärdsområde. De första fullmäktigeseminarieerna har startat i februari och den egentliga fullmäktigeperioden börjar 1.3.2022. Fullmäktiges första officiella konstituerande möte ska hållas 7.3.2022. På mötet beslutar man bland annat om förvaltningsstadgan samt bildandet av övriga verksamhetsorgan och val av ledamöter till verksamhetsorganen.

Övriga betydande ärenden som ska beslutas för 2022 är följande versioner av förvaltningsstadgan och fastställande av övrig regelstyrning, beslutande om organisationsstrukturen, fastställande av budgeten för 2023 samt beslut som förutsätts för överföringsberedningen för mottagande av egendom, avtal, personal och lokaler. Stora beredningshelheter är även ändringsarbeten i IKT-systemen och implementeringen av basfunktioner inom ekonomi- och personalförvaltningen som produceras av en extern servicecentral.

Personalnyckeltal:

Personalen uppgick till i medeltal 9 personer under räkenskapsperioden och personalkostnaderna var 0,1 milj. euro.

Personalkostnader	
Löner och arvoden	-118 557
Personalbikostnader	-21 679
Pensionskostnader	-17 727
Övriga personalbikostnader	-3 952
Personalkostnader sammanlagt	-140 236

1.4 Ekonomi 2021 för Västra Nylands välfärdsområde

Budgeten för Västra Nylands välfärdsområde 2021 fastställdes i det temporära beredningsorganet 8.10.2021 § 39. I budgeten hade man reserverat 0,6 milj. euro för utgifter i driftsekonomin och i bokslutet var verksamhetsutgifterna 0,2 milj. euro. Största delen av verksamhetsutgifterna bestod av projektorganisationens personalkostnader och köp av vissa experttjänster.

I verksamhetsinkomsterna har man bokfört välfärdsområdets beredningsfinansiering, som grundar sig på statens finansiering. Beredningsfinansieringen fördelas till grundfinansiering med allmän täckning och finansiering som allokeras till IKT-ändringsarbeten.

Finansministeriet har genom sitt beslut 1.7.2021 SR/14629/2021 beviljat cirka 1,0 milj. euro för 2021 i grundfinansiering till Västra Nylands välfärdsområde. Social- och hälsovårdsministeriet har genom sitt beslut 10.11.2021 SR/26670/2020 beviljat 1,0 milj. euro i startkapital för 2021 till Västra Nylands välfärdsområde för IKT-ändringen. Välfärdsområdet ansökte om sammanlagt 61,1 milj. euro av ovanstående finansiering för åren 2021–2022.

I bokslutet har sammanlagt 0,1 milj. euro av grundfinansieringen intäktsförts för 2021 och den resterande oanvända finansieringen har överförts till 2022. Därav blev det ett nollresultat för räkenskapsperioden. Räkenskapsperiodens investeringar på 0,1 milj. euro uppkommer av teckning av aktier i Kommunernas Tiera Ab och Istekki Oy och av beredningsarbeten för datakommunikations- och integrationslösningar. Den beviljade finansieringen på 0,1 milj. euro har allokerats som finansieringsandelar för IKT-ändringsarbeten och resterande delen av finansieringen har överförts till 2022. På välfärdsområdet finns inga bestående aktiva avskrivningar och på basis av det visar redovisningsperioden ett nollresultat.

Semesterlöneskulden för den personal som under räkenskapsperioden öveförts till projektorganisationen har bokförts mot resultatregleringar bland fordringarna och kommer att överföras från fordringarna till att minska grundkapitalet senast i början av 2023.

På grund av knapp beredningsfinansiering var välfärdsområdets ekonomiska situation utmanande i början av räkenskapsperioden 2022. Beredningskostnader för Västra Nylands välfärdsområde har i budgeten för 2022 angetts enligt fullständighetsprincipen. Utgående från detta har man i budgeten beaktat alla antagna utgifter i drifts- och investeringsekonomin som uppstår av beredningen. Beredningsfinansieringen för 2022, som beviljades i december 2021, är märkbart lägre än de uppskattade beredningskostnaderna och på basis av det är finansieringsunderskottet för beredningen betydande, cirka 59,8 milj. euro. Beredningskostnaderna ökar i synnerhet eftersom Västra Nylands välfärdsområde är splittrat. Det beror för sin del på många social- och hälsovårdsorganisationer och en oenhetlig IKT-systemarkitektur.

Social- och hälsovårdsministergruppen har gett riktlinjer om att ministerierna ska bedöma beredningen av välfärdsområdenas verksamhet och förvaltning, hur finansieringen som allokeras till beredningen används och om den är tillräcklig, samt att man bereder sig för eventuell tilläggsfinansiering för välfärdsområdena i statens tilläggsbudget 2022.

I intressebevakningen av Västra Nylands välfärdsområde har det ansetts vara viktigt att beredningsfinansieringen ökas i statens tilläggsbudget under 2022. När det gäller principerna i förordningar om att bestämma och fördela finansieringen, går det att identifiera skillnader mellan välfärdsområdena och kostnaderna som orsakas i dessa.

Statsrådet har 3.2.2022 gett sin första framställning till tilläggsbudget för 2022 till riksdagen och har framställt att förordningen om beredningsfinansieringen ska ändras bland annat så att man på riksomfattande nivå i fortsättningen förmår att kanalisera beredningsfinansieringen effektivare till välfärdsområdena där beredningshelheten är exceptionellt krävande och beredningskostnaderna högre.

Utgående från den framställda tilläggsbudgeten och ändringen i förordningen skulle andelen i tilläggsfinansieringen vara cirka 22 milj. euro för Västra Nylands välfärdsområde, vilket motsvarar cirka 14 procent av den riksomfattande tilläggsfinansieringen. Efter tilläggsfinansieringen är finansieringsunderskottet för beredningen av Västra Nylands välfärdsområde för verksamhet och investeringar cirka 38,5 milj. euro, vilket borde täckas i statens kommande tilläggsbudgetar. Annars blir man tvungen att fördröja verkställandet av beredningen och indela den i etapper redan 2022. Förhandlingarna med ministerierna om att öka beredningsfinansieringen fortsätter under 2022.

