

BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Verksamhetsberättelse	Sida
1. Verkställande direktörens översikt	1
2. Väsentliga händelser under räkenskapsperioden och en bedömning av framtiden	2
2.1. Väsentliga händelser under räkenskapsperioden	2
2.1.1. Räkenskapsperiodens verksamhetsmiljö och ekonomi	2
2.1.2. Åtgärder för att utveckla upphandlingarna	3
2.1.3. Brosjukhuset	5
2.1.4. Suomen Sairaalaitepalvelu Oy	5
2.1.5. Enheten för kundrelationer	6
2.2. Framtidsutsikter	7
2.2.1. Reformen av social-och hälsovården samt räddningsväsendet och landskaps- reformen – framtidsutsikterna för förvaltningen och ekonomin	7
2.2.2. Lagändringar	8
3. HUS-sammanslutningens uppgift och organisation	11
3.1. HUS-sammanslutningens uppgift	11
3.2. HUS-sammanslutningens ansvarsområde	11
3.3. Organ	11
3.4. Den interna organisationen	14
3.5. HUS-sammanslutningens medlemmar	16
4. Strategi- och utvecklingsverksamhet	17
4.1. HUS strategi och värden	17
4.2. Implementering av strategin	18
4.3. Utveckling av verksamheten	18
4.4. De mest betydande projekten för utveckling av verksamheten	18
5. HUS sjukvårdsverksamhet	20
5.1. Sjukdomsprevalens i Nyland	20
5.2. Utfallet för medlemmarnas ram	20
5.3. Vårdtjänster och vårdade personer	24
5.4. Vårdtillgång	30
5.5. Fördröjningsvård dagar	33
6. Kvalitets och patientsäkerhet	34
6.1. Kvalitets- och patientsäkerhetsplan	34
6.2. Kvalitetssystemprojekt	34
6.3. Förbättring av anvisningsprocesserna	34
6.4. Mätning av kvaliteten	34
6.5. Patientsäkerhetsstrategi	35
7. Vårdarbetet	36
7.1. Strategiska mål för vårdarbetet och uppnåendet av dessa	36
7.2. Magnetsjukhus	36
7.3. HUS Center för forskning i vård- och hälsovetenskaper NRC	37
7.4. Patienten som en aktiv deltagare och påverkare	37
8. Personal	38
8.1. Nyckeltal, personal	38
8.2. Personaltäckning och rekrytering	38
8.3. Personalkostnader och hyrd arbetskraft	39
8.4. Personalens kompetens	39
8.5. Arbetshälsa och arbetarskydd	40
9. Forskning och undervisning	41
9.1. Forsknings- och undervisningsöversikt	41
9.2. HUS forskningstjänster	42
9.3. Övrig verksamhet som stöder forskningen och infrastrukturen för forskning	44
9.4. Undervisning	45

10. De största riskerna och osäkerhetsfaktorerna	47
10.1. Allmänt	47
10.2. Risker i den externa verksamhetsmiljön	47
10.3. Risker i anslutning till patientvård och läkemedelsbehandling	49
10.4. Risker inom finansieringsverksamheten	51
10.5. Egendomsrisker och investeringar	53
10.6. Risker vid upphandling	54
10.7. Risker i anslutning till avbrott i verksamheten	54
10.8. Risker i anslutning till informationssäkerhet och datasystem	55
10.9. Risker i anslutning till personalen	57
10.10. Centrala rättegångar och övriga eventuella juridiska risker	57
10.11. Bekämpning av mutor och korruption samt respekt för människorättigheterna	58
11. Redogörelse för ordnandet av intern kontroll och koncernkontroll	60
11.1. Redogörelse för ordnandet av intern kontroll	60
11.2. Redogörelse för ordnandet av koncernkontroll	65
11.3. Översikt över den interna revisionens verksamhet 2023	68
12. Ansvarsfullhet	70
12.1. Allmänt	70
12.2. Miljöansvar	70
13. Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	72
13.1. Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	72
13.2. Finansiering av verksamheten och förändringar i den finansiella ställningen	75
13.3. Inkomster och utgifter totalt	80
14. Koncernens verksamhet och ekonomi	81
14.1. Konsolidering av sammanslutningarna som ingår i koncernbokslutet	81
14.2. Styrning av koncernens verksamhet	81
14.3. Väsentliga händelser som gäller koncernen	83
14.4. Koncernbokslut och nyckeltal	85
15. Behandling av räkenskapsperiodens resultat	89
15.1. Räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att nå balans i ekonomin	89
Budgetutfall	
16. Budgetutfall	91
16.1. Reglering av uppföljningen	91
16.2. Utfallet för anslag och beräknade inkomster	91
16.2.1. Utfallet för driftsekonomin	94
Kärntjänster	
16.2.1.1. Hjärncentrum	96
16.2.1.2. Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	100
16.2.1.3. Konservativa tjänster	105
16.2.1.4. Operativa tjänster	110
16.2.1.5. Akut-, operations- och intensivvårdscenter	115
16.2.1.6. Diagnostikcentrum	120
Koncerttjänster och Enheten för extern revision	
16.2.1.7. Lokalcentral	124
16.2.1.8. Koncernförvaltning	129
16.2.1.9. Företagshälsovård	133
16.2.1.10. IT-förvaltning	136
16.2.1.11. Apotek	140
16.2.1.12. Ramtjänster	144
16.2.1.13. Enheten för extern revision	149
HUS-sammanslutningen	
16.2.2. Utfallet för HUS resultaträkningsdel	151
16.2.3. Fullmakt att uppta lån och utfallet för investeringsdelen	156
16.2.4. Utfallet för finansieringsdelen	161
16.2.5. Sammanfattning av utfallet för anslag och beräknade inkomster	163

17. Bokslutkalkyler	164
17.1. HUS-sammanslutningens kalkyler	164
17.2. Koncernkalkyler	168
18. Noter till bokslutet	172
18.1. Noter angående upprättande av bokslut och bokslutets uppställning	172
18.2. Noter till resultaträkningen	174
18.3. Noter till balansräkningen	176
18.4. Noter till säkerheter, ansvarsförbindelser samt arrangemang utanför balansräkningen	180
18.5. Frivillig redovisning av miljöaspekter	182
18.6. Noter till personal, revisorernas arvode och intressepartstransaktioner	183
19. Övriga kalkyler som redovisas separat	186
19.1. Separat redovisning	186
19.2. Allokering av kostnaderna för verksamheten som ska redovisas separat	187
20. Underskrifter och anteckningar	189
20.1. Underskrift av bokslutet	189
20.2. Bokslutanteckning	190
21. Förteckning över använda bokföringsböcker	191
Bilagor till bokslutet och verksamhetsberättelsen 2023	
Bilaga 1A: Medlemmarna i sammanslutningens stämma	193
Bilaga 1B: Medlemmarna i sammanslutningens styrelse	193
Bilaga 1C Koncernsektionen	193
Bilaga 1D Nämndernas sammansättning	194
Bilaga 1E Revisionsnämnden	195
Bilaga 1F Styrelseledamöter i HNS dotterbolag	196
Bilaga 2 Utfall för tjänster som svarar mot medlemmarnas ram (icke-deflaterade)	197
Bilaga 3 HUS medlemmars användning av tjänster som motsvarar BU-ramen, deflaterade euro/invånare	198
Bilaga 4A Utjämnning av ram: Patientförsäkring	199
Bilaga 4B Utjämnning av ram: Jourhjälp	199
Bilaga 4C Utjämnning av ram: Akutvård	199
Bilaga 4D Utjämnning av ram: Läkarehelikopter	199
Bilaga 4E Utjämnning av ram: Giftinformationscentralen	199
Bilaga 5 Antal anställda och årsverken	200
Bilaga 9 Elektroniska underskrifter	
Bilaga 7 Separat bilaga: Nyckeltal efter välfärdsområde	

1 VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT

År 2023 var HUS-sammanslutningens första år. Sjukvårdsområdena avslutade sin verksamhet vid årsskiftet, och HUS övergick till en ny organisationsmodell som bygger på resultatområden. Reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet var den historiskt största reformen inom offentlig förvaltning i hela landet, inte bara inom HUS och i Nyland. Med det i åtanke har det här året på det stora hela gått bra.

I och med social- och hälsovårdsreformen övergick HUS från prestationsbaserad fakturering till att arbeta inom en budgetram. Varje år får vi ett visst penningbelopp av Helsingfors och Nylands välfärdsområden, och det ska räcka. Det här var en väldigt märkbar förändring jämfört med tidigare år. Det ekonomiska underskottet för 2023 uppgick till 111 miljoner euro, vilket naturligtvis är en stor summa. Två tredjedelar av detta underskott berodde dock på omständigheter som låg utanför vår kontroll, såsom löneuppgörelsen inom vårdbranschen och nedskrivningarna av utrustning i samband med coronapandemin. Jag tycker att året gick bra ekonomiskt sett, och det kan man vara nöjd med.



Vårdköerna och köerna för att få en bedömning av vårdbehov var fortsatt långa. Som bakomliggande orsaker till det märks fortfarande coronapandemin samt arbetskonflikter från tidigare år, men det fanns också utmaningar i tillgången på personal. Under året kunde vi förkorta kön för bedömning av vårdbehov, och tillgången till vård förbättrades också. Vårdköerna slutade växa, och antalet personer som väntade på att få vård började minska, men vi har fortfarande inte alls kunnat avveckla vårdköerna. För att varaktigt få köerna att sluta växa behöver vi permanent tilläggsfinansiering, och för att avveckla vårdköerna behövs tilläggsfinansiering i form av ett engångsbelopp. Dessutom behöver vi hjälp från andra hälso- och sjukvårdssektorer och externa tjänster.

Under året förstärkte vi rekryteringen kraftigt och har fokuserat på enheter där det har funnits särskild brist på personal. Vi lyckades bra med detta och HUS attraktionskraft som arbetsgivare förbättrades, vilket bland annat märktes i antalet jobbansökningar. Det visar att vi har gjort rätt saker. Vi investerade också i förmågan att hålla kvar personal för att vår personal ska motiveras att arbeta hos oss. Vi stärkte chefsarbetet och ledarskapet ytterligare och ökade resurserna vid de enheter där cheferna har många underställda. Vi testade också prestationslön på enheter där vårdköerna har varit särskilt långa. Det här arbetet har varit lyckat, och vår personalsituation ser bättre ut nu än för ett år sedan. Även sjukfrånvaron och avgångsomsättningen har minskat. Detta är naturligtvis bara en bra början, och arbetet måste fortsätta.

År 2024 måste samarbetet med välfärdsområdena i Nyland och Helsingfors stärkas ytterligare. Nylands sÄrlösning, och att landskapet skiljer sig så mycket från andra, krÄver ett starkt samarbete med den specialiserade sjukvården, primÄrvården och socialtjänsterna. Vi måste hitta lösningar på tillgången till vård, och förhoppningsvis Även tillÄggsfinansiering. Samarbetsområdesavtalet för Södra Finland och beredningen av det blir också viktigt i År. Avtalet banar vÄg för hur vi ska samarbeta i hela Södra Finland som har 2,2 miljoner invånare.

Matti Bergendahl
verkställande direktör

2 VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN OCH EN BEDÖMNING AV FRAMTIDEN

2.1 Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

2.1.1 Räkenskapsperiodens verksamhetsmiljö och ekonomi

HUS-sammanslutningen inledde 1.1.2023 sin verksamhet med en organisationsstruktur som innefattar sex kärnresultatområden, ett resultatområde för koncerntjänster och en ny modell för ledning av kundrelationer. Målet för reformen var att för HUS förbättra konkurrenskraften, verksamhetsproduktiviteten, tjänsternas genomslagskraft och kundorienteringen samt att dämpa kostnadsökningen. Inom resultatområdet Koncerntjänster var den största förändringen sammanslagningen av Asvia och Logistiken till resultatenheten Bastjänster. I och med social- och hälsovårdsreformen överfördes ansvaret för att ordna specialomsorgstjänster för personer med intellektuell funktionsnedsättning till välfärdsområdena, och hösten 2022 beslöt man för Nylands del att de aktuella tjänsterna skulle integreras i HUS psykiatriska funktioner. Operativt innebar detta nya experttjänster, polikliniska tjänster och vårdavdelningsvård.

HUS genom tiderna största byggprojekt, Brosjukhuset, invigdes genast i början av verksamhetsåret. Brosjukhuset ersatte Tölö sjukhus, varifrån bland annat ortopedin, traumatologin och neurokirurgin flyttade. Dessutom flyttades Tornsjukhusets intensivvårdsplatser till Brosjukhuset. I början av januari invigdes också Cancercentrums nya byggnad.

Efter många exceptionella år normaliserades tjänsteproduktionen 2023. Under året genomfördes till exempel 475 transplantationer av buk- och bröstorgansorgan, den högsta siffran genom tiderna. Genom egna utvecklingsåtgärder kunde välfärdsområdena lösa problemen med tillgång till fortsatt vård för patienterna, och antalet fakturerbara fördröjningsvård dagar minskade med 50 procent jämfört med året innan: totalt 9 469 dagar 2023, totalt 15 759 dagar 2022.

I början av 2023 ändrades HUS finansiering från den tidigare prestationsbaserade faktureringen till ramfinansiering. Finansieringen var fast och redan initialt för knapp i förhållande till verksamheten, vilket resulterade i att de oplanerade kostnadsförändringarna gav upphov till ett betydande underskott, till exempel den uppnådda löneuppgörelsen orsakade en extra kostnadsbörda på cirka 48,5 miljoner euro. Den nya finansieringsmodellen och resultatbildningen beskrivs närmare i kapitel 13.

Utan betydande tilläggsfinansiering är det inte möjligt att förkorta värdköerna till den nivå som lagen förutsätter. Genom mindre åtgärder kan dock situationen förbättras lokalt. Till exempel de långa köerna till ortopedin kunde delvis avvecklas från och med september 2023 då dagkirurgiska knä- och höftprotesoperationer påbörjades vid Pejas sjukhus. På avdelningarna muskuloskeletal och plastikkirurgi samt neurokirurgi vid Brosjukhuset genomfördes ett projekt med observation av vårdarbetet i syfte att försöka identifiera vårdprocessfaser som kunde utvecklas för att förbättra vårdtillträdet.

Lagen om ordnande av social- och hälsovård (612/2021), som trädde i kraft vid ingången av 2023, medförde betydande tilläggsuppgifter för verksamheten vid HUS-sammanslutningens beredskapscenter. Enligt 50 § i lagen samordnar HUS-sammanslutningen inom Nylands område HUS-sammanslutningens och välfärdsområdenas beredskap för social- och hälsovården. Enligt 51 § i lagen ska det inom varje samarbetsområde inrättas ett beredskapscenter för social- och hälsovården, vars uppgift är att bland annat samla in och

analysera information om störningar i social- och hälsovården och hoten mot dem samt att bilda, upprätthålla och sprida lägesbilden på samarbetsområdesnivå. Beredskapscentren ansvarar också för styrningen av beredskapsplaneringen inom sina samarbetsområden. HUS beredskapscenter är ett beredskapscenter för social- och hälsovården inom samarbetsområdet i Södra Finland. Enligt 52 § kan social- och hälsovårdsministeriet dessutom utse riksomfattande aktörer. Samkommunen HNS har enligt ett separat avtal verkat som en riksomfattande aktör sedan början av 2010-talet. Med stöd av lagen om ordnande av social- och hälsovård har social- och hälsovårdsministeriet 21.12.2022 utsett HUS-sammanslutningen som en riksomfattande aktör.

Parallellt med den ovan nämnda nya lagstiftningen har också erfarenheterna av coronapandemin samt det av Ryssland påbörjade anfallet mot Ukraina i början av 2022 resulterat i att ett stort antal riksomfattande och regionala processer för beredskapen startats, till exempel planering, övningar, materialupphandlingar, personreserveringar osv. Detta har också krävt en samordning av hela HUS beredskapssystem med de riksomfattande strukturerna, likaså en styrning och samordning av social- och hälsovårdsberedskapen hos välfärdsområdena som inlett sin verksamhet. Samtidigt har man byggt upp ett riksomfattande lägesbildssystem som baserar sig på beredskapscentrets fem lägescentraler, berett sig på att omarbete det riksomfattande myndighetsradionätverket Virve 2.0 och att börja använda myndigheternas gemensamma fältledningssystem KEJO.