Redovisningsperiodens resultat

2021

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Verksamhetsintäkter	
Försäljningsintäkter	56 796
Stöd och bidrag	138 180
Verksamhetsintäkter sammanlagt	194 976
Verksamhetskostnader	
Personalkostnader	-140 236
Köp av tjänster	53 745
Verksamhetskostnader sammanlagt	-193 981
Verksamhetsbidrag	994
Finansieringsintäkter och -kostnader	-994
Räntekostnader	-994
Årsbidrag	0
Räkenskapsperiodens resultat	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0
Resultaträkningens nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/-kostnader, %	101 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	
Årsbidrag, euro/invånare	0
Invånarantal*	479 166
*Statistikcentralens förhandsuppgifter	

Finansiering av verksamheten

Kassaflöde i verksamheten

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Årsbidrag	0
Verksamhetens kassaflöde sammanlagt	0

Kassaflöde för investeringarna

Investeringsutgifter	-122 442
Finansieringsandelar för investeringar	122 442
Investeringarnas kassaflöde sammanlagt	0

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde **0**

Finansieringens kassaflöde

Övriga förändringar i likviditeten	2 018 290
Förändring av räntefria fordringar	-64 786
Förändring av räntefria skulder	2 083 076
Finansieringens kassaflöde sammanlagt	2 018 290

Förändring av penningtillgångar	2 018 290
---------------------------------	-----------

Penningtillgångar 31.12	2 018 290
Penningtillgångar 1.7	0

Finansieringsanalysens nyckeltal

Kumulativt kassaflöde för verksamhet och investeringar för fem år, €	0
Intern finansiering av investeringar	
Låneskötselbidrag	1
Kassans likviditet, dagar	2 321
Invånarantal*	479 166

*Statistikcentralens förhandsuppgifter

Finansieringsställning och dess ändringar

Balansräkning

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

31.12.2021

AKTIVA	
RÖRLIGA AKTIVA	2 083 076
Fordringar	64 786
Långfristiga fordringar	40 853
Resultatregleringar	40 853
Kortfristiga fordringar	23 933
Övriga fordringar	23 503
Resultatregleringar	430
Kassa och banktillgodohavanden	2 018 290
AKTIVA SAMMANLAGT	2 083 076
PASSIVA	
EGET KAPITAL	0
Grundkapital	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0
FRÄMMANDE KAPITAL	
Kortfristigt	2 083 076
Leverantörsskulder	109 659
Övriga skulder	28 078
Resultatregleringar	1 945 338
PASSIVA SAMMANLAGT	2 083 076

Balansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %		
Relativ skuldsättning, %	1 068 %	
Kumulativt överskott (underskott)		0
Kumulativt överskott (underskott) €/invånare		0
Lånebestånd 31.12		0
Lån, euro/invånare		0
Lån och hyresansvar 31.12		0
Lånefordringar 31.12		0
Invånarantal*		479 166

*Statistikcentralens förhandsuppgifter

Totala intäkter och utgifter

INKOMSTER

UTGIFTER

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	194 976	Verksamhetsutgifter	193 981
		Räntekostnader	994
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringar	122 442	Investeringsutgifter	122 442
Totala intäkter sammanlagt	317 418	Totala utgifter sammanlagt	317 418

1.5 Intern övervakning av Västra Nylands välfärdsområde och organisering av riskhantering

Det temporära beredningsorganet för Västra Nylands välfärdsområde svarar för organisering av den interna övervakningen och riskhanteringen under sin verksamhetsperiod.

Den interna övervakningen har organiserats av det temporära beredningsorganet med regelbunden lägesbild om situationen för verksamheten och beredningen samt vad man åstadkommit.

Det temporära beredningsorganet har påbörjat åtgärder för att identifiera och hantera risker genast i början av sin verksamhetsperiod hösten 2022. Det temporära beredningsorganet har följt upp och rapporterat lägesbilden när beredningen framskridit till områdets intressegrupper och nationellt. Riskerna är uppdaterade genom regelbundna riskkartläggningar.

1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Resultatet för redovisningsperioden 2021 är 0,00 euro. Välfärdsområdesstyrelsens framställning om behandling av redovisningsperiodens resultat:

Resultatet för Västra Nylands välfärdsområde för redovisningsperioden 2021 är 0,00 euro och ger därmed inte orsak till behandling av resultatet. Räkenskapsperiodens överskott är 0,00 euro och överförs till balansräkningen för föregående räkenskapsperioders överskotts-/underskottskonto.

2 Budgetutfall

2.1 Områdesfullmäktige

Områdesfullmäktige inleder sin verksamhet under 2022.

2.2 Välfärdsområdesstyrelsen

Välfärdsområdesstyrelsen inleder sin verksamhet under 2022.

2.3 Nämnder och råd

Nämnder och råd inleder sin verksamhet under 2022.

2.4 Ledning

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetskostnader	-144 350	-66 060	78 290	-54 %
Personalkostnader		-13 522	-13 522	
Köp av tjänster (kommuner)	-121 531		121 531	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-22 819	-52 538	-29 719	130 %
Verksamhetsbidrag	-144 350	-66 060	78 290	-54 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Det temporära beredningsorganet påbörjade sin verksamhet i slutet av augusti 2021. Den mest centrala uppgiften för 2021 var konstituering av det temporära beredningsorganet, ledning av beredningen och samarbete med intressegrupper mellan områdets kommuner och aktörer inom staten. Under 2021 leddes arbetet av ordföranden i det temporära beredningsorganet. Under hösten 2021 grundades en verkställande beredande förändringsorganisation, vars uppgift var att förbereda en trygg övergång från kommunorganisationen till välfärdsområdet.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Fokus under 2022 ligger på beredning av verkställandet, startande av välfärdsområdesfullmäktige och valet av tjänsteinnehavare. Det temporära beredningsorganet beslöt att utse en temporär förändringsdirektör från 1.3.2022 tills välfärdsområdesdirektören

väljs. Ur ledningens synvinkel framhävs ett intensivt samarbete med områdets kommuner och ministerierna under 2022.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

De mest centrala riskerna är den strama tidsplanen för verkställande av välfärdsområdet, att finansieringen är tillräcklig, byggande av ett fungerande beslutsfattande och samordning av förtroendeorganen med tjänstemannaberedningens kritiska resurser.

2.5 Kommunikation och delaktighet

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 442	9 903	-11 539	-54 %
Försäljningsintäkter	21 442	9 903	-11 539	-54 %
Verksamhetskostnader	-50 295	-13 575	36 720	-73 %
Personalkostnader	-21 447	-13 575	7 872	-37 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-28 853	-3 672	25 181	-87 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Välfärdsområdets kommunikation startade snabbt när kanalerna för kommunikation, delaktighet och praxis samt varumärkesstrategin, som byggdes inom Västra Nylands social- och hälsovårdsprojekt, kunde ändras och tillämpas för välfärdsområdets användning.