De ovan nämnda helheterna har av beredskapscentret för social- och hälsovården i Södra Finland krävt kompetens- och personalinsatser, och i slutet av 2023 stärktes centrets planeringskapacitet med en planeringschef och två specialplanerare, vilka inledde sitt arbete i dessa uppgifter i december 2023 och i januari 2024. Det första verksamhetsåret har präglats av följande:

1. Uppbyggnad av beredskap och beredskapsstrukturer inom såväl Beredskapscentret, HUS-sammanslutningen som samarbetsområdet.
2. Aktivering av beredskapsplaneringen i de nya välfärdsområdena. Samordning av planeringen så att planerna fungerar synkroniserat och bildar en operativ helhet.
3. Uppbyggnad och introduktion av ett regionalt lägesbildssystem (PAVAT) samt utformning av en lägesbildsprocess.
4. Aktiv övningsverksamhet på nationell, regional och lokal nivå.
5. Utförande av social- och hälsovårdsministeriets uppdrag.
6. Intensifierat samarbete gällande beredskapsplaneringen med Försvarmakten.

2.1.2 Åtgärder för att utveckla upphandlingarna

Inom upphandlingen fortsatte den målmedvetna förbättringen av kvaliteten och prestationsförmågan samt främjandet av prioriterade utvecklingsprojekt i enlighet med de strategiska riktlinjerna för upphandlingen. En jämförelse av rapporteringen av den centraliserade upphandlingen sedan 2019 med rapporteringen under tidigare år visar att antalet upphandlingsbeslut 2023 var det högsta genom tiderna. År 2023 fattades totalt 727 upphandlingsbeslut till ett kalkylmässigt årsvärde på 184,3 miljoner euro. Upphandlingsskulden (gamla upphandlingar som inte konkurrensutsatts) hade avvecklats helt och hållet (upphandlingsbeslut har fattats) per 22.12.2023 då slutlig Compliance-status uppnåddes. Under året avvecklades upphandlingsskulden med cirka 24,3 miljoner euro. För att uppnå Compliance-status fattades under åren 2019–2023 totalt 771 upphandlingsbeslut, vilkas sammanlagda värde uppgick till cirka 139 miljoner euro. I praktiken har upphandlingarna inneburit att hela HUS avtalssortiment samtidigt konkurrensutsatts på nytt under de senaste fyra åren.

De apparatupphandlingar som anknyter till investeringsprogrammet för 2023 kunde avslutas som planerat och i enlighet med tidsplanen, bortsett från några undantag. De långa leveranstiderna för apparaterna gav upphov till utmaningar också 2023. Problemen på den globala marknaden medförde utmaningar gällande prisutvecklingen för upphandlingar och

gällande avtal. Under hösten inleddes planeringen för att uppnå de kategorispecifika målen samt produktivitets- och sparmålen. Under 2024 görs en bedömning av hur olika åtgärder som vidtas i upphandlingar bidrar till produktivitets- och besparingsmöjligheterna och hur sannolikt det är att dessa realiserar i olika upphandlingar och kategorier. Den åtgärdsplan som anknyter till produktivitets- och besparingsmöjligheterna integreras i kategoriplanerna samtidigt som rutiner skapas för hur åtgärder härleds ur dessa för enskilda konkurrensutsättningar.

I slutet av året genomfördes en lyckad implementering av modulen hantering av upphandlingsprojekt för datasystemet som stöder ledningen av upphandlingarnas livscykel (Voitto). Implementeringsprojekten för leverantörs- och avtalshanteringen samt upphandlingsportalmodulerna genomförs stegvis 2024.

Genom en enkät som skickades till alla resultatområden och koncerntjänsternas enheter framskred projektet för att rationalisera leverantörs- och avtalshanteringen till HUS-omfattande kommunikation om den gemensamma verksamhetsmodellen och information om den HUS-omfattande mognadsnivån. Utifrån resultaten vidtogs stödåtgärder i synnerhet för att utvidga kunskaperna och identifiera rätta motsvarigheter för resultatområdena och upphandlingskategorierna. Den gemensamma modellen för leverantörs- och avtalshantering konkretiserades, och gränssnitten för rollerna förtydligades vid en workshop i vilken nyckelpersoner från hela HUS organisation deltog.

I utvecklingen av ansvarsfullheten i upphandlingarna identifierades i alla sju upphandlingskategorier de centrala aspekter som bör beaktas då det gäller både samhällsansvar och miljöansvar, och dessa integrerades i kategoriplanerna. De centrala aspekter som bör beaktas gällande ansvarsfullheten identifierades genom en analys av upphandlingarnas värde i euro, riskerna, möjligheterna för positivt påverkande och vad som kan påverkas genom upphandlingarna. I arbetet har man i hög grad beaktat HUS klimatfärdplan och miljöprogram. Arbetsgruppen bestod av upphandlingsexperter, utvecklingsexperter, miljöexperter och experter på samhällsansvar och mänskliga rättigheter från både HUS och andra organisationer. Leverantörsfältet deltog i arbetet genom flera marknadsdialoger.

I syfte att främja ansvarsfulla upphandlingar sammanställdes också ett omfattande paket med stödmaterial för konkurrensutsättarna. De innehöll bland annat uppdaterade anvisningar om främjande av ansvarsfullhet i upphandlingarna, kategorispecifika ansvarskort, en bank med kriterier för ansvarsfullheten och anvisningar för ledning av en multiprofessionell arbetsgrupp då det gäller beaktande av ansvarsfullhet i konkurrensutsättningarna. År 2023 gav HUS två kommunikéer om ansvarsfulla upphandlingar: ett miljömärkesåtagande samt ett avtal om nordiskt samarbete med andra stora upphandlare inom hälso- och sjukvårdssektorn i Sverige, Norge, Danmark och Island. I miljömärkesåtagandet förbinder sig HUS att främja upphandlingen av miljömärkta produkter i de produktgrupper som vi har identifierat. I det nordiska samarbetsåtagandet ligger fokus på att utnyttja gemensamma expertresurser, utvidga kompetensen och genomföra gemensamma utvecklingsprojekt. År 2024 fortsätter implementeringen av verksamhetsmodellen för ansvarsfulla upphandlingar och etableringen av den kontinuerliga utvecklingen.

Processerna och ansvarsområdena i upphandlingsberedskapen granskades mellan organisationens funktioner. Den bedömning av vikten som styr beredskapen och riskhanteringen ska beaktas också i beredningen av upphandlingen av förnödenheter, apparater och tjänster, vilka anknyter till HUS livsviktiga funktioner, samt i avtals- och leverantörshanteringen. En handlingsmodell sammanställdes för hur beredskap och förberedelser ska beaktas i upphandlingarna. Det är viktigt att i samarbete med experter inom beredskap, patientvård och materialhantering identifiera och beakta beredskapsbehoven i samarbete samt att inkludera dem i planerna för upphandlingskategorierna och utifrån dem

sätta upp mål och åtgärder för enskilda konkurrensutsättningar. Den nya handlingsmodellen för beredskap och förberedelser testas i två upphandlingskategorier 2024.

2.1.3 Brosjukhuset

I början av 2023 invigdes på Mejlans campusområde Brosjukhuset, HUS största byggprojekt genom tiderna. Tölö sjukhus lämnades, och all verksamhet som det hade inrymt flyttades till Brosjukhuset. På Brosjukhuset färdigställdes 16 nya operationssalar, 58 intensivvårdsplatser, 215 vårdavdelningsplatser och 69 vårdplatser vid Cancercentrums avdelning för läkemedelsbehandling. Som en del av projektet Brosjukhuset färdigställdes för cancersjukdomar en ny byggnad med fast anslutning till Cancercentrums gamla byggnad. Från Tölö sjukhus flyttades olycksfallsstationen som integrerades i akutmottagningshelheten i Mejlans.

Invigningen av Brosjukhuset gick enligt planerna. Under det första året överskuggades verksamheten av de problem med tillgången på vårdpersonal, vilka hade börjat redan tidigare på Tölö sjukhus. Detta påverkade framför allt verksamheten på operationsavdelningen och vårdavdelningarna. Av Brosjukhusets operationssalar öppnades 9–10 av 16 salar för användning under 2023. Också på vårdavdelningarna fanns det ledig vårdkapacitet i varierande utsträckning inom de olika verksamhetsområdena. Antalet vårdanställda förblev mer eller mindre det samma under de första sex månaderna efter invigningen, även om det förekom viss variation mellan verksamhetsområdena. I slutet av 2023 förbättrades rekryteringsutsikterna gradvis. I Brosjukhusets poliklinikverksamhet var tillgången på personal inte en flaskhals, inte heller lokalresurserna. På Brosjukhusets intensivvårdsavdelning fanns det tillräckligt många skötare. En framgångsrik rekrytering av personal till operationsavdelningen och vårdavdelningarna kommer att vara avgörande för att kunna utvidga verksamhetsvolymen och användningen av lokalerna i framtiden.

2.1.4 Suomen Sairaalalaitepalvelu Oy

Samkommunen HNS fattade 10.6.2021 ett beslut om att tillsammans med Tradeka-Yhtiöt Oy grunda bolaget Suomen Sairaalalaitepalvelu Oy som samkommunens intressebolag. HUS är med en ägarandel på 40 procent minoritetsägare i bolaget. Genom ett upphandlingsförfarande valdes Tradeka-Yhtiöt Oy till samkommunens avtalspartner. Syftet med bolaget och upphandlingsförfarandet har varit att ordna de upphandlingar av apparater som Diagnostikcentrum behöver som en tjänst, där målet har varit både flexibilitet i upphandlingarna och produktutveckling. Bolaget kan också ordna andra tjänster vilka underlättar upphandlingen av apparater och förberedelserna för användning. Avtalet löper på 10 år, varefter det gäller tills vidare högst fem år i taget. Det totala värdet av upphandlingen uppskattades till 225 miljoner euro. År 2023 var bolagets andra hela verksamhetsår, och under året upphandlade bolaget diagnostikapparater till ett värde av cirka 7 miljoner euro. Under de närmaste åren kommer värdet av de årliga upphandlingarna som genomförs via bolaget att uppgå till cirka 10 miljoner euro.

Bolaget genomför i dag en viss del av Diagnostikcentrums apparatupphandlingar. Beredningen, budgeteringen och konkurrensutsättningen av investeringar i anslutning till dessa upphandlingar genomförs på samma sätt som för HUS övriga investeringar i apparater, vilket bidrar till att säkerställa transparensen i de tjänster som bolaget producerar. Koncernförvaltningens resultatområde upphandlingar ansvarar för konkurrensutsättningen av apparater, både för upphandlingar som finansieras av HUS och för upphandlingar som genomförs som en tjänst via bolaget. De investeringar som enligt planerna ska genomföras av apparatupphandlingsbolaget ingår i HUS investeringsprogram.

I praktiken innebär detta att bolaget i hög grad verkar som en leasingfinansiär vid apparatupphandling som bolaget ansvarar för. Bolaget återfinansierar sin upphandling genom

en kommersiell leasingfinansiär, och i dennas kostnader inkluderas bolagets administrativa kostnader och täckning. Att ordna finansiering via bolaget är alltså något dyrare än leasingfinansiering som ordnas direkt av HUS-sammanslutningen. Villkoren för upphandlingen med bolaget skulle göra det möjligt för bolaget att producera ytterligare tjänster som stöd för den ovan nämnda finansieringstjänsten. Utöver finansieringen har de övriga tjänster som planerats för bolaget tills vidare inte realiserats. Genomförandet av upphandlingar via bolaget ger dock upphandlingsenheterna flexibilitet genom upphandling som tjänster. Bolaget är inte som HUS-sammanslutningen bundet till principen om ettårighet för budgeten, och upphandlingarna kan genomföras som en fortlöpande process utan att kalenderårsskiftet ger upphov till diskontinuitet i processen.

Utifrån konkurrensutsättningen och avtalet skulle företaget också kunna producera olika tjänster som stöd för planeringen av upphandlingar, till exempel:

1. Stöd för apparathanteringen: bolaget kunde bedöma vilka apparatkombinationer HUS (och bolaget) har, vilka leverantörsrisker tekniska och andra risker som är förknippade med dessa och hur väl apparaterna tillgodoser kundens behov samt utifrån vilken information bolaget kunde bedöma vilket spektrum av apparater och leverantörer som sannolikt vore det bästa för HUS.
2. Stöd för planering av upphandlingar: bolaget kunde följa upp den tekniska utvecklingen på marknaden och hur den teknik som börjar tillämpas inom den närmaste tiden kommer att utvecklas samt bedöma i vilket skede och vilken typ av teknik som är lämplig att upphandla till vilken enhet
3. Uppföljning av apparatanvändningen: bolaget kunde följa upp och analysera utnyttjandegraden och effektiviteten för varje apparat enligt användning och enhet samt vilka faktorer som förklarar denna effektivitet
4. Tekniskt genomförande av upphandling.

Sammanfattningsvis kan det i fråga om apparatupphandlingsbolagets nödvändighet och mervärde konstateras att dess tjänster i dag svarar mot en sedvanlig leasingfinansiärs tjänster, men dess förfaranden med att producera investeringar som en tjänst ger på det sätt som beskrivits ovan flexibilitet för enheterna som genomför upphandlingar. Jämfört med andra leasingfinansiärer är bolagets kostnadsnivå dock högre av de skäl som nämns ovan. Inom ramen för upphandlingen och tjänsteavtalet skulle bolaget kunna producera de ovan nämnda tilläggstjänsterna, av vilka det ur HUS synvinkel kunde finnas en efterfrågan särskilt på tjänsterna i punkterna 1 och 2, men det skulle dock kräva att den behövliga kompetensen rekryteras.

2.1.5 Enheten för kundrelationer

Enheten för hantering av kundrelationer inledde sin verksamhet 1.1.2023. Enhetens uppgift är att se till att HUS tillhandahåller jämlika och högklassiga tjänster inom den specialiserade sjukvården för alla invånare i Nyland. I enlighet med strategin är målet ett systematiskt, målinriktat och resultatrikt samarbete med välfärdsområdena och Helsingfors. Enheten

- är en länk mellan välfärdsområdena, Helsingfors stad och HUS resultatområden
- samordnar och bidrar till förhandlingar om ändringar i tjänsteproduktionen
- samordnar samarbetet inom hela samarbetsområdet
- samordnar samordningen av tjänsterna
- stöder utvecklingen av enhetliga servicekedjor
- ansvarar för arbetet med kontaktytorna
- samordnar tillhandahållandet av det gemensamt överenskomna faktaunderlaget och indikatorerna för välfärdsområdena och Helsingfors stad
- följer upp hur tjänsterna realiserats och för dialoger

Enheten för hantering av kundrelationer består av en grupp kundchefer, primärvårdsenheten och Socca - Nylands kompetenscenter inom det sociala området. Enhetens viktigaste operativa mål för 2023 var att lansera samarbetsmodeller och -strukturer på Nylands- och

samarbetsområdesnivå. Dessa uppnåddes. I verksamheten bedrivs såväl ett bilateralt samarbete som ett Nylands- och samarbetsområdesomfattande samarbete med alla välfärdsområden och Helsingfors. De taktiska segmentgrupper som man kommit överens om i HUS organiseringsavtal aktiverades, och de första samarbetsprojekten inleddes. Närservice- och integrationsnämnden sammanträdde fem gånger. Dataproduktion och en gemensam kunskapsbas främjades tillsammans med IT-förvaltningen. Totalt sett uppnådde kundrelationsteamet de uppsatta strategiska och operativa målen.

2.2 Framtidsutsikter

2.2.1 Reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet och landskapsreformen – framtidsutsikterna för förvaltningen och ekonomin

År 2023 var HUS-sammanslutningens första hela verksamhetsår och på motsvarande sätt det första verksamhetsåret för den nya sÄrlösningen för Nyland. Finansieringen av HUS-sammanslutningens tjänster genomfördes i huvudsak inom en fast ram som medlemmarna i sammanslutningen fastställde. Ändringen av finansieringsmodellen var principiellt betydande för HUS-sammanslutningen, och tills vidare har inte alla konsekvenser av ändringen kunnat fastslås. Kortfattat innebär modellen att HUS-sammanslutningen alltmer bör fokusera på uppgifter som hör till dess organiseringsansvar och försöka lämna eventuella övriga uppgifter för vilka finansieringsgrunden inte har säkerställts på ett adekvat sätt.

För såväl HUS, Nyland och hela landet har det varit ett problem att få den statliga finansieringen att räcka till. HUS underskott för 2023 var 111,1 miljoner euro, det sammanlagda underskottet för Nyland, inklusive underskottsprognosen för HUS, 295 miljoner euro, och underskottsprognosen för hela landet över 1,3 miljarder euro. Hela landets finansieringssituation förbättras något under 2024, men enligt prognosen blir underskottet fortfarande på riksnivå över 85 miljoner euro. Det är fortfarande oklart vilka åtgärder som kommer att krävas av statsrådet och välfärdsområdena för att under de närmaste åren kunna vända den ekonomiska utvecklingen.

Det krävs bland annat strukturella lösningar för att kunna balansera den ekonomiska situationen. En lösning kommer sannolikt att bli en utveckling av nivåindelningen, arbetsfördelningen och samarbetet vid den specialiserade sjukvårdens sjukhus och akutmottagningar. Den av social- och hälsovårdsministeriet tillsatta expertgruppens rapport publicerades i januari 2024 och innehåller riktlinjer för framtida operativa ändringar vid sjukhus och akutmottagningar. I rapporten föreslås också i korthet bland annat en centralisering av operationerna, förlossningarna och akutmottagningarna även i Nyland. De ändringar som beskrivs i redogörelsen kommer att kräva lagstiftningsåtgärder, men det finns skäl att i tillämpliga delar beakta dem redan i planeringen av HUS verksamhet och ekonomi för 2025 och de följande åren.

Social- och hälsovårdsministeriet bereder också en riksomfattande servicereform, där lagstiftningen om social- och hälsovårdens innehåll samt anknytande anvisningar revideras så att dessa är i linje med de nuvarande social- och hälsovårdsstrukturerna och de riksomfattande målen för social- och hälsovården. Reformen kommer sannolikt att innebära betydande konsekvenser för hela sektorns verksamhet och lagstiftning, eventuellt redan 2025. Servicereformen är en del av regeringsprogrammet för statsminister Orpos regeringsprogram.

Finansieringsmodellen för social- och hälsovården och den knappa finansieringen har orsakat praktiska problem för det avtalsbaserade samarbetet med välfärdsområdena. I exempelvis ICT-frågor är det sällan lönsamt att utföra ett utvecklingsarbete för behoven inom enbart ett välfärdsområde, och därför har avtal om utvecklingsarbete ingåtts mellan de tidigare sjukvårdsdistrikten, dagens välfärdsområden. Ett exempel på ett sådant avtalsbaserat ICT-utvecklingsarbete är servicehelheten Hälsobyn. På motsvarande sätt har vissa

specialtjänster enligt avtal kunnat centraliseras på riksnivå och finansieringen av dessa tjänster ordnas. Ett exempel på en sådan tjänst är Giftinformationscentralen, som upprätthålls av HUS. På grund av välfärdsområdenas finansieringssituation stöter även denna typ av gemensam utveckling och upprätthållandet av gemensamma enheter på problem, och till exempel avtalen om Hälsobyn har redan sagts upp av vissa välfärdsområden. Användningen av e-tjänsten kan inte begränsas för allmänheten, och därför måste de resterande välfärdsområdena bära kostnaderna även för dem som sagt upp avtalet. Vid en förhandling i slutet av 2023 har HUS rapporterat det ovan beskrivna strukturella problemet till social- och hälsovårdsministeriet och föreslagit alternativa lösningar för ministeriet.

2.2.2 Lagändringar

Lagstiftningen om reformen av social- och hälsovården

Ansvaret för att ordna social- och hälsovården samt räddningsväsendet överfördes 1.1.2023 enligt lag från kommunerna och samkommunerna till välfärdsområdena. Samkommunen HNS verksamhet upphörde i slutet av 2022. HUS-sammanslutningen inledde sin verksamhet som en välfärdssammanslutning 1.1.2023. Samkommunen HNS tillgångar, skulder och förbindelser, inklusive avtal, överfördes i enlighet med lagen direkt till HUS-sammanslutningen 1.1.2023.

I Nylandslagen (615/2021) föreskrivs att HUS-sammanslutningen tillsammans med välfärdsområdena i Nyland och Helsingfors stad ska ordna social- och hälsovården i Nyland samt sköta övriga lagstadgade uppgifter som förordnats för sammanslutningen. I samband med social- och hälsovårdsreformen gjordes en omfattande revidering av social- och hälsovårdslagstiftningen.

Lag om välfärdsområdenas finansiering

I lagen om välfärdsområdenas finansiering inkluderades en bestämmelse om korrigerande av välfärdsområdenas finansiering för 2023 som trädde i kraft 10.3.2023. Dessutom ändrades bestämmelsen om övergångsutjämnning.

I lagen om välfärdsområdenas finansiering inkluderades bestämmelser om universitetssjukhus tillägget, vilka trädde i kraft 1.1.2024. Universitetssjukhus tillägget beaktas för Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad samt för de välfärdsområden där det finns ett universitetssjukhus. Välfärdsområdets kalkylerade kostnader baserade på faktorn universitetssjukhus beräknas genom att grundpriset för universitetssjukhuset multipliceras med välfärdsområdets invånarantal.

Lag om skydd för visselblåsare (1171/2022)

Lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av Europeiska unionens lagstiftning och den nationella lagstiftningen trädde i kraft i början av 2023. Välfärdsområdena och välfärdssammanslutningarna skulle inom tre månader efter att lagen trädde i kraft inrätta en intern rapporteringskanal. Genom lagen verkställdes direktivet om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av Europeiska unionens lagstiftning.

Syftet med lagstiftningen är att säkerställa att personer som i sin arbetsrelaterade verksamhet får information om eller har misstankar om verksamhet som skadar allmänintresset inom specificerade områden av unionsrätten eller den nationella rätten (bland annat offentliga upphandlingar och dataskydd) kan rapportera om detta på ett tryggt sätt. HUS interna rapporteringskanal inrättades i början av 2023.

Lagen om gränsöverskridande hälso- och sjukvård samt övriga anknyttande lagändringar

Enligt lagändringar som trädde i kraft i början av 2023 ska välfärdsområdena, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen åläggas att utöver brådskande vård ordna sådana hälso- och sjukvårdstjänster som har bedömts som nödvändiga för vissa papperslösa och personer i ungefär samma ställning som papperslösa som inte har rätt till andra offentliga hälso- och sjukvårdstjänster än brådskande vård. För minderåriga ska alla nödvändiga hälso- och sjukvårdstjänster ordnas i samma omfattning som för minderåriga som har en hemkommun i Finland. Ur statliga medel ersätter Folkpensionsanstalten kostnaderna för de offentliga hälso- och sjukvårdstjänsterna i det fall att dessa tjänster tillhandahållits för en person som inte har hemkommun i Finland och om kostnaderna inte kan tas ut hos personen själv. Man får avstå från att ta ut de kostnader som omfattas av ersättningen, om den person som fått vård bedöms vara uppenbart medellös.

I lagen om gränsöverskridande hälso- och sjukvård omarbetades modellen för ersättning av kostnader för hälso- och sjukvårdstjänster som har getts utomlands. Kostnaderna ersätts upp till ett belopp som motsvarar de kostnader som en person inom den offentliga hälso- och sjukvården haft för samma eller liknande vård. Ersättningen får inte överstiga den kostnad som personen faktiskt betalar för hälso- och sjukvårdstjänsten.

I situationer där en person reser till en annan EU-stat, endast i syfte att där få hälso- och sjukvårdstjänster förutsätts det dessutom att personen, i det fall att bestämmelserna kräver det, har getts ett förhandstillstånd eller en remiss, om detta enligt hälso- och sjukvårdslagen skulle krävas vid ett besök inom den offentliga sjukvården i Finland. Den ovan nämnda ändringen trädde i kraft 1.5.2023 och delvis 1.1.2024.

Ändringar i lagen om företagshälsovård, mentalvårdslagen, lagen om missbrukarvård m.fl.

I fråga om mentalvårdstjänster och missbrukartjänster innehåller socialvårdslagen föreskrifter om socialvårdstjänster, och hälso- och sjukvårdslagen föreskrifter om hälso- och sjukvård, med undantag av vård som är oberoende av viljan och verksamheten vid de statliga psykiatriska sjukhusen, om vilka det fortfarande finns föreskrifter i mentalvårdslagen och lagen om missbrukarvård. Välfärdsområdet/HUS ska i enlighet med lagen ordna vård som är oberoende av vilja inom den specialiserade sjukvården. Lagarna trädde i kraft 1.1.2023, och skyldigheten att ordna effektiv arbetshandledning för personal som arbetar vid enheter som tillhandahåller mentalvårds- eller missbrukar- och beroendevård trädde i kraft 1.7.2023.

I hälso- och sjukvårdslagen inkluderades också en bestämmelse där det föreskrivs att för den praktik som ingår i yrkeshögskoleexamina inom social- och hälsoområdet ska ersättning betalas av statens medel till bland annat välfärdsområdena och HUS-sammanslutningen. Yrkeshögskolor har på basis av avtal som de ingått med verksamhetsenheter inom social- och hälsovården betalat ersättning för kostnaderna för praktiken. Ersättningarna täcker inte kostnaderna för praktiken.

Lag om funktionshinderservice och anknyttande lagar

Avsikten var att lagen om funktionshinderservice och anknyttande lagändringar skulle träda i kraft 1.10.2023. Ikraftträdandet av den aktuella lagen och lagändringarna har skjutits upp till 1.1.2025. I fråga om HUS gäller ändringen i synnerhet ordnandet av behandlingen, omsorgen och vården för andningsförlammningspatienter, vilkas vård i dag åligger HUS. Ändringarna gällande detta bereds under 2024 i samarbete med Nylands välfärdsområden och Helsingfors.

Ändringar i förvaltningslagen, lagen om informationshantering inom den offentliga förvaltningen och lagen om tillhandahållande av digitala tjänster

Ett nytt kapitel om automatiserat beslutsfattande lades till i förvaltningslagen 1.5.2023. En myndighet kan avgöra ett ärende automatiserat, när det i ärendet inte ingår omständigheter som enligt myndighetens förhandsprövning förutsätter prövning från fall till fall eller när de i ärendet ingående omständigheter som förutsätter prövning från fall till fall har bedömts av en tjänsteman eller någon annan som handlägger ärendet.

Bland annat ett nytt 6 a kap. om automatiserade verksamhetsprocesser lades till i lagen om informationshantering inom den offentliga förvaltningen.

I lagen om tillhandahållande av digitala tjänster inkluderades en ny 6 a § där det fastställs under vilka förutsättningar en myndighet kan ge råd i en digital tjänst genom automatisering av tjänster. HUS använder chattbot-tjänster (bland annat laboratoriets och bilddiagnostikens chattbot). I Hälsobyn har HUS och de övriga universitetssjukvårdsdistrikten också utvecklat riksomfattande automatiserade tjänster (bland annat Milli i Psykporten). Lagändringen gäller de ovan nämnda tjänsterna och motsvarande tjänster som förverkligas med HUS automatiserade tjänster.

EU:s förordning om artificiell intelligens

En politisk överenskommelse om EU:s förordning om artificiell intelligens nåddes vid trepartsförhandlingarna mellan medlemsländerna, kommissionen och Europaparlamentet i Bryssel 9.12.2023. Syftet med förordningen är att säkerställa att AI-system på EU-marknaden inte äventyrar människors säkerhet, hälsa eller grundläggande rättigheter.

3 HUS-SAMMANSLUTNINGENS UPPGIFT OCH ORGANISATION

3.1 HUS-sammanslutningens uppgift

HUS-sammanslutningen ansvarar för att ordna de tjänster som föreskrivs i lagen och i organiseringsavtalet för HUS. På det sätt som avses i lagen har HUS-sammanslutningen också till uppgift att ordna den utbildnings-, forsknings-, utvecklings- och innovationsverksamhet, det samarbete inom social- och hälsovården samt den publicering av väntetider för att få vård som anknyter till organiseringsansvaret samt främjandet av hälsa och välfärd. HUS-sammanslutningen sköter dessutom övriga uppgifter som enligt lag ankommer på välfärdssammanslutningen.

HUS-sammanslutningen kan erbjuda sina medlemmar andra social- och hälsovårdstjänster i anslutning till sina uppgifter, eller tjänster som stöder dem, samt vara delägare eller medlem i sammanslutningar som främjar mål eller funktioner i anslutning till HUS-sammanslutningens uppgifter. I anslutning till sina uppgifter kan HUS-sammanslutningen tillhandahålla social- och hälsovårdstjänster även för andra än sina medlemmar. HUS-sammanslutningen upprätthåller ett universitetssjukhus.

3.2 HUS-sammanslutningens ansvarsområde

Helsingforsregionens universitetscentralsjukhus är en del av HUS-sammanslutningen och ansvarar för behandlingen av sällsynta eller på annat sätt krävande sjukdomar i Södra Finlands samarbetsområde (YTA-området). Södra Finlands samarbetsområde omfattar förutom Nylands välfärdsområde och Helsingfors stad även Södra Karelen, Kymmenedalens och Päijänne-Tavastlands välfärdsområden. Dessutom har behandlingen av många sällsynta och svåra sjukdomar nationellt centraliserats till HUS.

3.3 Organ

Bestämmelser om HUS-sammanslutningens organorganisation finns i grundavtalet.

Sammanslutningens stämma

HUS-sammanslutningens högsta beslutanderätt utövas av sammanslutningens stämma som sammanträder minst två gånger om året. Bestämmelser om sammanslutningens stämma finns i kapitel tre i grundavtalet.

Sammanslutningens stämma har många centrala uppgifter vilka utgör en väsentlig del av HUS-sammanslutningens beslutsstruktur. Sammanslutningens stämma beslutar om godkännande av HUS organiseringsavtal för HUS-sammanslutningen och om HUS-sammanslutningens strategi samt godkänner förvaltningsstadgan. Bolagsstämman väljer medlemmar till styrelsen, revisionsnämnden, nationalspråksnämnden och andra organ som fastställs i förvaltningsstadgan samt koncernens revisorer. Sammanslutningens stämma beslutar om budgeten och ekonomiplanen, om godkännande av bokslutet och ansvarsfrihet, om grunderna för den intern kontrollen och riskhanteringen samt om höjning eller sänkning av grundkapitalet. Dessutom beslutar sammanslutningens stämma om grunderna för förtroendepersonernas ekonomiska förmåner. Sammanslutningens stämma bekräftar principerna för HUS-koncernens ägarstyrning och godkänner koncerndirektivet.

Vid sammanslutningens stämma har varje medlem en företrädare som väljs för var och en av sammanslutningens stämmor. En personlig suppleant ska utses för företrädaren vid sammanslutningens stämma.

Styrelsen för sammanslutningen

Sammanslutningens styrelse leder HUS-sammanslutningens verksamhet, förvaltning och ekonomi på det sätt som föreskrivs i lagen eller fastställs i grundavtalet eller HUS-sammanslutningens förvaltningsstadga. Styrelsen ansvarar för HUS-sammanslutningens förvaltning och ekonomi samt i synnerhet för genomförandet av de uppgifter och den strategi som HUS-sammanslutningen ansvarar för att ordna samt för förutsättningarna för den medicinska och hälsovetenskapliga undervisnings- och forskningsverksamheten på universitetsnivå. I fråga om ekonomin ser sammanslutningens stämma till att budgeten iaktas och fastställer klientavgifterna i enlighet med de kriterier som fastställts i budgeten. Dessutom ansvarar den för ägarstyrningen, personalpolitiken och sammanslutningens interna kontroll.

I samband med bokslutet rapporterar sammanslutningens styrelse årligen till sammanslutningens stämma om hur bolagens mål har uppnåtts och hur den ekonomiska ställningen har utvecklats samt ger en prognos för den framtida utvecklingen och riskerna. Sammanslutningens styrelse bär det övergripande ansvaret för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt godkänner anvisningarna och förfaringsätten för intern kontroll och riskhantering och övervakar att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och på ett resultatbärande sätt. Sammanslutningens styrelse har också beslutanderätt vid förvärv och avyttring av lös och fast egendom. Dessutom beslutar den om upptagande och beviljande av lån i enlighet med de principer som sammanslutningens stämma godkänner. Styrelsen bevakar HUS-sammanslutningens intressen och är företrädare i avtalsfrågor. Informations- och dokumenthanteringen åligger också sammanslutningens styrelse.

Sammanslutningens stämma har 17 medlemmar enligt bestämmelserna i 12 § i grundavtalet. Bland ledamöterna i sammanslutningens styrelse väljer sammanslutningens stämma en av Helsingfors stad utsedd ledamot till ordförande och en av Västra Nylands välfärdsområde utsedd ledamot till vice ordförande. Styrelseledamöterna presenteras i bilaga 1B.

Koncernsektionen

Ordföranden för sammanslutningens styrelses koncernsektion är ordföranden för sammanslutningens styrelse. Koncernsektionen följer upp och bedömer hur bolagets mål uppnås och den ekonomiska ställningen utvecklas samt ger utifrån dessa vid behov förslag till sammanslutningens styrelse. Koncernsektionen granskar dotterbolagens uppföljningsrapporter och deltar i implementeringen av koncernkontrollen. Den behandlar också de riktlinjer gällande dotter- och intressesammanslutningarna som anknyter till koncernstyrningen i den utsträckning det inte åligger verkställande direktören att fastställa riktlinjerna. Koncernsektionen godkänner delägaravtalen för HUS-sammanslutningens dotter- och intressebolag och nominerar kandidater för bolagens styrelser. Koncernsektionens medlemmar presenteras i bilaga 1C.