- Personalens nyhetsbrev utkom en gång i månaden på finska och svenska och delades till hela personalen. Nyhetsbrevet för invånarna utkom en gång i månaden på finska, svenska och engelska. Det var möjligt att prenumerera på nyhetsbrevet för invånare och det delades även till intressegrupper.
- Webbplatsen fungerade som underplattform på Esbos plattform, eftersom man på välfärdsområdet inte skulle ha hunnit med en lång offentlig upphandlingsprocess för publiceringsplattformen. På webbplatsen publicerade vi nyheter och berättade om välfärdsområdets beredning och beslutsfattande, välfärdsområdesvalet, social- och hälsovårdstjänster som vi utvecklade tillsammans, våra nyhetsbrev och gemenskapen Drömmarnas social- och hälsovårdstjänster. Räddningsväsendet i Västra Nyland använder en egen webbplats.
- En virtuell gemenskap i form av ett kafferum för personalen skapades för den blivande personalen i Västra Nylands välfärdsområde för att uppfylla behovet av kommunikation om

förändringen och täcka behovet av ett gemensamt intranät för våra organisationer. Personalen är anställd av kommunerna år 2021–2022. På fredagskaffet för hela personalen berättade man om hur byggandet av välfärdsområdet framskrider. Gemenskapen Drömmarnas social- och hälsovårdstjänster, som är avsedd för invånare och intressegrupper, fortsätter med ett nytt namn 2022.

Personalmaterial och meddelanden om beslut publicerade vi på finska och svenska. Artiklar och material för invånare publicerades på finska, svenska och engelska. På grund av coronaläget ordnade vi tillställningarna endast på webben.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Antalet anställda som övergår till välfärdsområdet vid affärsöverlåtelsen uppgår till cirka 9 000 personer. Med arbetsgemenskapskommunikation vill man stödja bildandet av en samhällelig organisationskultur för att anställda och invånare inom Västra Nylands välfärdsområde ska må bra. Det måste finnas tillräckliga resurser för kommunikation och deltagande när man bygger nytt, för att kunna skapa en tydlig kommunikation om beredningen, möjligheter, personalens oro, tidsplaner och beslut på ett geografiskt stort område på finska och svenska för personalen inom social- och hälsovårdstjänsterna i 10 kommuner, omsorgssamkommunen Karviainen samt personalen i Eteva och Kårkulla.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

En stram tidtabell och underskott i IKT-finansieringen utgör risker och osäkerhetsfaktorer även för byggandet och färdigställandet av infrastrukturen för kommunikationskanalerna. På välfärdsområdet har även olika intressegrupper och invånare behov av att få information på finska, svenska och engelska. Det är ett omfattande arbete ur synvinkeln för strategisk kommunikation, delaktighet och innehållsproduktion. Vid förändringen behövs en betydande mängd resurser för att producera innehållet i kommunikationen. Funktioner i kommunikation och delaktighet utvecklas enligt referensutvecklingen för verksamhetsmodellen.

2.6 Anskaffning

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	0	-21 447	-100 %
Försäljningsintäkter	21 447		-21 447	-100 %
Verksamhetskostnader	-50 295	-10 566	39 729	-79 %
Personalkostnader	-21 447	-10 566	10 881	-51 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-28 848	-10 566	18 282	-63 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Beredningsdirektören för förvaltning och upphandling tillträdde sin tjänst 15.11.2021. Vid beredningen av anskaffningar inleddes utarbetandet av en plan för organiseringen av upphandlingstjänsterna och övergången till en ny verksamhetsmodell samt planering av behövliga upphandlingar för välfärdsområdet och konkurrensutsättning av upphandlingar som den temporära förvaltningen behövde. En särskild tyngdpunkt var att göra anvisningar för organisationer vars avtal överförs till välfärdsområdet, behärskad beredning av överföringsprocessen för avtalen samt beredning för att analysera avtal som överförs och förhandlingar i anslutning avtalen.

I projektportföljen för välfärdsområdets beredningsorganisation var upphandlingens beredningshelhet uppdelad i två olika beredningslinjer. Projektorganisationen för upphandlingen ansvarade för det praktiska beredningsarbetet.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

Beredningshelheten är betydande med beaktande av välfärdsområdets ekonomi och verksamhetens omfattning. Centrala risker är tillgången till personal och rekrytering vid rätt tidpunkt, stram beredningstidsplan, att man lyckas bygga och få i gång organisationen samt å andra sidan affärsmässiga och juridiska faktorer som hänför sig till att organiseringsansvaret byts och eventuell oförutsedd verksamhet i social- och hälsvårdsproduktionens marknad.

2.7 Förvaltning

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Försäljningsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Verksamhetskostnader	-50 295	-14 876	35 419	-70 %
Personalkostnader	-21 447	-13 853	7 595	-35 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848	-1 024	2 824	-73 %
Verksamhetsbidrag	-28 848	-4 973	23 875	-83 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Beredningsdirektören för förvaltning och upphandling tillträdde sin tjänst 15.11.2021. I beredningen startade man funktioner som välfärdsområdet behövde på ett föregripande sätt samt beredningen av verksamheten av välfärdsområdesfullmäktige och dess underställda. Samtidigt påbörjades planering och organisering av förvaltningsmässiga funktioner som välfärdsområdet behövde genom att förutse överföringen av organiseringsansvaret från 1.1.2023.

Målet med funktionerna som är underställda förvaltningen är att producera en kontrollerad verksamhetsstart för välfärdsområdets koncernförvaltning och förvaltning av förtroendevalda från 1.3.2022. Förvaltningen tar redan 1.3.2022 på sig ansvaret för välfärdsområdets förtroendeorgan (välfärdsområdesfullmäktige, välfärdsområdesstyrelsen, 6 nämnder, 1 sektion, 1 kommitté, 3 påverkansorgan), inledande av verksamheten, en behärskad uppstart och organens beslutsberedning, stödtjänster och verkställande av besluten.

I beredningen påbörjades beredningsarbetet av följande processer och strukturer:

- Plan för organisationsstrukturen för förtroendevalda och det praktiska verkställandet av den.
- Plan för organisationsstrukturen för tjänsteinnehavarna och det praktiska verkställandet av den.
- Plan för koncernförvaltningens organisering och strukturer.
- Förvaltningsstadga som förutsätts av välfärdsområdets verksamhet och verksamhetens övriga styrdokument, såsom regler och instruktioner.
- Samordning av välfärdsområdets strategiarbete, inklusive övriga centrala strategiska och politiska dokument.
- Strukturer, anvisningar och planer med anknytning till beredskaps- och säkerhetshelheter.
- Planering, samordning och verkställande av riskhanteringen.
- Planering, samordning och verkställande av internrevisionen.

- Processer och beslutsfattande med anknytning till klient- och kundavgifter.
- Koncernledningens strukturer och processer.
- Strukturer och processer för ärendehantering, informationshanteringen, arkivfunktionerna och registratorkontorets funktioner och processerna.
- Planering och samordning av dataskyddets och datasäkerhetens helheter.