Revisionsnämnden

Bestämmelser om revisionsnämndens sammansättning och uppgifter finns i lagen om välfärdsområden, i HUS-sammanslutningens grundavtal, i förvaltningsstadgan och i verksamhetsreglerna för resultatområdet extern revisionen. Sammanslutningens stämma tillsätter en nämnd med 7 medlemmar som ska organisera revisionen av förvaltningen och ekonomin samt utvärderingen. Nämnden bereder de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som sammanslutningens stämma beslutar om samt bedömer om de mål för verksamheten och ekonomin som sammanslutningens stämma satt upp har uppnåtts. Den tar också ställning till huruvida verksamheten har organiserats på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Revisionsnämnden ska bedöma i vilken utsträckning balanseringen av ekonomin förverkligats under räkenskapsperioden samt huruvida den gällande ekonomiplanen är adekvat, om det i

sammanslutningens balansräkning finns ett underskott som saknar täckning. Dessutom ska nämnden sörja för samordningen av sammanslutningens och dess dottersammanslutningars revision, övervaka att skyldigheten att anmäla bindningar iakttas och ge anmälningarna för kännedom till sammanslutningens stämma. För sammanslutningens styrelse bereder nämnden ett förslag till bestämmelser gällande sina uppgifter i förvaltningsstadgan samt en utvärdering och revision för budgeten.

Under revisionsnämnden verkar resultatområdet extern revision, som är oberoende av HUS-sammanslutningens styrelse och den ledning som lyder under styrelsen. Resultatombudet uppgift är att biträda revisionsnämnden och vid behov revisorn samt att bereda de ärenden som revisionsnämnden beslutar om.

HUS-sammanslutningens revisionsnämnd sammanträdde 9 gånger samt en gång till ett gemensamt möte med Västra Nylands välfärdsområdes revisionsnämnd. Våren 2023 fortsatte också samkommunen HNS revisionsnämnd sitt arbete och beredde utvärderingsrapporten för 2022. Samkommunen HNS nämnd sammanträdde 4 gånger och den nämnd som beredde utvärderingsrapporten 4 gånger. Revisionsnämndens medlemmar presenteras i bilaga 1E.

Nationalspråksnämnden

Bestämmelser om den nationalspråksnämndens uppgifter och sammansättning finns i 19 § i grundavtalet. Närmare bestämmelser om språknämndens uppgifter finns i 30 § i förvaltningsstadgan. Nationalspråksnämnden har till uppgift att utreda och bedöma hur sammanslutningens lednings beslut påverkar det praktiska tillgodoseendet av de språkliga rättigheterna, fastställa sammanslutningens behov av tjänster på minoritetsspråket, följa upp tillgången till och kvaliteten på tjänsterna, lägga fram förslag till åtgärder för att utveckla språkkunskaperna gällande den språkliga minoritetens tjänster och personal samt ge utlåtande om samarbetsavtalet för de tvåspråkiga välfärdsområdena och följa upp hur det implementeras.

Varje år utarbetar nämnden för sammanslutningens ledning en rapport om utfallet för språkminoritetens tjänster i sammanslutningens verksamhet. Språknämnden sammanträdde fem gånger under 2023. Nämndens medlemmar presenteras i bilaga 1D.

Närtjänst- och integrationsnämnden

Närtjänst- och integrationsnämnden har till uppgift att för styrelsen för sammanslutningen lägga fram förslag gällande produktionen av närtjänster, utbudet av närtjänster och tjänstenätet samt sätta upp mål för tjänsteintegrationen inom ramen för välfärdssammanslutningens strategi. Närservice- och integrationsnämnden sammanträdde fem gånger. Nämndens medlemmar presenteras i bilaga 1D.

Forsknings-, utbildnings-, utvecklings- och innovationsnämnden

Forsknings-, utbildnings-, utvecklings- och innovationsnämnden har till uppgift att för sammanslutningens styrelse lägga fram förslag om anslag för HUS-sammanslutningens forskningsverksamhet, att utveckla forsknings-, utbildnings-, utvecklings- och innovationsverksamheten (FUUI) inom HUS-sammanslutningen samt att främja FUUI-samarbetet mellan HUS-sammanslutningen, Helsingfors stad, Nylands och Södra Finlands välfärdsområden, områdets forskningsenheter och läroanstalter samt de välfärdsområden vilka upprätthåller universitetssjukhuset. Forsknings-, utbildnings-, utvecklings- och innovationsnämnden sammanträdde 5 gånger under 2023. Nämndens medlemmar presenteras i bilaga 1D.

3.4 Den interna organisationen

HUS-koncernens organisation

HUS-koncernen omfattar förutom den egna sjukhusverksamheten dessutom många dotterbolag: Orton Oy som tillhandahåller specialiserade sjukvårdstjänster, HNS Fastigheter Ab som producerar stödtjänster, Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy, HUCS-institutet samt fastighetsbolagen Kiinteistö Oy HUS-Asunnot, Asunto Oy Pilvenmäki samt Asunto Oy Porvoon Joukahaisentie 5.

Till HUS-koncernen hör också intressesammanslutningar: Oy Apotti Ab, som förvaltar verksamhetsstyrningssystemet Apotti för social- och hälsovården, Suomen Sairaalaitepalvelu Oy, som erbjuder leasing- och experttjänster för diagnostikapparater och ägs gemensamt av HUS och Tradeka, Fastighetsaktiebolaget Dals samsjukhus samt fastighetsbolagen Oy Hyvinkään Sairaalanmäki och Oy Biomedicum Helsinki. Dessutom har koncernen innehav i Finlands Ömsesidiga Patientförsäkringsbolag och Hyvinkään Ravitsemuspalvelut Oy

HUS-sammanslutningens interna styrning och ledning

Direktörerna och cheferna på varje organisationsnivå inom HUS-sammanslutningen har totalansvaret för den operativa verksamheten samt för personal- och ekonomiförvaltningen. När det gäller den interna styrningen och ledningen är sammanslutningen indelad i resultatområden och resultatenheter, vilka producerar sjukvårdens kärntjänster, samt resultatområdet Koncerttjänster, som omfattar sammanslutningens gemensamma förvaltnings- och stödtjänstenheter. Kärntjänsternas resultatområden omfattar Hjärncentrum, Tjänster för kvinnor, barn och unga, Konservativa tjänster, Operativa tjänster, Centrum för akut-, operativ och intensivvård samt Diagnostikcentrum.

HUS-sammanslutningens redovisningsskyldiga 2023

Enligt 22 § i lagen om välfärdsområden (611/2021) beslutar sammanslutningens stämma om utseendet av de redovisningsskyldiga. Redovisningsskyldighet innebär att den verksamhet som bedrivs av en ledamot i ett organ och en tjänsteinnehavare kan vara föremål för en utvärdering som utförs av sammanslutningens stämma, kan bli föremål för en anmärkning gällande revisorns revisionsberättelse och sammanslutningens stämma beslutar om beviljande av ansvarsfrihet.

Enligt 130 § i lagen om välfärdsområden ska revisorn till sammanslutningens stämma för varje räkenskapsperiod avge en berättelse med en redogörelse för resultaten av revisionen. Berättelsen ska också innehålla ett uttalande om huruvida bokslutet bör godkännas och ansvarsfrihet beviljas medlemmarna i organet och den redovisningsskyldiga inom organets uppgiftsområde. När sammanslutningens stämma godkänner bokslutet beslutas även om ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.

Utifrån revisionsnämndens beredning beslutar sammanslutningens stämma om de redovisningsskyldiga. De ansvariga personer som avses i lagen om välfärdsområden inom HUS-sammanslutningen är medlemmarna i sammanslutningens styrelse, koncernsektionen och nämndernas medlemmar samt de ledande tjänstemännen inom respektive uppgiftsområde. De ledande tjänstemännen omfattar organens föredragande och de tjänsteinnehavare som ansvarar för den oberoende uppgiftshelheten inom organets ansvarsområde. Nedan finns en förteckning över redovisningsskyldiga 2023 (godkänd av sammanslutningens stämma 15.6.2023 §19):

ORGANENS LEDAMÖTER

Ledamöter och suppleanter i sammanslutningens styrelse
Koncernsektionens ledamöter och suppleanter
Revisionsnämndens ledamöter och suppleanter

FÖREDRAGANDE

Föredragande för sammanslutningens styrelse
Föredragande för koncernsektionen Föredragande för
revisionsnämnden

**REDOVISNINGSSKYLDIGA TJÄNSTEINNEHAVARE VID RESULTATOMRÅDEN OCH
RESULTATENHETERNA**

Resultatområdena

TuA 1 Hjärncentrum (Neurocentrum och psykiatri)
Resultatområdesdirektören och direktörerna för verksamhetsområdena
TuA 2 Tjänster för kvinnor, barn och unga (Kvinnosjukdomar och förlossningar och Sjukvård för
barn och unga)
Resultatområdesdirektören och direktörerna för verksamhetsområdena
TuA 3 Konservativa tjänster (Internmedicin och rehabilitering, Hjärt- och lungcentrum och
Inflammationscentrum)
Resultatområdesdirektören och direktörerna för verksamhetsområdena
TuA 4 Operativa tjänster (Huvud- och halscentrum, Muskuloskeletal och plastikkirurgi,
Cancercentrum och Gastrocentrum)
Resultatområdesdirektören och direktörerna för verksamhetsområdena
TuA 5 Centrum för akut-, operativ och intensivvård (Akuten och Operationssalar och intensivvård)
Resultatområdesdirektören och direktörerna för verksamhetsområdena
TuA 6 Diagnostikcentrum (Radiologi och Patologi, Fysiologi, Genetik och Preanalytik samt Kemi och
makrobiologi)
Resultatområdesdirektören och direktörerna för verksamhetsområdena

Koncerttjänster

Medicinsk ledning, chefsöverläkaren
Ekonomi och finansiering, ekonomidirektören
Vårdvetenskaplig ledning, förvaltningsöverläkaren
IT-förvaltning, IT-direktören
Personal och ledarskap, personaldirektören
Juridiska och förvaltningsärenden, förvaltningsdirektören
Hantering av kundrelationer, kundrelationsdirektören
Strategi och utveckling, utvecklingsdirektören
Kommunikation, kommunikationsdirektören
Upphandlingar, direktören och upphandlingsdirektören
Apotekstjänster, direktören för verksamhetsområdet
Lokaler och fastigheter, fastighetsdirektören
Bastjänster, direktören för verksamhetsområdet
Företagshälsovård, direktören

samt andra personer som på basis av sin ställning kan betraktas som ledande tjänsteinnehavare
inom sitt uppgiftsområde.

3.5 HUS-sammanslutningens medlemmar

HUS-sammanslutningens medlemmar är Helsingfors stad och Östra Nylands, Mellersta Nylands, Västra Nylands, Vanda och Kervo välfärdsområden, vilka ansvarar för social-, hälsovårds- och räddningsväsendets tjänster för invånarna i de 24 kommuner som tidigare hörde till HUS. Vid årsskiftet överfördes kommunerna Mörskom och Pukkila från Päijänne-Tavastlands välfärdssamkommun till Östra Nylands välfärdsområde. Medlemskommunernas invånarantal enligt kommun 1.1.2023 visas i följande tabell:

Medlem och kommun	Befolkning
TOTALT	1 733 033
Östra Nylands välfärdsområde	98 972
Askola	4 763
Lapträsk	2 518
Lovisa	14 568
Mörskom	1 764
Borgå	51 232
Pukkila	1 807
Sibbo	22 320
Mellersta Nylands välfärdsområde	203 192
Hyvinge	46 797
Träskända	45 630
Mäntsälä	20 912
Nurmijärvi	44 458
Borgnäs	5 011
Tusby	40 384
Västra Nylands välfärdsområde	486 346
Esbo	305 274
Hangö	7 832
Ingå	5 384
Högfors	8 603
Grankulla	10 284
Kyrkslätt	40 722
Lojo	45 811
Raseborg	27 306
Sjundeå	6 217
Vichtis	28 913
Vanda och Kervo välfärdsområde	280 495
Kervo	37 676
Vanda	242 819
Helsingfors	664 028

4 STRATEGI- OCH UTVECKLINGSVERKSAMHET

4.1 HUS strategi och värden

HUS vision är att tillsammans med sina partner tillhandahålla framstående vård som styrs av våra värden bemötande, jämlikhet och ledarskap. HUS har fem strategiska prioriteringar för åren 2023–2027: kundupplevelse, personalupplevelse, samarbete mellan välfärdsområdena, kontinuerlig förbättring och förnyelse samt hållbar ekonomi. HUS sätter upp årliga mål för varje strategiskt prioriterat område och följer med hjälp av PowerBI-rapporter upp hur uppnåendet av dessa framskrider. Projekten är i linje med hanteringen av de kliniska resultatområdena och av utvecklingsportföljen.

Kundupplevelse – Finlands bästa kundupplevelse

Målet är att vi i hela landet är kända och erkända för den bästa kundupplevelsen. År 2023 togs organisationens gemensamma kundresponssystem i användning, indikatorer och ansvarsområden för kundupplevelsen fastställdes, ett servicelöfte fastslogs och ett program för kunddelaktighet sammanställdes.

Personalupplevelse – Den mest eftertraktade arbetsplatsen

Vi förbättrar personalens välbefinnande i arbetet genom att utveckla chefsarbetet och ledarskapet samt belöningarna. Under 2023 inleddes en strategisk personalplanering där en mer detaljerad beskrivning gavs av status för personalsituationen. Genom intensivare kommunikation samt coachningar förbättrades rutinerna för och medvetenheten om välbefinnande i arbetet. Det målsatta värdet för Chefspulsen var 80, och utfallet blev 81. Det målsatta värdet för NPS rekommendationsindikatorn för nya anställda var 30, och utfallet blev 37. Projektet för reformen av företagshälsovården innefattade en förbättring av verksamhetsförutsättningarna, där rekrytering av nyckelpersoner genomfördes och en utvecklingsplan upprättades. Målet var 7,1 för nöjdhet med företagshälsovårdens verksamhet, utfallet blev 6,1.

För löner och belöningar fastställdes kortsiktiga åtgärder samt sammanställdes en plan för utveckling av lönerna och belöningarna 2024–2026. Antalet anställda har utvecklats i positiv riktning, i alla personalgrupper överskred utfallet det målsatta. Förutsättningarna för chefsarbetet förbättrades genom att förankra de strukturella ändringarna och arbetsfördelningen i chefsarbetet och praktiken, målet var 5 resultatområden, utfallet blev 3 resultatområden. Utvärderingen och vidareutvecklingen av prestationsbonusmodellen fortsätter 2024.

Samarbete med välfärdsområdena – Systematiskt, målinriktat och resultatrikt samarbete för kundernas bästa

Inom Nylands och Södra Finlands samarbetsområde arbetar vi vidare för att integrera och intensivifiera den specialiserade sjukvårdens, primärvårdens och socialvårdens samarbete. År 2024 implementerades de för HUS, Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad gemensamma verksamhetsmodellerna samt kunskapsunderlaget för verksamheten och ekonomin. För upprättandet av samarbetsområdesavtalet utformades en samarbetsmodell, och avtalsberedningen påbörjades.

Fortlöpande förbättring och förnyelse – Nordens bästa universitetssjukhus

Universitetsdimensionen, undervisningen och forskningen är en källa för stolthet för oss. År 2023 gjordes färdplaner för undervisningen och forskningen, och verktyg för vårdavdelningarnas dagliga ledning började användas. Tolv enheter började använda verktygen (målet var 6 enheter). Dessutom utvärderades kvalitetssystemen, och man beslutade att övergå till kvalitetssystemet ISO 9001.

Hållbar ekonomi – Högklassiga, jämlika och kostnadseffektiva tjänster

Med beaktande av Nylands särlösning och de ekonomiska ramarna har en modell för kort- och långsiktig ekonomiplanering och -prognos skapats 2023. Standardiseringen av uppföljningen av utnyttjandegraden för de dyrare apparaterna (>500 000) och automatiseringen av rapporteringen har påbörjats, men på grund av problem med dataproduktionen avbröts en del av arbetet. Arbetet fortsätter 2024. Konditionsbedömningar har gjorts av fastigheterna, och en plan för att avstå från hyrda lokaler har upprättats. Planen har börjat genomföras. En dynamisk nulägesmodell skapats för servicenätverket, och för de nya sjukhusen (Brosjukhuset och Eksjukhuset samt Jorvs sjukhus som är under planering) har en verksamhetsanalys och alternativa scenarier utarbetats för lokalernas höga utnyttjandegrad.