I projektportföljen för välfärdsområdets beredningsorganisation är förvaltningens beredningshelhet uppdelad i tolv olika beredningslinjer. Förvaltningens projektorganisation ansvarar för det praktiska beredningsarbetet.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

Beredningshelheten är betydande med beaktande av välfärdsområdets ekonomi och verksamhetens omfattning. Centrala risker är tillgången till personal och rekrytering vid rätt tidpunkt, att man lyckas bygga och starta upp organisationen, samordning av förtroendeorganens beslut-, diskussions- och verkställighetsbehov med tjänstemannaberedningens kritiska resurs och en i allmänhet stram beredningstidsplan.

2.8 Ekonomiförvaltning

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Försäljningsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Verksamhetskostnader	-50 295	-13 467	36 828	-73 %
Personalkostnader	-21 447	-13 467	7 980	-37 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-28 848	-3 564	25 284	-88 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Driftsekomin för ekonomiförvaltningens uppgiftsområde förverkligades bättre än i budgeten när nettoutgifterna var cirka 25 000 euro mindre än budgeterat.

Den egentliga verksamheten för ekonomins projektorganisation påbörjades i början av december när ekonomiberedningsdirektören började. Före det ordnade välfärdsområdets backoffice-funktioner nödvändiga banktjänster, bokföringsbyråttjänster och gav sitt stöd för

administrering av beredningsfinansieringen i anknytning till intressebevakningen och planeringen av finansieringens användning i det inledande skedet.

Betydande händelser för den ekonomiska beredningen i december var att specificera beredningsuppgifterna för ekonomin, utforma projektorganisationens struktur, påbörja tillsättningen av projektuppgifterna, fortsätta planeringen av organiseringsmodellen för ekonomi- och personalförvaltningens grundläggande funktioner från tidigare utredningar, påbörja överföringsberedningen gällande egendomsarrangemangen och påbörja beredningen av budgeten för 2022.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Beredningen av ekonomin har framskridit snabbt i början av 2022. Alla projektchefer hade valts före slutet av januari och det temporära beredningsorganet beslutade om budgeten för 2022 samt drog upp principiella riktlinjer om ordnande av grundläggande funktioner för ekonomi- och personalförvaltningen, som produceras av Sarastia Ab. I början av året har man dessutom påbörjat beredningen av bland annat anvisningar för att utarbeta budgeten 2023. I takt med att projektorganisationen har blivit inarbetad har man preciserat beredningsuppgifterna ytterligare och samtidigt påbörjat planeringen för att tillsätta expertuppgifterna.

Tryggande av beredningsarbetet beror mycket på beredningsfinansieringen och en betydande uppgift i ekonomiorganisationen är att se till att lägesbilden för ekonomin är uppdaterad, vilket för sin del stöder förhandlingarna om finansieringen mellan välfärdsområdet och ministerierna.

Det kommer att finnas en betydande mängd beredningsarbete under 2022 med anknytning till beredningstidsplanen. En trygg överföring av organiseringsansvaret förutsätter planmässighet i prioriteringen av projektuppgifter och resursallokering vid rätt tidpunkt för beredningen. Flera av beredningshelheterna innehåller flera etapper och endast de mest kritiska faserna genomförs under 2022. Det systematiska beredningsarbetet kommer att fortsätta länge efter 2023.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

De mest betydande riskerna i beredningen av ekonomin hänför sig till implementeringen av systemen för ekonomiförvaltningen och tillräcklig beredningsfinansiering. Vid implementeringen av ekonomiförvaltningens system är det speciellt genomförande av flera integrationer i klient- och patientdatasystemen som är mycket utmanande inom den givna beredningstidsplanen. Risken är att man inte hinner implementera alla integrationer inom utsatt tid och då måste välfärdsområdet temporärt använda kommunernas tjänster och system för vissa funktioner. Störningar i funktioner för inköps- och försäljningsfakturerings utgör en betydande risk vid årsskiftet. Man försöker minimera störningarna genom att temporärt ha extra personalresurser samt genom att utforma en tydlig ansvarsfördelning och gemensamma processer mellan välfärdsområdet och ekonomiförvaltningens servicecentral.

2.9 Personal

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	0	-21 447	-100 %
Försäljningsintäkter	21 447		-21 447	-100 %
Verksamhetskostnader	-50 295	0	50 295	-100 %
Personalkostnader	-21 447		21 447	-100 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-28 848	0	28 848	-100 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Personalberedningsdirektörerna inledde sitt arbete 15.11.2021. För att stödja beredningen hade man redan under hösten 2021 ordnat möten med Västra Nylands personalledning. Genom det har beredningsdirektörerna fått information om nuläget och lösningarna gällande HR i organisationerna som ska överföras på området.

Den mest centrala uppgiften 2021 var utredningsarbetet i anslutning till ekonomi- och personalförvaltningssystemet (TAHE).

Kostnaderna för verksamheten har täckts med statsunderstödet för strukturfinansieringsprojektet, som stöder social- och hälsovårdsreformen

Bedömning av den kommande utvecklingen

Utvecklingsarbetet med ekonomi- och personalförvaltningssystemet (TAHE) och arbetet med en verksamhetsmodell för HR är något man fokuserar på i början av 2022. Därutöver ska man bereda bland annat genomförande av företagshälsovården och arbetsskiftplanering, arbetstidsuppföljning, arbetssäkerhet och implementering av rekryteringssystem för att det ska vara möjligt att starta verksamheten 1.1.2023.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

Risker i anslutning till ibruktage av ekonomi- och personalförvaltningssystemet (TAHE) på grund av den mycket korta beredningstiden.

2.10 Stödtjänster

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Försäljningsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
	-50	-16 610		
Verksamhetskostnader	295		33 685	-67 %
Personalkostnader	-21 447	-16 610	4 837	-23 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-28 848	-6 707	22 141	-77 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Beredningsdirektören för stödtjänsterna tillträdde sin tjänst 15.11.2021. Under årets sista veckor kunde organiseringen av stödtjänsternas förändringsberedning färdigställas och projekten bildas. En noggrannare utredning av nuläget i kommunerna påbörjades också. Beredningen indelades i samordnande av lokaler och servicenätverk, logistik och säkerhet, måltids- och rengöringstjänster samt övriga beredningshelheter.

Bedömning av den kommande utvecklingen

I början av 2022 är åtgärder det viktigaste i beredningen av stödtjänsterna för att säkerställa en trygg start av olika stödtjänster från början av 2023. En omfattande analys kommer att göras av måltidstjänstheten och det behövs en lösning för tjänsterna under övergångsperioden för 2023 som bereds tillsammans med kommunerna i Västra Nyland. Det är nödvändigt att göra föregripande rekrytering för lokalledningshelheten för att trygga resursallokeringen för uthyrningsverksamheten. I fortsättningen kommer välfärdsområdet att hyra sina lokaler och man blir redan under 2022 tvungen att förhandla om flera hyresavtal, och säkerställande av välfärdsområdets intresse förutsätter rekrytering redan i början av våren 2022. Organiseringen av logistiken och säkerheten framskrider enligt planerna. I övriga tjänster förutsätter byggande av verksamhetsmodeller för medicinska apparater och instrumentvård större resursallokering än vad man uppskattade före analysen av nuläget, och ärendet bereds med 50 procents arbetsinsats av en expert från Esbo välfärds- och hälsossektor.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

De största riskerna hänför sig till produktion av måltidstjänsterna. Man strävar efter att säkerställa måltidstjänsterna inom Esboområdet för 2023 genom att skaffa en andel i Espoo

Catering Oy, men ingen lösning finns ännu för de övriga kommunerna. Enligt den nuvarande lagstiftningen kan kommunerna inte sälja tjänsten till välfärdsområdet, eftersom volymen överstiger EU:s tröskelvärde. Frågan utreds. I övrigt hänför sig de största riskerna till implementeringen av olika system. Lösningen med ekonomi- och personalförvaltningssystemet (TAHE) påverkar starkt organiseringen av logistiken samt order- och leveranskedjan, och det finns en mycket stor mängd olika system i anknytning till lokalerna.

2.11 IKT och digitala tjänster

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	7 281	-14 166	-66 %
Försäljningsintäkter	21 447	7 281	-14 166	-66 %
Verksamhetskostnader	-50 295	26 720	23 575	-47 %
Personalkostnader	-21 447	26 720	-5 273	25 %
Köp av tjänster (kommuner)	-25 000		25 000	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-28 848	-19 439	9 409	-33 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

År 2021 påbörjades ett IKT-förändringsprogram för att kunna starta välfärdsområdet. Utrednings- och planeringsarbete hade gjorts redan länge i ett separat beredningsprojekt och på hösten 2021 övergick man till verkställighetsskedet genom att utnämna tjänsteinnehavare till IKT-beredningsorganisationen. Förändringsplanen och statsunderstödsansökan på 84 milj. euro skickades till social- och hälsovårdsministeriet i oktober 2021. Utöver detta ansökte man om 1 milj. euro i så kallat IKT-startkapital för omedelbara anskaffningar.

Genomförandet av förändringsplanen påbörjades omedelbart. På basis av leverantörsanalysen tecknade välfärdsområdet aktier i Kommunernas Tiera Ab och Istekki Oy samt ingick ramavtal med dem om produktionen av IKT-tjänster. I december gjordes de första leveransprojektanskaffningarna. Från Esbo stad övergick centrala konsultavtal till välfärdsområdet.

Statsunderstödet för IKT-förändringen beviljades 22.12, vilket var endast en femtedel av behovet 2022. Diskussioner inleddes omedelbart med social- och hälsovårdsministeriet om utmaningarna med finansieringen.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Under 2022 genomförs ett massivt förändringsprojekt inom IKT då välfärdsområdet ska ta över sektorernas befintliga system och bygga om förvaltningssystemen som lämnar i kommunerna. Dessutom ska tjänster för grundläggande datateknik och infrastruktur lösgöras från kommunernas lösningar. Det är även väsentligt att bygga organisationen för den blivande dataförvaltningen.

Väggkartan för digitala tjänster byggs vid sidan av förändringsprogrammet och för det kommer man att söka särskilt anslag bland annat av EU:s återhämtningsfond.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

Tidsplanen för genomförande av IKT-förändringsprogrammet är mycket stram. Finansieringen av förändringsprogrammet är för närvarande otillräcklig och fastän kompletterande finansiering är på kommande, orsakar osäkerheterna förseningar i uppstarten av projekten och för resursallokeringen. Reformens samtidighet har även lett till allvarliga resursutmaningar för väsentliga leverantörer och man kommer troligen inte att kunna genomföra alla nödvändiga ändringsarbeten inom tidsplanen.

2.12 Räddningsväsendet och prehospital akutsjukvård

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Försäljningsintäkter	21 447	9 903	-11 544	-54 %
Verksamhetskostnader	-51 847	-16 461	35 386	-68 %
Personalkostnader	-21 447	-16 278	5 169	-24 %
Köp av tjänster (kommuner)	26 552		26 552	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848	-183	3 665	-95 %
Verksamhetsbidrag	-30 400	-6 558	23 842	-78 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Beredningsdirektören för räddningsväsendet och den prehospitala akutsjukvården började 15.11.2021. Redan tidigare hade Västra Nylands räddningsverk anvisat personalresurser för att bereda anpassningen av räddningsverkets funktioner till välfärdsområdet, bland annat genom att med en betydande insats delta i det regionala utvecklingsprojektet om beskrivning av räddningsväsendets servicehelheter. Som slutprodukt i projektet uppkom handboken för räddningsväsendets servicehelheter som har publicerats på Kommunförbundets webbplats. Handboken sammanställer räddningsväsendets tjänster, definitionen av deras innehåll och väsentliga kontaktytor för tjänsterna på välfärdsområdena och i kommunerna.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Västra Nylands räddningsverk är redan färdigt en täckande serviceorganisation inom hela välfärdsområdet. Ett centralt mål är att bygga det nuvarande räddningsverket till en del av välfärdsområdet och skapa verksamhetsprocesser och stödtjänster, så att dessa betjänar räddningsverkets serviceproduktion inom räddningsväsendet och den prehospitala akutsjukvården.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

IKT-finansieringen och osäkerheter i anknäytning till det påverkar anpassningen av räddningsverket till att bli en del av välfärdsområdet. När räddningsverket övergår till att bli en del av en ny organisation, måste man samtidigt genomföra implementeringen av tjänsterna i förvaltningens säkerhetsnätverk (TUVE). Räddningsväsendets nationella IKT-system är inte tillgängliga när välfärdsområdena inleder verksamheten 1.1.2023.

2.13 Gemensamma tjänster och integrationer

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetskostnader	-15 199	0	15 199	-100 %
Köp av tjänster (kommuner)	-13 276		13 276	-100 %
Köp av tjänster (övriga)	-1 923		1 923	-100 %
Verksamhetsbidrag	-15 199	0	15 199	-100 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Projektet för social- och hälsovårdsstrukturen i anslutning till beredningen av social- och hälsovårdsreformen i Västra Nyland genomfördes i huvudsak 2021. Målet med projektet var att fortsätta det fördjupade social- och hälsovårdssamarbetet i Västra Nyland. Målet var dessutom att utveckla och implementera nya gemensamma servicelösningar och bereda sig för organiseringen av social- och hälsovården och förenandet av organisationerna. Projektet genomfördes tillsammans med projektet Framtidens social- och hälsvårdcenter, som förnyar innehållet i ledningsstrukturen. Ett omfattande samarbete genomfördes mellan projekten.