4.2 Implementering av strategin

För varje strategisk prioritering har årliga mål satts upp för hela strategiperioden 2023–2027. Varje år görs en utvärdering av det som har uppnåtts och av förändringarna i verksamhetsmiljön samt genomförs en personalenkät. Utifrån dessa fastställs för följande år åtgärder och indikatorer, vilka projiceras som projekt som skär genom HUS-sammanslutningen. Resultatområdena sätter upp resultatområdesspecifika mål, även för varje prioritering, och utifrån dessa fastställer också resultatenheterna egna strategiska mål, åtgärder och indikatorer för det innevarande året. För cheferna har man tagit fram material som underlättar strategisamtalen med den egna personalen.

4.3 Utveckling av verksamheten

År 2023 utformade enheten Strategi och utveckling samt IT-förvaltningen en gemensam modell för hantering av utvecklingsportföljen samt konkurrensutsatte ett system för portföljhantering och projekthantering. Genom gemensam hantering av utvecklingsportföljen skapas i samarbete med de kliniska resultatområdena en gemensam vision och prioriteringar för utvecklingen.

4.4 De mest betydande projekten för utveckling av verksamheten**Allokering av resurser för operationssalarna och analys av servicenätverket**

I projektet Allokering av resurser för operationssalarna gjordes en bedömning specialiteternas behov av operationssalar under de kommande åren samt skapades scenarier för hur allokeringen av resurser för operationssalarna borde ändras så att specialiteternas allt längre vårdköer kunde avvecklas. I samband med behandlingen av budgeten för 2023 beslutade sammanslutningens styrelse att det under 2023 görs en helhetsutredning, med konsekvensbedömningar, av HUS servicenätverk. Utredningen gällde var på sjukhuscampusområdena och vid vilka andra verksamhetsställen det är intressant att producera vilken tjänst med tanke på vårdkvaliteten, de ekonomiska aspekterna och tillgängligheten.

Ekosystemet CleverHealth Network

CleverHealth Network är ett innovationsekosystem som samordnas av HUS och finansieras av Business Finland och som utvecklar lösningar för hälso- och sjukvården och ny affärsverksamhet för företaget. Kärnan i de nya produkt- och tjänsteinnovationerna är smart utnyttjande av information om hälsa och välfärd, särskilt genom att utnyttja HUS Academic-miljö samt hälso- och sjukvårdskompetens.

Under 2023 har framsteg gjorts i fyra gemensamma projekt: hemdialys, behandling av akut leukemi, diagnostik för sällsynta sjukdomar och behandling av graviditetsdiabetes. Hemdialysprojektet har under ledning av Fujitsu gått in i kommersialiseringsfasen. Projektet Akut leukemi har gett goda resultat då det gäller att optimera onkologisk diagnostik och automatisering av terapin. I diagnostiken för sällsynta sjukdomar har man med hjälp av

artificiell intelligens slagit samman analysen av patientens vårdväg och diagnoskoderna samt utnyttjat kunskap som förvärvats vid sjukhuset. Resultaten visar det AI-assisterade beslutsstödet potential, kostnadseffektivitet och fördelar vid för snabbad diagnos av behandlingsbara, svårdiagnostiserade sjukdomar. I graviditetsdiabetesprojektet uppnåddes goda resultat i fråga om främjande av hälsan hos både gravida kvinnor och födda bebisar. Lösningen går nu vidare till testfasen. Dessutom pågår projektet Diagnostik för hjärnblödningar, där algoritmpaket utvecklas för att identifiera olika typer av hjärnblödningar från CT-bilder av huvudet.

Projektet Vårdtillträde

Utmaningarna med vårdtillträdet har ökat under många år. År 2023 allokerades strategi- och utvecklingsenhetens personalresurser för specialiteter där vårdtillträdet har varit mest utmanande. Under året pågick cirka 11 delvis överlappande projekt vilka stödde varandra.

Inom resultatområdet Hjärncentrum pågick två projekt för vårdtillträdet. Inom neurokirurgin har man satsat på rekrytering, ökad produktivitet samt öppnande av salar och vårdplatser. Rekryteringarna har lyckats ganska bra, och vårdkön har delvis kunnat avvecklas. Vid Brosjukhuset har antalet vårdplatser utökats med två sedan projektet påbörjades. För den långsiktiga planen för den psykiatriska akutmottagningens och de psykiatriska vårdavdelningarnas servicenätverk har en materialbaserad analys och två scenarieworkshops producerats.

Inom resultatområdet Konservativa tjänster pågick flera projekt för vårdtillträdet, men det viktigaste arbetet gjordes med arbetsbeskrivningen, resursallokeringen och arbetsfördelningen för vårdpersonalen. Flytten av Inflammationscentrum förbereddes så att den genomförs 2024, och därmed säkerställs flexibel resursanvändning samt kostnadseffektiv verksamhet. Man har lyckats förkorta väntetiden för förflyttning från akuten till internmedicin med tio timmar för 80 procent av patienterna.

Inom resultatområdet Operativa tjänster har man arbetat med vårdtillträdet för Gastrocentrum, Huvud- och halscentrum samt Ortopedin. I fråga om tillträdet till vård inom ledproteskirurgi har man i första hand försökt avveckla köerna genom att förbättra allokeringen av resurser för vårdavdelningarna och öppna vårdplatser. Under året öppnades 15 vårdplatser på Pejas sjukhus och 11 vårdplatser på Brosjukhuset. För den dagliga ledningen utformades en modell där målet är en alltmer målinriktad produktionsledning. Vårdköerna har dock inte kunnat avvecklas, och arbetet fortsätter 2024 med allt större satsningar på produktionsledning och en smidig övergripande process.

Vid Gastrocentrum förkortades tiden för förflyttning från akutmottagningen till avdelningen med 11 timmar genom att förbättra processerna och informationsflödet i ledningen. I början av året inleddes ett projekt med väntelistor för bedömning av behovet av behandling av ögonsjukdomar. En beskrivning har gjorts av nuläget, och utifrån denna har man valt tre ögonsjukdomar för vilka målet är att förkorta tiden för remisshandläggningen under 2024. Tillsammans med vårdledningen har en utredning av resursallokeringen för vårdarbetet påbörjats, och tack vare detta har man kunnat frigöra skötarresurser genom bland annat ändringar i skötarnas och bastjänsternas arbetsfördelning.

5 HUS SJUKVÅRDSVERKSAMHET

5.1 Sjukdomsprevalens i Nyland

Det nationella hälsoindexet, som publicerades för första gången 2023, beskriver prevalensen och arbetsförmågan hos befolkningen i en kommun, ett område eller ett samarbetsområde i proportion till befolkningen i hela landet åren 2019–2021. Materialet innehåller prevalensindexet och dess tio delindex efter sjukdomsgrupp samt invaliditetsindexet och dess tre delindex. Indexuppgifterna produceras i samarbete med Institutet för hälsa och välfärd, Folkpensionsanstalten, Pensionsskyddscentralen och Statistikcentralen.

Inom Södra Finlands samarbetsområde är prevalensen lägre än i hela landet. Det åldersstandardiserade indexet för samarbetsområdet är 94,7 och för hela landet 100. I fråga om den totala prevalensen finns det skillnader också mellan Södra Finlands och Nylands välfärdsområden, i synnerhet sjukdomsgruppspecifik variation.

Av Nylands välfärdsområden har Östra Nyland den högsta prevalensen av alkoholrelaterade sjukdomar, det åldersstandardiserade indexet är 103,6. Motsvarande index för Helsingfors stad och Västra Nyland är under 90. Indexet för psykisk hälsa är i sin tur lägre i Östra Nyland och Västra Nyland än i resten av Nylands områden. Prevalensen av diabetes och minnessjukdomar är i Mellersta Nylands samt Vanda och Kervo välfärdsområden något högre, och prevalensen av lungsjukdomar i Mellersta Nyland betydligt högre än i landet som helhet. I alla välfärdsområden i Nyland är indexet för muskuloskeletala sjukdomar klart lägre än i resten av landet, och cancerindexet i sin tur något högre än i genomsnitt. Ett färskt olycksfallsindex har tills vidare inte rapporterats.

Prevalensen påverkas i dag och i framtiden starkt av att den äldre befolkningens andel ökar snabbt också i Nyland, även om andelen över 65 år av befolkningen är mindre i Nyland än i hela landet i genomsnitt (2022: 18,2 procent vs. 23,3 procent). I invaliditetsindexet beaktas invalidpensioner, sjukdagpenningar samt positiva beslut om beviljande av yrkesinriktad rehabilitering. Förekomsten av arbetsoförmåga är betydligt mindre i Nyland jämfört med nivån för hela landet, särskilt i Västra Nyland, Vanda och Kervo samt Helsingfors.

PYLL-indexet (potential years of life lost), som används i stor omfattning internationellt, beskriver förtida dödlighet som kan undvikas med betoning på förlorade levnadsår i unga år. I Helsingfors samt inom Vanda- och Kervoområdet förloras lika många levnadsår som i hela landet, men i de övriga välfärdsområdena i Nyland färre än i resten av Finland. För låginkomsttagare är PYLL-indexet upp till fem gånger högre än för höginkomsttagare.

I Nyland, liksom i hela Finland, förloras mest år på grund av alkoholrelaterade dödsfall. Undantaget är Mellersta Nyland, där självmord är den största orsaken till att levnadsår förloras. Också inom andra områden, förutom i Östra Nyland, har självmordsdödligheten bland kvinnor ökat oroväckande. Vanda-Kervo har lidit de största förlusterna i landet på grund av coronainfektionen, medan Helsingfors har lidit de största förlusterna på grund av luftvägssjukdomar.

5.2 Utfallet för medlemmarnas ram

Produktifieringen av HUS-sammanslutningens vård- och behandlingstjänster bygger på NordDRG-, vårddags- och öppenvårdsbesökstjänster samt på elektroniska tjänster för utträttande av ärenden på distans och på tjänster som bygger på kapitationsfakturerings. Vård- och stödtjänsterna prissätts enhetsspecifikt i överensstämmelse med kostnaderna och så att tjänstepriserna motsvarar de kostnader som produktionen av tjänsterna ger upphov till.

HUS-sammanslutningens medlemsvälfärdsområden faktureras den betalningsandel som fastställts i budgeten. Ramen innefattar utöver den specialiserade sjukvårdens egentliga

tjänsteproduktion (den så kallade medlemsbetalningsandelen) också tjänster som debiteras kapitationsbaserat samt samjourernas olika hc-produkter. HUS-sammanslutningens medlemmars faktiska användning av tjänsterna och kostnaderna för dessa följs upp månatligen i enlighet med principerna för produktifiering och prissättning samt på basis av priserna som fastställts i prislister för mellanprestationer.

Användning av tjänster som ingår i medlemmarnas ramar

Den jämförbara volymen av den användning av tjänster som ingår i medlemmarnas ramar (endast egen produktion) underskred det planerade med 0,5 procent och ökade med 3,0 procent jämfört med 2022. År 2023 låg således vikten i produktionen vid lättare produkter. Volymen av mer krävande, klassiska DRG-produkter inom vårdavdelningsvården förblev i det närmaste oförändrad, medan volymen av de lättare öppenvårdstjänsterna ökade klart jämfört med året innan. I följande tabell visas antalet tjänster:

Användning av tjänster som ingår i medlemmarnas ramar (antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Vårdtagprodukter	175 259	200 595	181 261	-9,6 %	3,4 %
NordDRG-produkter	660 601	694 040	689 898	-0,6 %	4,4 %
DRG-grupper	121 773	140 112	122 360	-12,7 %	0,5 %
DRG-O-grupper	177 957	176 559	185 933	5,3 %	4,5 %
Endoskopi	29 895	30 775	30 684	-0,3 %	2,6 %
Mindre ingrepp	82 349	76 871	88 900	15,6 %	8,0 %
900-gruppen	246 060	268 656	260 658	-3,0 %	5,9 %
Kostnadsbaserad period	2 567	1 067	1 363	27,8 %	-46,9 %
Besök enligt typ av besök	1 831 173	1 874 943	1 867 610	-0,4 %	2,0 %
eBesök	75 205	80 759	83 601	3,5 %	11,2 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster	4 252	4 109	4 451	8,3 %	4,7 %
Hälsocentraljour, vårdtag	866	1 072	447	-58,3 %	-48,4 %
Hälsocentralsjour, besök	216 696	198 878	211 957	6,6 %	-2,2 %
Klinisk tandvård (HC)	70			0,0 %	0,0 %
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				-0,5 %	3,0 %

Värdet av den faktiska användningen av tjänsterna som ingår i medlemmarnas ramar uppgick till 2,14 miljarder euro. Den faktiska användningen av tjänsterna överskred de ramar som godkänts i budgeten med 34,6 miljoner euro (1,6 procent). I euro överskred den egna tjänsteproduktionen budgeten med 28,5 miljoner euro (1,5 procent). En betydande del av överskridningen beror dessutom på överskridningen i de övriga sjukhusens fakturering av vårdtjänster (7,1 miljoner euro) samt i köpet av servicesedlar (7,7 miljoner euro). Jämfört med ramarna blev användningen av tjänster mindre i bland annat de kapitationsbaserade posterna.

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – HUS SJUKVÅRDSVERKSAMHET

Användning av tjänster som ingår i medlemmarnas ramar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Egen serviceproduktion	1 747 666	1 886 489	1 915 030	1,5 %	9,6 %
Vård dagprodukter	108 141	111 178	114 820	3,3 %	6,2 %
NordDRG-produkter	1 076 594	1 178 487	1 167 433	-0,9 %	8,4 %
DRG-grupper	680 631	785 075	729 562	-7,1 %	7,2 %
DRG-O-grupper	152 487	152 508	171 960	12,8 %	12,8 %
Endoskopi	16 643	16 298	19 019	16,7 %	14,3 %
Mindre ingrepp	44 246	44 592	52 747	18,3 %	19,2 %
900-gruppen	154 070	171 059	182 628	6,8 %	18,5 %
Kostnadsbaserad period	28 517	8 956	11 517	28,6 %	-59,6 %
Besök enligt typ av besök	493 748	525 704	550 188	4,7 %	11,4 %
eBesök	19 528	23 835	21 818	-8,5 %	11,7 %
Hälsocentralsjour, besök	46 853	44 627	58 211	30,4 %	24,2 %
Övriga sjukvårdstjänster	2 803	2 658	2 560	-3,7 %	-8,7 %
Övrig tjänsteproduktion	142 175	141 373	155 083	9,7 %	9,1 %
Köpta tjänster	56 192	60 909	60 495	-0,7 %	7,7 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	49 557	45 691	52 758	15,5 %	6,5 %
Servicesedlar	18 835	16 036	23 706	47,8 %	25,9 %
Övriga	41	34	38	13,6 %	-6,6 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar	17 549	18 700	18 086	-3,3 %	3,1 %
Sjukvårdens tjänsteproduktion totalt	1 889 840	2 027 861	2 070 113	2,1 %	9,5 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat	74 510	73 528	65 812	-10,5 %	-11,7 %
Jourhjälp	2 681	2 983	2 958	-0,8 %	10,3 %
Akutvård	48 281	50 284	49 981	-0,6 %	3,5 %
Giftinformationscentralen	538	536	628	17,2 %	16,7 %
Läkarhelikopter verksamhet	1 335	1 291	1 325	2,6 %	-0,8 %
Patientförsäkring	20 575	17 300	9 786	-43,4 %	-52,4 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning	1 100	1 134	1 134	0,0 %	3,1 %
Korrigerad och räkenskapsper. utj.poster*	112 604	0	68	0,0 %	-99,9 %
TJÄNSTEANVÄNDNING TOTALT	2 076 955	2 101 389	2 135 993	1,6 %	2,8 %

*) Inkluderar bl.a. avstämningar, grupperna oklassificerat, periodisering av vård utan diagnos samt tilläggsdebitering 2022 till medlemskommunerna (119,1 euro)

Nylands välfärdssområdena totalt (1 000 euro)	2 088 368	2 106 113	2 158 780	2,5 %	3,4 %
Användning av tjänster som ingår i medlemmarnas ramar	2 076 955	2 101 389	2 135 993	1,6 %	2,8 %
Övrig försäljning till medlemmar	11 413	4 724	22 787	382,4 %	99,7 %

Övrig tjänsteproduktion i användningen av tjänster som ingår i medlemmarnas ramar överskred budgeten med 13,7 miljoner euro (9,7 procent) och utfallet 2022 med 12,9 miljoner euro. I synnerhet vårdtjänsterna från andra sjukhus överskred budgeten (7,1 miljoner euro, 15,5 procent) och ökade jämfört med året innan (3,2 miljoner euro, 6,5 procent). För att säkerställa tillgången till tjänster har användningen av servicesedlar utökats på HUS, den faktiska faktureringen av servicesedlar var 23,7 miljoner euro, en ökning med 25,9 procent jämfört med föregående år.