Strukturreformsprojektet indelades i etapper så att man i genomförandet av projektet kunde beakta den riksomfattande social- och hälsovårdsreformens framskridande och besluten i områdets kommuner för att fördjupa samarbetet. I projektet var man beredd att genomföra överföringen av Västra Nylands ansvar för organiseringen av social- och hälsovården till en aktör och organisationen i början av 2023. Innan lagarna hade stadfästs och välfärdsområdena grundats 1.7.2021 var målet för projekten att kartlägga och bereda ett eventuellt kommande verkställande samt stödja utvecklandet av social- och hälsovårdstjänsterna för invånarna.

Strukturreformsprojektet indelades i fyra delområden: 1. Organisering, projektförvaltning och kommunikation; 2. Ledning och utvecklande av styrningen; 3. Digi och IKT samt 4. Gemensamma utvecklingsprojekt för specialiserad sjukvård som Helsingfors stad ansvarar för. Det var nästan 30 huvudprojekt inom delområde 1, 2 och 4 samt ungefär lika många inom delområde 3. När lagarna trädde i kraft övergick man till verkställighetsskedet i strukturreformsprojektet och tyngdpunkten låg på att överföra resultaten av projekten till beredningsorganisationen för att användas i det fortsatta arbetet.

I mars 2021 genomfördes en enkät inom kommunerna i Västra Nyland. Syftet med enkäten var att kartlägga nuläget för social- och hälsovårdstjänsternas kvalitetsledning, egenkontroll och patientsäkerhet i Västra Nylands kommuner. Resultaten används för fortsatt planering.

2.14 Barn, unga och familjer**Resultaträkning**

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	0	-21 447	-100 %
Försäljningsintäkter	21 447		-21 447	-100 %
Verksamhetskostnader	-25 295	-4 108	21 187	-84 %
Personalkostnader	-21 447	-4 108	17 339	-81 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-3 848	-4 108	-260	7 %

Väsentliga händelser under redovisningsperioden 2021:

Beredningsdirektören började 13.12.2021.

Utvecklingen av innehållet i tjänster för barn, unga och familjer har gjorts i utvecklingen av familjecentret inom projektet för framtidens social- och hälsovårdscenter. Familjecentret innebär en helhet av social- och hälsovårdstjänster på grundläggande nivå och delvis på specialiserad nivå för barn och unga där klientens eller klientgruppens tjänster samordnas till en fungerande helhet. Samarbetet med bland annat bildningsväsendets tjänster har en central roll.

Gällande beredningen av helheten om socialtjänster för arbetsföra kom man överens om att beredningen överförs till den här delen. Inom delen för de arbetsföra har man bedrivit innehållsmässigt utvecklingsarbete under det gångna året inom ramen av projektet framtidens social- och hälsovårdscenter bland annat med klientplanen.

Projektet framtidens social- och hälsovårdscenter är indelat i flera delområden och man har startat olika kommunspecifika pilotförsök. Utvecklingsarbetet gällande innehållet fortsätter till slutet av 2023.

Bedömning av den kommande utvecklingen:

Delen för barn, unga och familjer har organiserats i fyra beredningshelheter: 1) förenhetligande av tjänsterna, 2) planering av organiseringen av tjänsterna som koncentreras till socialtjänsterna (familjerättsliga tjänster, vård utom hemmet i barnskyddet), 3) byggande av servicekedjan för barn och ungas mentalvårds- och missbrukstjänster samt planering av ordnande av hälsovårdens specialtjänster och 4) förenhetligande av tjänster inom elevhälsa

samt beredning av överföringen av kurator- och psykologverksamheten. Gruppernas arbete knyts samman i många avseenden i enlighet med familjecentertänkandet.

Beredningen av socialtjänster för arbetsföra håller på att organiseras i fyra helheter: 1) Allmänt socialarbete och förenhetligande av tjänsterna; 2) Boende; 3) Invandrantjänster och integrering; 4) Social- och krisjour, arbetet med våld i nära relationer.

Tjänsterna för barn, unga och arbetsföra har flera kontaktytor med kommunernas tjänster. Att klargöra och stärka dessa kontaktytor hänför sig till all beredning.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer:

Förändringsarbetet bör göras stegvis och så kontrollerat som möjligt. De grundläggande funktionerna måste tryggas under övergången. Betydande risker hänför sig till bland annat tidsplanen, finansieringen och IKT-tjänsternas förmåga att bemöta serviceproduktionens behov.

2.15 Vuxna

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	0	-21 447	-100 %
Försäljningsintäkter	21 447		-21 447	-100 %
Verksamhetskostnader	-25 295	-3 738	21 557	-85 %
Personalkostnader	-21 447	-3 738	17 709	-83 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-3 848	-3 738	110	-3 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Beredningsdirektören började i sin uppgift 13.12.2021. En mer omfattande beredning påbörjas i början av 2022.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Separat beredning görs för munhälsovården, mentalvårds- och missbrukstjänsterna, öppen rehabilitering och den öppna sjukvården. Delhelheterna i beredningen har prioriterats i viktighetsordning så att man kan säkerställa en trygg övergång till välfärdsområdet.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

Reformens tidsplan innehåller risker. Serviceproduktionens uppstart är beroende bland annat av IKT-lösningarna, och det är ännu osäkert om de kan genomföras i tillräcklig omfattning före början av 2023.

2.16 Äldre**Resultaträkning**

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter	21 447	0	-21 447	-100 %
Försäljningsintäkter	21 447		-21 447	-100 %
Verksamhetskostnader	-25 295	-7 799	17 496	-69 %
Personalkostnader	-21 447	-7 799	13 648	-64 %
Köp av tjänster (övriga)	-3 848		3 848	-100 %
Verksamhetsbidrag	-3 848	-7 799	-3 951	103 %

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden 2021

Beredningsdirektören började i sin uppgift 13.12.2021. Den egentliga beredningen sker således i sin helhet först under 2022.

Bedömning av den kommande utvecklingen

Beredningen av tjänster för äldre organiseras i fyra helheter:

1. Sjukhus och boende. Helheten omfattar sjukhus och bäddavdelningar, hemsjukhuset, olika typer av boendetjänster för äldre och avdelningsrehabilitering.
2. Boende hemma. Helheten omfattar hemvård, tjänster som stöder boende hemma (bland annat hemrehabilitering, rehabiliterande dagverksamhet, hemmältider, badtjänster, säkerhetstjänster) och närståendevård.
3. Klientstyrning och rådgivning; Helheten består av klientstyrning och rådgivning samt samarbete i synnerhet med kommuner och organisationer när det gäller den äldre befolkningen.
4. Digitala tjänster; Helheten består av att utvidga användningen av digitala tjänster (bland annat medicindoseringsautomater och distansomsorg) till hela området samt planering av en centraliserad styrningsmodell.