Kostnaderna för läkemedel mot smittsamma sjukdomar, 18,1 miljoner euro, var något högre än kostnaderna 2022 och något lägre än planerat (0,6 miljoner euro; 3,3 procent).

De poster som faktureras kapitationsbaserat underskred det planerade (7,7 miljoner euro; 10,5 procent) och minskade från året innan (8,7 miljoner euro; 11,7 %).

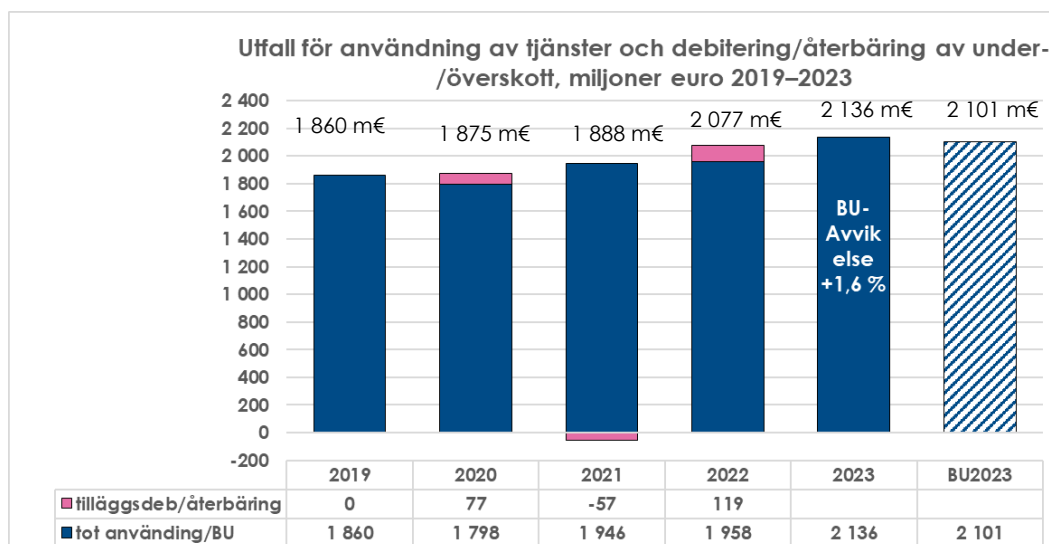
De totala, deflaterade genomsnittspriserna för produkterna i den egna tjänsteproduktionen för användningen av tjänster som ingår i medlemmarnas ram ökade med 0,5 procent jämfört med 2022. De deflaterade genomsnittspriserna för NordDRG-produkter blev 3,4 procent lägre, men för vård dagprodukter blev dessa 2,8 procent högre.

Medlemmarnas användning av tjänster enligt den icke-deflaterade ramen 2019–2023 samt procentuell avvikelse från budgeten

Enligt lagen om statlig finansiering kan HUS inte fakturera sina medlemmar för underskottet 2023, utan det bokas i balansräkningen. På följande bild visas användningen av tjänster som

motsvarar den icke-deflaterade ramen för åren 2019–2023. För 2023 visas också den procentuella avvikelser från budgeten.

För åren 2020–2022 betonas underskottsdebiteringen som gjordes i samband med bokslutet och återföringen av överskottet till medlemskommunerna. HUS underskott uppgick till 77,2 miljoner euro 2020 och till 119,1 miljoner euro 2022. År 2021 återfördes till medlemskommunerna 57,4 miljoner euro, ett belopp som uppstod främst till följd av den oförutsett omfattande coronatestningen.



Det bör observeras att det uppstod betydande störningar i verksamheten till följd av coronapandemin 2020–2021 och av vårdpersonalens strejk samt övertids- och skiftesbytesförbud 2022.

HUS-medlemmarnas förverkligade användning av tjänster på totalnivå överskred budgetramen med 34,6 miljoner euro. Endast för Helsingfors stad underskred användningen av tjänsterna budgetramen (1 procent), medan de övriga medlemmarnas användning av tjänsterna överskred budgetramen (4,6 procent). Budgetramen är fast, vilket innebär att överskridningen ändå inte gav upphov till tilläggsfakturering på totalnivå. Ramutjämningsförfarandet består av två faser: först behandlas för varje medlem avvikelser i utfallet och ramen för varje medlem och därefter behandlas den totala avvikelser i förhållande till den förverkligade användningen av tjänster. Som summa av dessa erhålls medlemsspecifikt en så kallad nettobetaling, vars totala belopp svarar mot budgetramen.

1 000 euro	Utfall för användningen av tjänster enligt prestationsbaserade kostnader	BU-ram 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Avvikelse, € BS 2023/ BU 2023	Allokering av avvikelser	Kreditering (-)/ debitering (+)	Nettobetaling	Nettobetaling /tot. användning av tjänster, %	Nettobetaling/ BU-ram, %
Helsingfors	763 087	770 695	-1,0 %	-7 608	-12 362	-19 970	750 725	98,4 %	-2,6 %
Östra Nylands vfo	136 274	130 285	4,6 %	5 989	-2 208	3 782	134 066	98,4 %	2,9 %
Mellersta Nylands vfo	279 932	271 838	3,0 %	8 094	-4 535	3 559	275 397	98,4 %	1,3 %
Västra Nylands vfo	600 301	588 308	2,0 %	11 993	-9 725	2 268	590 576	98,4 %	0,4 %
Vanda och Kervo vfo	356 399	340 264	4,7 %	16 135	-5 774	10 361	350 625	98,4 %	3,0 %
TOTALT	2 135 993	2 101 389	1,6 %	34 603	-34 603	0	2 101 389	98,4 %	0 %

I bilaga 7 visas i euro medlemmarnas med budgetramen överensstämmande användning av tjänster i euro.

HUS-medlemmarnas användning av tjänster per invånare i euro kan jämföras genom att från utfallet för användningen eliminera nettokostnaden för dyr vård samt bokningarna av underskott och överskott i bokslutet 2019–2022. År 2023 är den genomsnittliga kostnaden per invånare 1 214 euro, vilket är 10 euro (0,8 procent) högre än den deflaterade kostnaden per invånare 2022. Kostnaderna är lägst för invånarna i Helsingfors, 1 131 euro per invånare,

och högst för invånarna i Östra Nylands välfärdsområde, 1 363 euro per invånare. I bilaga 3 visas medlemskommunernas deflaterade euro/invånare 2019–2023.

5.3 Vårdtjänster och vårdade personer

Produktifieringen av den specialiserade sjukvårdens vårdtjänster byggde på NordDRG-, vårdags- och öppenvårdsbesöksprodukter, elektroniska distanstjänster, tjänster och vårdpaket som säljs prestationsbaserat, tjänster som anskaffats av andra som köpta tjänster samt tjänster som debiteras kapitationsbaserat. Utöver dessa har fördröjningsvårdagar på primärvårdsnivå, samjourernas hälsocentralsjoursprodukter och besök inom klinisk tandvård som produceras av undervisningskliniken produktifierats. I slutet av 2022 fastställdes priserna för HUS sjukvårdstjänster 2023.

I början av 2023 ändrades HUS finansiering från tidigare produktbaserad fakturering till fakturering enligt ramarna för HUS-gruppens medlemmar och prestationsbaserad fakturering som baserar sig på övriga betalares faktiska användning av tjänster.

I fråga om vårdtjänsterna uppgick värdet av alla betalares totala användning av tjänster till totalt 2 395,1 miljoner euro 2023. Den överskred budgeten med 57,4 miljoner euro (2,5 procent) och ökade med 105,7 miljoner euro (4,6 procent) jämfört med året innan. I fråga om HUS egenproducerade vårdtjänster uppgick värdet av den totala användningen av tjänster till 2 163,0 miljoner euro och täckte 90,3 procent av hela användningen av tjänster.

I följande tabeller visas en sammanfattning av HUS produktion av sjukvårdstjänster. I den första tabellen visas antalen per produktgrupp och i den andra användningen av tjänster i euro.

Produkter (alla betalare, antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Vårddagprodukter	182 842	208 163	192 912	-7,3 %	5,5 %
NordDRG-produkter	716 415	738 672	753 481	2,0 %	5,2 %
DRG-grupper	131 652	151 582	132 957	-12,3 %	1,0 %
DRG-O-grupper	184 987	183 591	193 055	5,2 %	4,4 %
Endoskopi	30 577	31 442	31 426	-0,1 %	2,8 %
Mindre ingrepp	85 991	80 292	92 694	15,4 %	7,8 %
900-gruppen	264 983	290 561	280 025	-3,6 %	5,7 %
Kostnadsbaserad period	18 225	1 205	23 324	1835,8 %	28,0 %
Besök enligt typ av besök	1 904 009	1 957 525	1 955 768	-0,1 %	2,7 %
eBesök	93 701	100 662	106 485	5,8 %	13,6 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster	4 524	4 341	4 686	8,0 %	3,6 %
Fördröjningsvårdagar	15 759		9 469		-39,9 %
Sceening (HVC)	583		2 589		344,1 %
Hälsocentraljour, vårddag	871	1 072	448	-58,2 %	-48,6 %
Hälsocentralsjour, besök	229 969	216 630	227 886	5,2 %	-0,9 %
Klinisk tandvård (HC)	12 124	11 230	11 066	-1,5 %	-8,7 %
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				0,8 %	3,9 %

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – HUS SJUKVÅRDSVERKSAMHET

Produkter (alla betalare 1 000 euro)				Avvikelse-%	Förändrings-%
	BS 2022	BU 2023	BS 2023	BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
SERVICEPRODUKTION TOTALT	2 289 354	2 337 709	2 395 081	2,5 %	4,6 %
Egen serviceproduktion	1 958 771	2 119 150	2 162 956	2,1 %	10,4 %
Vårddagprodukter	112 911	117 328	129 535	10,4 %	14,7 %
NordDRG-produkter	1 240 308	1 366 917	1 347 196	-1,4 %	8,6 %
DRG-grupper	807 898	939 735	871 216	-7,3 %	7,8 %
DRG-O-grupper	163 082	166 390	183 386	10,2 %	12,5 %
Endoskopi	17 123	16 788	19 620	16,9 %	14,6 %
Mindre ingrepp	47 209	48 056	56 549	17,7 %	19,8 %
900-gruppen	165 219	184 038	195 619	6,3 %	18,4 %
Kostnadsbaserad period	39 776	11 910	20 805	74,7 %	-47,7 %
Besök enligt typ av besök	516 030	551 193	577 716	4,8 %	12,0 %
eBesök	25 164	30 899	29 090	-5,9 %	15,6 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster	2 447	2 239	2 383	6,4 %	-2,6 %
Servicepaket		28			
Fördröjningsvård dagar	10 196	7	12 002		17,7 %
Hälsocentraljour, vård dag	491	511	295	-42,3 %	-40,0 %
Hälsocentraljour, besök	49 934	48 978	62 529	27,7 %	25,2 %
Screening (HVC)	268		1 233	0,0 %	359,6 %
Klinisk tandvård (HC)	1 022	1 050	978	-6,9 %	-4,3 %
Övrig tjänsteproduktion	144 839	143 750	161 793	12,6 %	11,7 %
Köpta tjänster	57 141	61 803	62 045	0,4 %	8,6 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	49 598	45 768	56 007	22,4 %	12,9 %
Servicesedlar	18 974	16 196	23 932	47,8 %	26,1 %
Patienthotell	1 149	1 071	1 247	16,4 %	8,5 %
Projektprodukter	316	212	373	75,4 %	17,9 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar	17 661	18 700	18 190	-2,7 %	3,0 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat	75 816	74 809	67 009	-10,4 %	-11,6 %
Jourhjälp	2 681	2 983	2 958	-0,8 %	10,3 %
Akutvård	48 281	50 284	49 981	-0,6 %	3,5 %
Giftinformationscentralen	1 752	1 733	1 825	5,3 %	4,2 %
Läkarhelikopter verksamhet	1 427	1 375	1 325	-3,6 %	-7,1 %
Patientförsäkring	20 575	17 300	9 786	-43,4 %	-52,4 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning	1 100	1 134	1 134	0,0 %	3,1 %
Korrigerad och räkenskapsper. utj. poster*	109 928	0	3 322	0,0 %	-97,0 %

*) Inkl. grupperna oklassificerad, periodisering av pat. som saknar diagnos

Efter många exceptionella år normaliserades tjänsteproduktionen 2023. Den jämförbara volymen av den sjukvårdsrelaterade tjänsteproduktionen överskred budgeten med 0,8 procent och ökade med 3,9 procent jämfört med föregående år. Värdet av hela användningen av de egenproducerade tjänsterna i euro ökade med 10,4 procent jämfört med året innan och överskred det planerade med 2,1 procent.

Största delen av användningen av HUS egenproducerade tjänster innefattar vårdperioder som produktifierats som DRG-produkter. Hela användningen av NordDRG-gruppen i euro underskred det planerade med 1,4 procent. Användningen av klassiska DRG-produkter (vårdavdelningsvård) i euro underskred budgeten med 7,3 procent. År 2023 har således vikten i produktionen legat vid lättare produkter. I motsats till underskridandet i den planerade användningen av DRG-produkter har användningen av produktgruppen Besök överskridit budgeten med 4,8 procent. Inom somatiken ökade antalet besöksprodukter med 3,4 procent jämfört med 2022 och inom psykiatrin med 0,7 procent.

Fördelning av faktureringen för produktion av sjukvårdstjänster mellan medlemmarna och övriga betalare

	Användning av tjänsten (1 000 €)				% - andelar av den tot. Faktureringen		
	Medlemmar, ramen	Medlemmar, annat ¹⁾	Övriga betalare	Sammanlagt	Medlemmar, ramen	Medlemmar, annat ¹⁾	Övriga betalare
BS 2022	2 076 955	11 413	200 986	2 289 354	90,7 %	0,5 %	8,8 %
BU 2023	2 101 389	4 724	231 596	2 337 709	89,9 %	0,2 %	9,9 %
BS 2023	2 135 993	22 787	236 301	2 395 081	89,2 %	1,0 %	9,9 %

¹⁾ Inkluderar bl.a. klinisk tandvård och fakturerbara fördröjningsvård dagar (inkl. köptjänster)

År 2023 stod andra parter än medlemmarna för 9,9 procent av den totala användningen av tjänster i den egna tjänsteproduktionen och annan tjänsteproduktion.

Produktion av sjukvårdstjänster för medlemmarna och övriga betalare

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
FAKTURERING AV SERVICEPRODUKTION PER BETALARE (1 000 euro)	2 289 354	2 337 709	2 395 081	2,5 %	4,6 %
NYLANDS VÄLFÄRDSOMRÅDE	2 088 368	2 106 113	2 158 780	2,5 %	3,4 %
Medlemsavgiftsandel	1 977 702	2 003 007	2 024 419	1,1 %	2,4 %
Akutvård	48 281	50 284	49 981	-0,6 %	3,5 %
Giftpoliscentralen	538	536	628	17,2 %	16,7 %
Läkarhelikopter verksamhet	1 335	1 291	1 325	2,6 %	-0,8 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning	1 100	1 134	1 134	0,0 %	3,1 %
Hälsocentraljour	46 834	44 627	58 211	30,4 %	24,3 %
Hälsocentraljour, vård dagar	488	510	293	-42,6 %	-40,1 %
RAMEN FÖR MEDLEMSFAKTURERINGEN	2 076 955	2 101 389	2 135 993	1,6 %	2,8 %
Klinisk tandvård (HC)	1 015	1 050	977	-7,0 %	-3,8 %
Övrig försäljning till medlemmar	10 398	3 674	21 811	493,7 %	109,8 %
SAMARBETSOMRÅDEN FÖR SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDEN	79 110	91 815	89 656	-2,4 %	13,3 %
Päijänne-Tavastlands välfärdsområde	32 612	37 477	37 582	0,3 %	15,2 %
Kymmenedalens välfärdsområde	28 034	32 747	31 700	-3,2 %	13,1 %
Södra Karelen välfärdsområde	18 465	21 592	20 374	-5,6 %	10,3 %
ÖVRIGA VÄLFÄRDSOMRÅDEN	86 825	106 374	97 815	-8,0 %	12,7 %
ÖVRIGA**	35 051	33 406	48 830	46,2 %	39,3 %

**] Inkl. grupperna försäkringsbolag, Försvarmakten, FPA

Faktureringen för produktionen av sjukvårdstjänster till andra betalare än medlemmarna (236,3 miljoner euro) överskred budgeten med 4,7 miljoner euro (2,0 procent). Faktureringen för HUS samarbetsområden underskred dock den planerade nivån i budgeten med 2,2 miljoner euro (2,4 procent) och för de övriga välfärdsområdena med 8,6 miljoner euro (8,0 procent). Den totala överskridningen för andra betalare än välfärdsområdesbetalarna var 15,4 miljoner euro (46,2 procent).

NordDRG-produkter

Största delen av användningen av HUS egenproducerade tjänster innefattar vårdperioder som produktifierats som DRG-produkter. År 2023 uppgick värdet av hela användningen av tjänster inom NordDRG-gruppen till cirka 1 347 miljoner euro, vilket är 62 procent av den totala användningen av tjänster inom den egna tjänsteproduktionen i euro (inkluderar den specialiserade sjukvårdens och primärvårdens tjänster). NordDRG-produkterna indelas i vårdavdelnings- och öppenvårds-/kortvårdsgupper. Vårdavdelningsgrupperna (de så kallade klassiska DRG-grupperna) omfattar somatiska patienter som tagits in på vårdavdelning och för vilka vårdperioden pågår minst till följande dag. NordDRG-produkterna inom öppenvården/kortvården är DRG-O-grupperna, skopierna (700-), smärre ingrepp (800-) och 900-grupperna. Dessa omfattar bland annat dagkirurgi, skopier, smärre ingrepp, omfattande undersökningar samt dyra läkemedels- och strålbehandlingar.

NordDRG-grupperna inom vården på vårdavdelningar (så kallade klassiska DRG-grupper)

Värdet av användningen av tjänster i DRG-grupperna inom vården på vårdavdelning uppgick till cirka 871 miljoner euro mot 808 miljoner euro 2022. Jämfört med året innan ökade antalet DRG-produkter inom vårdavdelningsvården med 1,0 procent, och genomsnittspriset blev 6,8 procent högre. De klassiska DRG-produkterna täcker 65 procent av samtliga DRG-produkters tjänsteanvändning och 18 procent av antalet DRG-produkter. I användningen av tjänster som kräver avdelningsvård framgår den svåra vårdpersonalsituationen.

Alla organtransplantationer i Finland har centraliserats till HUS. På vuxna patienter görs transplantationerna i Helsingfors på Mejlans tornsjukhus och på barnpatienter på Nya barnsjukhuset. Vid HUS utförs njur-, lever-, hjärt-, lung-, bukspottkörtels- och tarmtransplantationer eller transplantation av langerhanska öar. På årsnivå utförs flest njurtransplantationer. Under året genomfördes 475 transplantationer av buk- och bröstorgansorgan, den högsta siffran genom tiderna. Av organtransplantationerna utfördes 15 på barn. I följande tabell visas organtransplantationerna som gjorts vid HUS 2019–2023.

Organdonation	2019	2020	2021	2022	2023
Njure	293	263	268	250	321
Lever	64	75	75	62	78
Hjärta	30	22	22	19	19
Lunga	27	21	24	20	28
Tarm	0	1	0	0	1
Bukspottskörtel	39	26	31	20	28
Totalt	453	408	420	371	475

År 2023 visade sig vara ett rekordår för HUS organtransplantations- och organdonationsverksamhet. Detta är resultatet av en målmedveten utveckling av organdonationsverksamheten i Finland och ett nära nordiskt samarbete. Jämfört med de nordiska länderna var antalet njurtransplantationer i Finland överlägset. Incidensen av leversjukdomar är högre i Finland än i de övriga nordiska länderna, och trots att antalet organdonatorer har ökat behövs fler levertransplantat. I Finland har det alltid gjorts fler bukspottkörteltransplantationer än i de övriga nordiska länderna.

NordDRG-grupperna inom öppen/kortvården

Värdet av användningen av tjänster inom DRG-O-grupperna, endoskopierna (700-), smärre ingrepp (800-) och 900-grupperna, vilka hör till DRG-grupperna, uppgick till totalt 455,2 miljoner euro och blev 15,9 procent högre än året innan. Deras sammanlagda antal ökade med 5,4 procent. Genomsnittspriset blev 10,0 procent högre. Grupperna täcker 34 procent av tjänsteanvändningen av samtliga DRG-produkter och 81 procent av antalet DRG-produkter. Både tjänsteanvändningen i euro och produktvolymernas andel har hållit sig på ungefär samma nivå som under tidigare år.

Vård dagsprodukter

År 2019 uppgick tjänsteanvändningen för vård dagsprodukter till totalt 129,5 miljoner euro, med andra ord överskred den budgeten med 10,4 procent och ökade med 14,7 procent jämfört med året innan. Vård dagsprodukternas andel av den totala tjänsteanvändningen är 5,4 procent. Antalet vård dagsprodukter (192 912) underskred budgeten med 7,3 procent, men det producerades 5,5 procent mer av dem än föregående år (182 842 år 2022) och det genomsnittliga priset steg med 8,7 procent.

Största delen av vård dagsprodukterna består av vård dagar inom psykiatrin (inklusive boendetjänster). Deras andel är 84 procent av antalet vård dagsprodukter och 78 procent av faktureringen. År 2023 producerades totalt 161 183 egentliga psykiatriska vård dagar, en ökning på 5,7 procent jämfört med 2022. Vård dagarna inom psykiatrin består av vård dagar inom vuxen-, ungdoms- och barnpsykiatri. Utöver psykiatriska vård dagar producerar HUS vård dagar för fysiatrin, den neurologiska rehabiliteringen, patienter med intellektuell funktionsnedsättning, boendetjänster och andningsförlammningspatienter. Totalt producerades 31 729 vård dagar, vilket är 4,5 procent mer än 2022. I och med social- och hälsovårdsreformen överfördes ansvaret för att ordna specialomsorgstjänster för personer med intellektuell funktionsnedsättning till välfärdsområdena, och hösten 2022 beslöt man för Nylands del att de aktuella tjänsterna skulle integreras i HUS psykiatriska funktioner. År 2023 producerade HUS sammanlagt 242 vård dagar för patienter med intellektuell funktionsnedsättning (5,5 miljoner euro).

Tjänsteanvändningen för andningsförlammningsvård dagar uppgick 2023 till totalt 6 760 dagar (8 021 dagar 2022). Den genomsnittliga kostnaden per vård dag var 1 388 euro (3,0 procent högre än 2021).

En granskning på HUS-nivå visar att de deflaterade genomsnittskostnaderna för vårdagsprodukter som producerades för samtliga betalare var 2,0 procent högre än året innan.

Besöksprodukter

Värdet av besöksprodukternas tjänsteanvändning uppgick till 577,7 miljoner euro, överskred budgeten med 4,8 procent och ökade med 12,0 procent jämfört med föregående år. Besöksprodukternas andel i euro av den totala tjänsteanvändningen var 24 procent. Antalet besöksprodukter underskred budgeten med 0,1 procent och utfallet för föregående år med 2,7 procent. En granskning på HUS-nivå visar att de deflaterade genomsnittskostnaderna för öppenvårdens besöksprodukter, vilka producerats för alla betalare, har blivit 2,5 procent högre än året innan.

De psykiatriska besöksprodukternas andel av alla öppenvårdens besöksprodukter inom den specialiserade sjukvården var totalt 26 procent och tjänsteanvändningens andel i euro av den totala tjänsteanvändningen av besöksprodukter 23 procent (135 miljoner euro).

Distansmottagningar

E-besök	Produkt antal 2022	Produkt antal 2023	Produkt fakturering 2022 (1 000 euro)	Användning av tjänsten 2023 (1 000 euro)	Föränd.-% (euro 2023/2022)
Psykiatri	254738	232 064	58 070	55 690	-4,1 %
Somatik	65 301	74 061	16 538	18 668	12,9 %
HUS totalt	320 039	306 125	74 608	74 358	-0,3 %

HUS distansmottagningar (somatik och psykiatri sammanlagt) stod 2022 för 17,5 procent av alla besök. Distansmottagningarnas andel av de elektiva besöken var 22,7 procent. Inom somatiken ökade användningen av e-tjänster i euro (18,7 miljoner euro) med 12,9 procent jämfört med året innan, och antalet distansmottagningar med cirka 1,1 procent. Inom psykiatrin minskade användningen av tjänster i euro (55,7 miljoner euro) med 4,1 procent jämfört med året innan och antalet distansmottagningar minskade med cirka 8,9 procent.

Hälsocentralsvårdagar och akutmottagningsbesök vid hälsocentraler

Tjänsteanvändningen av samjourernas hälsocentralsvårdagsprodukter uppgick till sammanlagt 0,3 miljoner euro 2023. Tjänsteanvändningen i euro av HUS egen tjänsteproduktion var obetydlig (0,01 procent).

Värdet av tjänsteanvändningen av akutmottagningsbesök vid hälsocentraler uppgick till 62,5 miljoner euro, överskred budgeten med 27,7 procent och ökade med 25,2 procent jämfört med föregående år. Akutmottagningsbesöken vid hälsocentraler stod för 2,9 procent av tjänsteproduktionens totala tjänsteanvändning. Antalet akutmottagningsbesök vid hälsocentraler, 227 886, minskade med 0,9 procent jämfört med 2022 och underskred budgeten med 5,2 procent. En granskning på HUS-nivå visar att den deflaterade genomsnittskostnaden för akutmottagningsbesök vid hälsocentraler har blivit 18,9 procent högre än året innan.

Antalet individer som fått vård inom den specialiserade sjukvården

Det totala antalet individer (inklusive både samjourernas hälsocentralspatienter och patienter inom den specialiserade sjukvården) som vårdats på HUS var 691 702. Antalet ökade med 2,9 procent från året innan.

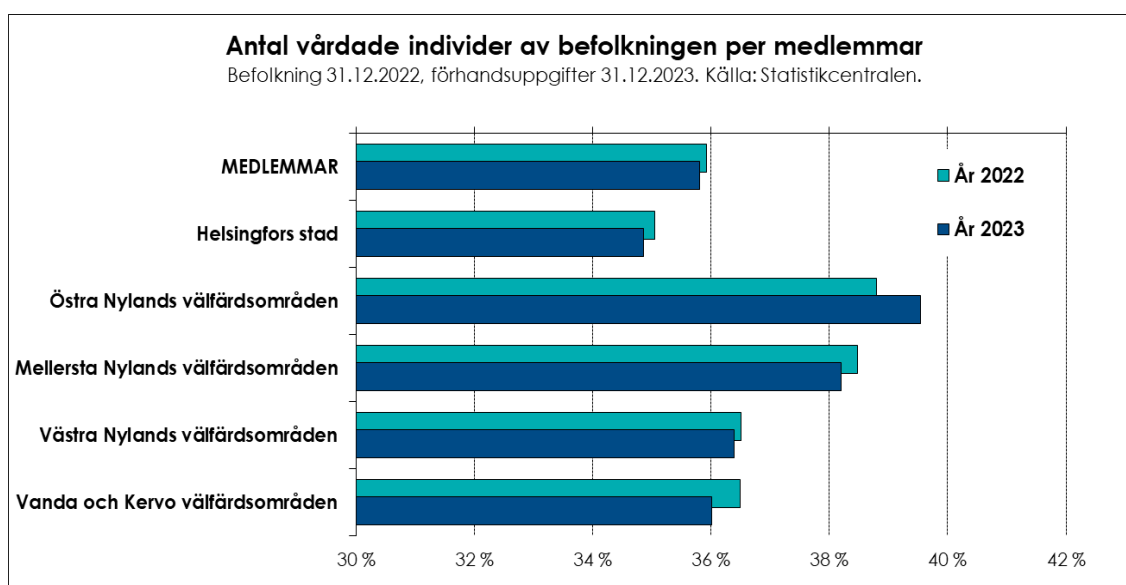
Inom den specialiserade sjukvården vårdades totalt 569 404 individer. Antalet ökade med 3,2 procent från året innan.

Antalet olika personer som behandlats inom den specialiserade sjukvården	2022	2023	Förändr.-% 2023/2022
HUS totalt	551 643	569 404	3,2 %
Hjärncentrum	94 403	94 974	0,6 %
Psykiatri	50 865	51 128	0,5 %
Neurocentrum	46 445	46 736	0,6 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	134 527	135 233	0,5 %
Kvinnosjukdomar och förlossningar	73 662	75 873	3,0 %
Sjukvård för barn och unga	64 784	63 614	-1,8 %
Konservativa tjänster	160 995	158 237	-1,7 %
Internmedicin och rehabilitering	64 240	44 467	-30,8 %
Hjärt- och lungcentrum	66 874	75 072	12,3 %
Inflammations centrum	49 234	57 088	16,0 %
Närsjukhusens medicinska tjänster	56	0	-100,0 %
Operativa tjänster	254 141	273 529	7,6 %
Huvud- och halscentrum	103 580	112 660	8,8 %
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	71 638	61 936	-13,5 %
Cancercentrum	31 333	35 788	14,2 %
Gastrocentrum	85 170	105 676	24,1 %
Närsjukhusens operativa tjänster	558	0	-100,0 %
Centrum för akut-, operativ- och intensivvård	114 197	122 604	7,4 %
Akuten	113 853	122 585	7,7 %
Operationssalar och intensivvård	616	47	-92,4 %
Diagnostikscenrum	4 207	4 471	6,3 %
Radiologi och patologi	155	8	-94,8 %
Fysiologi, genetik, och preanalytik	4 054	4 463	10,1 %

År 2023 använde totalt 630 283 invånare (35,8 procent) i HUS medlemsvårdsområden och Helsingfors stad tjänster som ingår i ramarna. Antalet ökade med 8 980 personer (1,4 procent) från året innan.

Antalet invånare ökade med 1,6 procent från 2022 till 2023 (31.12.2022 och preliminär statistik 2023). Antalet invånare ökade mer än antalet individer som använde tjänsterna, och därför blev nyckeltalet något lägre (35,9 procent) än 2022.

På följande bild visas för varje medlem andelen individer, som använt tjänster som ingår i ramen, av antalet invånare inom området 2022 och 2023. Förändringen i Östra Nylands vårdsområde beror på överföringen av Mörskom och Pukkila från Päijänne-Tavastlands hälsovårdssamkommun till Östra Nylands vårdsområde.



5.4 Vårdtillgång

Tillträde till vård i rätt tid ligger till grund för god patientvård och förverkligandet av patientens rättigheter. Föreskrifter om patienternas tillträde till vård finns i hälso- och sjukvårdslagen. Enligt 52 § i lagen ska bedömningen av vårdbehovet inledas inom tre veckor från det att remissen anlände till ett sjukhus eller någon annan verksamhetsenhet för specialiserad sjukvård som välfärdsområdet ansvarar för. Om bedömningen av vårdbehovet förutsätter en specialistbedömning, särskild bildiagnostik eller särskilda laboratorieundersökningar, ska bedömningen och de behövliga undersökningarna göras inom tre månader från det att remissen anlände till en verksamhetsenhet som tillhandahåller specialiserad sjukvård.

Vård, behandling och rådgivning som utifrån bedömningen av vårdbehovet konstaterats vara nödvändiga ska, med beaktande av hur brådskande det är, ordnas och inledas inom sex månader från det att vårdbehovet slogs fast. I brådskande fall ska patienten dock få vård och behandling omedelbart.

Mottagna elektiva remisser

Det totala antalet mottagna remisser ökade betydligt jämfört med 2022. Det jämförbara antalet elektiva remisser för icke-brådskande vård som planerats på förhand (356 158) ökade med 5,2 procent jämfört med föregående år.

En granskning enligt specialitet visar att den största procentuella förändringen skett inom cancersjukdomar, ökningen var 28,8 procent jämfört med året innan. Jämfört med året innan ökade antalet remisser procentuellt mest också för lungsjukdomar (15,3 procent) och öron-, näs- och halssjukdomar (12,4 procent). Inom ungdomspsykiatri var antalet remisser 10,0 procent lägre än året innan.