Enhetliga servicebeskrivningar och grunder för beviljande av tjänsterna bestäms i alla beredningshelheter samt planering av en fungerande och effektiv servicestruktur så att man kan erbjuda tillräckligt likvärdiga tjänster för invånarna i Västra Nyland.

En betydande del av finansieringen för de behövliga resurserna för beredningen kan fås av projektet Framtidens socialcenter samt från det av Lojo stad administrerade projektet för att stödja boende hemma för äldre.

Projektcheferna, övrig beredningspersonal och projektgrupperna inleder sitt arbete under februari.

Uppskattning av betydande risker och osäkerhetsfaktorer

Den mest betydande risken hänför sig till finansieringen för beredningen och tillräcklig resursallokering.

Risken är även att samordna arbetet som görs i olika projekt och övriga beredningshelheter så att helhetsberedningen kan framskrida enhetligt så effektivt som möjligt utan överlappningar och luckor.

I beredningen bör man fokusera på det som är väsentligt och frågor som är viktiga med tanke på att starta välfärdsområdet. Den strama tidsplanen utgör en risk för att beredningstidsplanen ska hålla om beslut och riktlinjer som är väsentliga för beredningen samtidigt inte kan göras tillräckligt snabbt. På grund av att tidsplanen är stram, framhävs betydelsen av aktiv och öppen kommunikation och dialog med kommunerna och övriga samarbetssektorer.

2.17 Välfärdsområdets stöd och bidrag

Resultaträkning

	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Stöd och bidrag	403 434	138 180	-265 254	-66 %
<i>Bidrag som överförs*</i>	645 573			
Verksamhetsbidrag	403 434	138 180	-265 254	-66 %
<i>*Information</i>				

Punkten stöd och bidrag omfattar ett statsstöd bestående av basfinansiering.

2.18 Driftsekonomidelens utfall

Verksamhetsbidrag, €	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
	-144			
Ledning	350	-66 060	78 290	-54 %
Kommunikation och delaktighet	-28 853	-3 672	25 181	-87 %
Anskaffning	-28 848	-10 566	18 282	-63 %
Förvaltning	-28 848	-4 973	23 875	-83 %
Ekonomiförvaltning	-28 848	-3 564	25 284	-88 %
Personal	-28 848	0	28 848	-100 %
Stödtjänster	-28 848	-6 707	22 141	-77 %
IKT och digitala tjänster	-28 848	-19 439	9 409	-33 %
Räddningsväsendet och prehospital akutsjukvård	-30 400	-6 558	23 842	-78 %
Gemensamma tjänster och integrationer	-15 199	0	15 199	-100 %
Barn, unga och familjer	-3 848	-4 108	-260	7 %
Vuxna	-3 848	-3 738	110	-3 %
Äldre	-3 848	-7 799	-3 951	103 %
Välfärdsområdets stöd och bidrag	403 434	138 180	-265 254	-66 %
Sammanlagt	0	994	994	

2.19 Budgetutfall

Resultaträkning, €	TA2021	TP2021	Avvikelse, €	Avvikelse, %
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	235 912	56 796	-179 116	-76 %
Stöd och bidrag	403 434	138 180	-265 254	-66 %
<i>Bidrag som överförs*</i>	645 573			
Verksamhetsintäkter sammanlagt	639 346	194 976	-444 370	-70 %
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader	-235 917	-140 236	95 681	-41 %
Köp av tjänster	-403 429	-53 745	349 684	-87 %
Verksamhetskostnader sammanlagt	-639 346	-193 981	445 365	-70 %
Verksamhetsbidrag	0	994	994	
Finansieringsintäkter och -kostnader	0	-994	-994	
Räntekostnader		-994	-994	
Årsbidrag	0	0	0	
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	0	
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	0	0	
<i>*Information</i>				

2.20 Finansieringsdelens utfall

Finansieringsanalys, €	TA2021	TP2021	Avvikelse, € %	
<u>Kassaflöde i verksamheten</u>				
Årsbidrag	0	0	0	
Kassaflöde i verksamheten sammanlagt	0	0	0	
<u>Investeringarnas kassaflöde</u>				
Investeringsutgifter	0	-122 442	-122 442	
Finansieringsandelar för investeringar		122 442	122 442	
Investeringarnas kassaflöde sammanlagt	0	0	0	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	0	0	0	
<u>Finansieringens kassaflöde</u>				
Övriga förändringar i likviditeten	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Förändring av räntefria fordringar		-64 786	-64 786	
Förändring av räntefria skulder	-645 573	2 083 076	2 728 649	-423 %
Finansieringens kassaflöde sammanlagt	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Förändring av penningtillgångar	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Penningtillgångar 31.12	-645 573	2 018 290	2 663 863	-413 %
Penningtillgångar 1.7	0	0	0	

3 Bokslutskalkyler

Resultaträkning 1.7–31.12.2021

Verksamhetsintäkter	
Försäljningsintäkter	56 796,00
Stöd och bidrag	138 179,82
Verksamhetsintäkter sammanlagt	194 975,82
Verksamhetskostnader	
Personalkostnader	-140 235,93
Löner och arvoden	-118 556,95
Personalbikostnader	-21 678,98
Pensionskostnader	-17 727,44
Övriga personalbikostnader	-3 951,54
Köp av tjänster	-53 745,48
Verksamhetskostnader sammanlagt	-193 981,41
Verksamhetsbidrag	994,41
Finansieringsintäkter och -kostnader	-994,41
Räntekostnader	-994,41
Årsbidrag	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0,00

Finansieringsanalys 1.7–31.12.2021

Kassaflöde i verksamheten

Årsbidrag	0,00
Kassaflöde i verksamheten sammanlagt	0,00

Investeringarnas kassaflöde

Investeringsutgifter	-122 441,92
Finansieringsandelar för investeringar	122 441,92
Investeringarnas kassaflöde sammanlagt	0,00

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde **0,00**

Finansieringens kassaflöde

- Övriga förändringar i likviditeten	2 018 289,95
Förändring av räntefria fordringar	-64 785,67
Förändring av räntefria skulder	2 083 075,62
Finansieringens kassaflöde sammanlagt	2 018 289,95

Förändring av penningtillgångar 2 018 289,95

Penningtillgångar 31.12 2 018 289,95
Penningtillgångar 1.7 0,00

Balansräkning

31.12.2021

AKTIVA	
RÖRLIGA AKTIVA	2 083 075,62
Fordringar	64 785,67
Långfristiga fordringar	40 853,08
Resultatregleringar	40 853,08
Kortfristiga fordringar	23 932,59
Övriga fordringar	23 502,54
Resultatregleringar	430,05
Kassa och banktillgodohavanden	2 018 289,95
AKTIVA SAMMANLAGT	2 083 075,62
PASSIVA	
EGET KAPITAL	0
Grundkapital	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0
FRÄMMANDE KAPITAL	
Kortfristigt	2 083 075,62
Leverantörsskulder	109 658,89
Övriga skulder	28 078,36
Resultatregleringar	1 945 338,37
PASSIVA SAMMANLAGT	2 083 075,62

4 Noter till bokslutet

4.1 Noter som gäller utarbetande av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Inkomster och utgifter har bokförts i resultaträkningen på prestationsbasis.

Värdering av bestående aktiva

Bestående aktiva har angetts i balansräkningen med finansieringsandelarna minskade från anskaffningsutgiften.

4.2 Noter som gäller resultaträkningen

Försäljningsintäkter	2021
Beredningsdirektörernas arbete för Esbo stads social- och hälsovårdsprojekt	56 796,00
Understöd och bidrag	
Statsunderstöd för beredning av verksamheten	138 179,82
Verksamhetsintäkter sammanlagt	194 975,82

Köp av tjänster	2021
Köp av övriga tjänster	53 745,48
Köp av tjänster sammanlagt	53 745,48

4.3 Noter gällande balansräkningens aktiva

Oavslutade anskaffningar	2021
Oavskriven anskaffningsutgift 1.7.2021	0,00
Ökningar under räkenskapsperioden	112 884,42
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	
Statsunderstöd för förhandsberedningen av IKT-förändringen	-112 884,42
Anskaffningsutgift 31.12	0,00

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Aktier och andelar	2021
Oavskriven anskaffningsutgift 1.7.2021	0,00
Ökningar under räkenskapsperioden	9 557,50
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	
Statsunderstöd för förhandsberedningen av IKT-förändringen	-9 557,50
Anskaffningsutgift 31.12	0,00
Långfristiga resultatregleringar	2021
Överförd semesterlöneskuld	40 853,08
Långfristiga resultatregleringar sammanlagt	40 853,08

Övriga fordringar	2021
Moms-fordringar	23 502,54
Övriga kortfristiga fordringar sammanlagt	23 502,54

Kortfristiga resultatregleringar	2021
Olycksfallsförsäkring 2022	199,18
LokalTapiola 2022	230,87
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	430,05

4.4 Noter till balansräkningens passiva

Övriga leverantörsskulder	2021
Övriga leverantörsskulder	109 658,89
Övriga leverantörsskulder sammanlagt	109 658,89

Övriga skulder	2021
Förskottsinnehållningsskuld	27 049,51
Socialskyddsavgiftsskuld	1 028,85
Övriga skulder sammanlagt	28 078,36

Resultatregleringar	2021
Övriga periodiseringar av löner och personalbikostnader	32 230,29
Skuld för semesterlön som överförts vid affärsöverlåtelsen	40 853,09
Periodiserad faktura Istekki Oy	83 869,73
Periodiserat understöd	1 788 385,26
Statsunderstöd för beredning av verksamheten	1 049 007,00
Periodiserad för 2021	-138 179,82

Statsunderstöd för förhandsberedningen av IKT-förändringen	1 000 000,00
Periodiserad för 2021	-122 441,92
Resultatregleringar sammanlagt	1 945 338,37

4.5 Noter som gäller personalen

Antalet anställda	2021
Personer i medeltal under räkenskapsperioden	9
Antalet anställda sammanlagt	9

Personalkostnader	
Personalkostnader enligt resultaträkningen	140 235,93
Aktiva personalutgifter i balansräkningen	0,00
Personalutgifter sammanlagt	140 235,93

5 Företeckningar och utredningar

5.1 Förteckning över använda bokföringsböcker och förvaringsätt

Bokslut och specifikation till balansräkningen	elektronisk
Kontospecifik balansräkning	elektronisk
Kontospecifik resultaträkning	elektronisk
Kontoplan	elektronisk
Dagbok	elektronisk
Huvudbok	elektronisk
Försäljningsreskontra	elektronisk
Inköpsreskontra	elektronisk
Lönebokföring	elektronisk
Kassabokföring	elektronisk

5.2 Förteckning över verifikatslag

Verifikatslag	Benämning	Numrering
OR	Inköpsfakturor	
MY	Försäljningsfakturor	1xxxx
KA	Kassa	2xxxx
T1	Kontoutdrag	3xxxx
PA	Löner	5xxxx
MU	Övriga	6xxxx
JA	Periodiseringar	7xxxx

5.3 Kalkylscheman för nyckeltal

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetsutgifterna
 $= 100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Årsbidrag i procent av avskrivningarna
 $= 100 * \text{Årstäckning} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$

Årsbidrag, euro/invånare
 $= \text{Årsbidrag} / \text{Invånarantal 31.12}$

Finansieringsanalysens nyckeltal

Kumulativt kassaflöde för verksamhet och investeringar för fem år, €
 $= \text{Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde} + \text{det som ackumulerats under de fyra senaste åren}$

Intern finansiering av investeringar, %
 $= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Självfinansieringsutgifter för investeringar}$

Västra Nylands välfärdsområde
Bokslut 2021

Låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + räntekostnader)/(Räntekostnader + låneamorteringar)

Likviditet (dagar)

= 365 * Likvida medel 31.12/Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden

Balansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %

= 100 * (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)/(Hela kapitalet – Erhållna förskott)

Relativ skuldsättning, %

= 100 * (Främmande kapital – Erhållna förskott)/Driftsinkomster

Kumulativt överskott (underskott)

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

Kumulativt överskott (underskott), €/invånare

= [Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)]/Invånarantal 31.12

Lånebestånd 31.12

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + leverantörsskulder + passiva resultatregleringar + övriga skulder)

Lån, euro/invånare

= Lånebestånd/Invånarantal 31.12

Lån och hyresansvar 31.12,

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder) + hyresansvar

Lån och hyresansvar, euro/invånare

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder) + Hyresansvar/Invånarantal 31.12

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevslånefordringar som upptagits bland placeringar och övriga lånefordringar.

6 Underteckningar och bokslutsanteckningar

Välfärdsområdesstyrelsen i Västra Nylands välfärdsområde och förändringsdirektören
(förvaltningsstadgan 90 §)

Esbo __ / __ 2022

En revisionsberättelse har idag avgetts över den genomförda revisionen.

Esbo __ / __ 2022