	2023	Behandlingstid > 21 dygn, %	Förändring jämfört med 2022	2022
Mottagna elektiva remisser				
Kirurgi	81 039	2,5	6,0	76 462
Ögonsjukdomar	41015	13,2	2,5	40 011
Öron- näs- och halssjukdomar	26 874	0,2	12,4	23 907
Internmedicin	45 820	1,6	6,4	43 055
Barnsjukdomar	9790	0,3	0,5	9 744
Neurokirurgi	4 029	0,7	2,5	3 930
Kvinnosjukdomar och förlossningar	46 325	0,0	1,1	45 825
Tand-, mun- och käksjukdomar	5 222	0,5	7,2	4 872
Cancersjukdomar	1984	1,0	28,8	1 540
Lungsjukdomar	14579	0,3	15,3	12 648
Neurologi	12333	0,1	2,0	12 097
Psykatri	30787	0,2	4,7	29 396
Hudsjukdomar och allergologi	15356	0,3	7,3	14 317
Anestesiologi och intensivvård	801	91,6	-5,0	843
Barnneurologi	3589	0,3	-1,9	3 659
Barnpsykiatri	2274	0,5	1,6	2 239
Fysiatri	6189	2,2	1,0	6 129
Ungdomspsykiatri	2 505	15,2	-10,0	2 784
Foniatri	1 874	0,4	8,5	1 727
Övriga specialiteter totalt	3 773		7,7	3 503
Totalt	356 158		5,2	338 688

Inkluderar inte begäran om expertkonsultation.

Antal patienter som väntar på vård

I antalet patienter som väntar på vård har det skett betydande förändringar, av vilka en del beror på den specialiserade sjukvårdens belastning, en del i sin tur på patientadministrativa ändringar i registreringsrutinerna. Antalet patienter som väntar på vård är inte jämförbart

med antalet 2022 till följd av att man inom HUS 2022 aktivt började använda bedömning av vårdbehovet som en orsakskod för patientköerna. Effekterna av ändringsprocessen beräknas ha pågått i sex månader från och med april och stabiliserats i slutet av 2022. Ändringen har resulterat i att antalet patienter som väntar på en bedömning av vårdbehovet ökat och att antalet patienter som väntar på öppenvård minskat i statistikföringen och rapporteringen.

Antalet patienter som länge väntat på vård har ökat betydligt jämfört med 2021, vilket beror på belastningen inom den specialiserade sjukvården i synnerhet inom kirurgi och neurokirurgi. I slutet av 2023 uppgick antalet patienter som länge väntat på vård till 8 325. Av dessa väntade mer än 65 procent på vård inom kirurgiska specialiteter. Utvecklingen har polariserats, och antalet personer som väntat länge har minskat inom många specialiteter. Det totala antalet patienter som väntade på vård i slutet av 2023 var 35 168, vilket är 9,3 procent mer än i slutet av 2022.

Antal köande	1–90 dygn	91–180 dygn	> 180 dygn	Totalt 2023	Totalt 2022	> 180 dygn
Kirurgi	9 562	3 784	5 486	18 832	15 122	3 158
Ögonsjukdomar	3 436	860	892	5 188	5 128	752
Öron- näs- och halssjukdomar	1 175	266	101	1 542	1 259	18
Internmedicin	1 514	157	215	1 886	2 894	244
Barnsjukdomar	293	78	46	417	437	20
Neurokirurgi	430	242	604	1 276	1 014	314
Kvinnosjukdomar och förlossningar	1 301	489	223	2 013	1 819	120
Tand-, mun- och käksjukdomar	462	127	117	706	824	236
Cancersjukdomar	330	0	1	331	346	0
Lungsjukdomar	373	23	24	420	466	27
Neurologi	261	57	32	350	584	20
Psykatri	259	14	12	285	362	4
Hudsjukdomar och allergologi	111	7	13	131	151	9
Anestesiologi och intensivvård	62	32	136	230	165	109
Barnneurologi	206	57	15	278	314	19
Barnpsykiatri	26	4	15	45	29	6
Fysiatri	142	9	1	152	140	11
Ungdomspsykiatri	71	4	3	78	92	6
Foniatri	203	42	2	247	93	0
Övriga specialiteter	191	183	387	761	930	243
Totalt	20 408	6 435	8 325	35 168	32 169	5 316

Patienter som väntar på bedömning av vårdbehovet

År 2022 började man hos HUS aktivt använda bedömning av vårdbehovet som en orsakskod för patientköerna. Reformen genomfördes för att göra koderna som beskriver vårdtillträdet enhetliga och jämförbara. Praxisen etablerades i slutet av 2022. I slutet av 2023 väntade 32 957 patienter på en bedömning av vårdbehovet, och av dessa hade 29 procent väntat på en bedömning av vårdbehovet mer än 90 dygn. En specialitetsspecifik granskning visar att det inom oftalmologin, kirurgin och foniatri varit svårt att göra en bedömning av vårdbehovet i enlighet med hälso- och sjukvårdslagen. På följande bild visas antalet patienter som i slutet av 2023 väntade på en bedömning av vårdbehovet.

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – HUS SJUKVÅRDSVERKSAMHET

Antal köande					2023	2022		
	1–90 dygn	91–180 dygn	> 90 dygn	> 180 dygn	Totalt	Totalt	> 90 dygn	> 180 dygn
Kirurgi	6 743	1 981	4 288	2307	11 031	9 325	3132	597
Internmedicin	2 748	519	799	280	3 547	2894	463	106
Öron- näs- och halsjukdomar	2 524	155	176	21	2 700	3 085	221	4
Ögonsjukdomar	2 005	947	3 003	2056	5 008	3 928	2074	1254
Kvinnosjukdomar och förlossningar	2 420	284	387	103	2 807	2398	384	48
Neurologi	1 420	65	77	12	1 497	1 324	40	5
Hudsjukdomar och allergologi	1 260	15	15	0	1 275	1 369	33	0
Psykatri	591	22	36	14	627	502	6	1
Lungsjukdomar	709	20	25	5	734	579	30	6
Barnsjukdomar	774	18	24	6	798	878	25	3
Fysiatri	283	6	6	0	289	292	38	9
Barnneurologi	189	1	2	1	191	200	3	1
Tand-, mun- och käksjukdomar	275	23	36	13	311	213	20	3
Cancersjukdomar	186	1	1	0	187	127	0	0
Foniatri	179	137	274	137	453	257	26	0
Ungdomspsykiatri	187	47	68	21	255	263	68	16
Neurokirurgi	583	138	152	14	735	663	157	38
Barnpsykiatri	207	9	14	5	221	194	6	1
Genetik	42	14	28	14	70	110	42	0
Anestesiologi och intensivvård	95	64	90	26	185	178	76	7
Övriga specialiteter	17	17	19	2	36	5	1	1
Totalt	23 437	4 483	9 520	5 037	32 957	28 784	6 845	2 100

Akutmottagningsbesök

Inom den specialiserade sjukvården minskade antalet akutmottagningsbesök med 1,0 procent jämfört med 2022. År 2023 var det dagspecifika antalet akutmottagningsbesök i genomsnitt 701, mot cirka 708 år 2022.

Jourbesök	BS 2022	BS 2023	Förändrings-% BS 2023 / BS 2022
HUS totalt	158 581	255 896	-1,0 %
Hjärncentrum	146	188	28,8%
Psykatri	145	188	29,7%
Neurocentrum	1	0	
Tjänster för kvinnor, barn och unga	49 843	49 963	0,2%
Kvinnosjukdomar och förlossningar	19 318	20 543	6,3%
Sjukvård för barn och unga	30 525	29 420	-3,6%
Konservativa tjänster	5126	4 479	-12,6 %
Internmedicin och rehabilitering	0	1	
Hjärt- och lungcentrum	682	639	-6,3 %
Inflammations centrum	4 444	3 829	-13,8%
Närsjukhusens medicinska tjänster	0	10	
Operativa tjänster	16 709	17 633	5,5%
Huvud- och halscentrum	16 637	17 551	5,5%
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	62	53	-14,5%
Cancercentrum	0	3	
Gastrocentrum	5	9	80,0 %
Närsjukhusens operativa tjänster	5	17	240,0 %
Centrum för akut-, operativ- och intensivvård	186 757	186 633	-1,7%
Akuten	186 115	182 570	-1,9%
Operationsalar och intensivvård	642	1 063	65,6%

Användning av servicesedlar och elektroniska köptjänster 2023

I syfte att säkerställa tjänstetillgången har användningen av servicesedlar utvidgats inom HUS. År 2023 beviljades 15 735 patienter en servicesedel, vilket är 26,6 procent fler än 2022. Faktureringen för servicesedlarna var totalt 23,9 miljoner euro. Ökningen jämfört med året innan var 26 procent. De patienter som använder servicesedlar betalar som egenrisk högst beloppet av HUS klientavgift. Ett undantag är psykoterapisedlarna för vilka klientavgiften inte uppbärs.

I euro användes mest servicesedlar för muskuloskeletal och plastikkirurgi, faktureringen för denna var 8,6 miljoner euro och antalet 1 587. Av kostnaderna hänförde sig 93 procent till servicesedlar för ledproteskirurgi. Inom patientvården användes kvantitativt mest servicesedlar (vårdade patienter) vid Huvud- och halscentrum (starr) och Psykiatriska resultatenheter (kort individuell terapi).

5.5 Fördröjningsvård dagar

Med hjälp av antalet fördröjningsvård dagar följer man månatligen upp flyttningen av patienter från HUS till platserna för fortsatt vård. En patient som kan förflyttas behöver inte längre specialiserad sjukvård, utan patienten kan ges fortsatt vård och rehabilitering inom primärvården. Kumuleringen av fördröjningsvård dagar börjar när en patient som kan förflyttas och för vilken en anmälan om förflyttning har lämnats inte har kunnat förflyttas från den specialiserade sjukvården till fortsatt vård efter karenstiden. Karenstiden är inom somatiska specialiteter två dagar och inom psykiatriska specialiteter 14 dagar.

Antalet fördröjningsvård dagar som ska faktureras minskade betydligt sedan 2022. År 2023 var den totala kumuleringen av fördröjningsvård dagar som ska faktureras för alla betalare totalt 9 469 dagar (15 759 dagar 2022). Den största minskningen i kumuleringen av fördröjningsvård dagar skedde i Västra Nylands, Vanda-Kervo och Helsingfors välfärdsområden.

6 KVALITET OCH PATIENTSÄKERHET

6.1 Kvalitets- och patientsäkerhetsplan

I hälso- och sjukvårdslagen förutsätts det att hälsovårdsorganisationen gör upp en plan för kvalitetsledningen och för hur patientsäkerheten tillgodoses. Inom den offentliga hälso- och sjukvården har planen samtidigt fungerat som en egenkontrollplan. Patientsäkerheten är en kvalitetsaspekt, men så viktig att man särskilt velat ta upp den i rubriken, dvs. HUS kvalitets- och patientsäkerhetsplan 2023 och -rapport 2022. Den godkändes av HUS-sammanslutningens ledningsgrupp och styrelse våren 2023. Tillsynslagen trädde i kraft i början av 2024. Hösten 2023 godkände HUS-sammanslutningens ledningsgrupp och styrelse HUS program för egenkontroll, och utifrån det inleddes beredningen av verksamhetsenheternas planer för egenkontroll

6.2 Kvalitetssystemprojektet

Kvalitetssystemet är ett viktigt verktyg för kvalitetsförbättring. HUS har redan länge arbetat målmedvetet för kvalitet och patientsäkerhet. År 2023 publicerades HUS Kvalitetshandbok för produktionen av kliniska tjänster, där cheföverläkarens anvisningar och förfarandena i patientsäkra rutiner samlas. Begrundandet av vilket kvalitetssystem som är det bästa och lämpligaste för HUS resulterade i att kvalitetssystemet ISO 9001 tas i användning också i produktionen av kliniska tjänster. HUS stödtjänster har till många delar redan länge haft ISO-kvalitetssystemet, och genom en utvidgning av systemet kan synergifördelar uppnås.

Med hjälp av observationsrundor för kvalitetsuppföljningen arbetar man med att förbättra kvaliteten. Observationsrundorna har fortsatt, och HUS interna utbildningar i kvalitetsrevision har påbörjats i syfte att identifiera behoven för egenkontroll och kvalitetssystemet ISO 9001. Vid enheterna har också patientsäkerhetsrundor och arbets säkerhetsrundor gjorts.

6.3 Förbättring av anvisningsprocesserna

HUS använder ett dokumenthanteringssystem, Anvisningsbanken. Avsikten är att samla alla HUS olika anvisningar i Anvisningsbanken. De kliniska enheterna arbetar fortfarande med att få även resten av patient- och vårdanvisningarna införda i Anvisningsbanken. År 2023 började Koncerntjänsternas administrativa anvisningar överföras. I Anvisningsbanken hittar du med sökfunktionen anvisningar enligt ämne och enhet. När det är dags att uppdatera en anvisning ger Anvisningsbanken ansvarspersonerna en signal. På detta sätt kan man ordna anvisningarna, radera överlappningar och försäkra sig om att alla HUS patienter får samma vård för samma åkomma och enligt samma anvisningar. Detta är en viktig sak då det gäller patientsäkerheten.

Chefsöverläkarens (JYL) anvisningar ligger högst i anvisningshierarkin för patientvården. Förutom att Anvisningsbanken togs i användning främjades också anvisningsfrågan genom en förbättring av processen för JYL-anvisningarna och en uppdatering av ett flertal JYL-anvisningar.

6.4 Mätning av kvaliteten

HUS har cirka 70 kliniska kvalitetsregister som innehåller uppgifter om cirka 460 000 olika patienter. Kvalitetsregistren är det viktigaste verktyget i mätningen av vårdresultaten. Styrgruppen för det kliniska kvalitetsregistret har som mål att stärka referentgranskningen av registren, patientperspektivet, den inbördes standardiseringen och framförandet av fördelarna samt prioritera åtgärderna med att utveckla registren.

Kvalitetsindikatorerna hör till HUS strategiska och operativa indikatorer. De har följts upp månatligen både på HUS-nivå och hos resultatenheterna. År 2023 uppdaterades den rekommendation på enheternas whiteboardtavlor som grundar sig på kvalitetsindikatorerna som följs upp. Tonvikt har lagts vid kvalitetsförbättringsåtgärderna som vidtas på basis av indikatorerna.

6.5 Patientsäkerhetsstrategi

I februari 2022 offentliggjorde social- och hälsovårdsministeriet den nya kund- och patientsäkerhetsstrategin för 2022–2026. Vid HUS inleddes implementeringen av denna 2022, och den fortsatte som prioritering under 2023. I november 2023 var HUS mogenhet när det gäller uppföljningen av de nationella strategiska målen på en mycket god nivå. Förankringen av egenkontrollplanerna som prioritering 2024 kommer att bidra till att målen i den nationella strategin uppnås.

7 VÅRDARBETET

Närmare information om verksamheten inom HUS vårdarbete finns i årsberättelsen för HUS Vårdarbete som publiceras varje år. Årsberättelsen för 2023 finns på HUS webbplats: <https://www.hus.fi/sv/om-oss/arsberattelser>.

7.1 Strategiska mål för vårdarbetet och uppnåendet av dessa

Strategin för vårdarbetet stöder i sin tur målen och värdena i HUS strategi 2023–2027. De strategiska målen för vårdarbetet omfattar följande faktorer:

- Utmärkt ledning av vårdarbetet
- HUS strukturer ger sjuksköterna krafter i deras arbete
- Vårdarbetet utförs på ett högklassigt sätt och i enlighet med den yrkesinriktade verksamhetsmodellen
- I vårdarbetet produceras och används ny kunskap samt innoveras för att förbättra verksamheten
- Magnetsjukhusmodellen är HUS referensram för vårdarbetet

För alla fem mål har man fastställt målnivåer, indikatorer, ansvarsparter och/eller aktörer inom vårdarbetet samt tidsplaner. Målen har också kopplats till målen och värdena i HUS strategi.

Högklassig och säker patientvård, inklusive enhetliga rutiner i vårdarbetet

Koncernförvaltningens ledning för vårdarbetet stöder i hela HUS vårdarbete harmoniseringen av rutinerna i vårdarbetet vad gäller den jämförbara kvaliteten. Vårdarbetsstrategin innehåller enhetliga verksamhetsmodeller: förebyggande av fallolyckor samt trycksador, smärtbehandling och trygghet av nutritionen samt munvård. Multiprofessionella arbetsgrupper (bortsett från munvård) svarar för att utveckla enhetliga verksamhetsmodeller. Som stöd för kännedomen om de enhetliga verksamhetsmodellerna har det ordnats Oppiportti-webbutbildningar vilka 2023 hade cirka 1 550 deltagare (förebyggande av trycksador 400, förebyggande av fallolyckor 430, smärtbehandling 350, undernäring 375). Dessutom påbörjades arbetet med en webbkurs om munvård i Oppiportti. Utbildningar och webinarier ordnades också för att säkerställa kompetensen. I verksamhetsmodellerna fastställdes koder för PowerBI-rapporteringen. Rapporteringen om fallolyckor blev färdig på hösten, vilket möjliggör en uppföljning av resultatet från enhetsnivå till HUS-nivå. Som stöd för förebyggandet av fallolyckor har man vid HUS olika enheter börjat tillämpa maskinvisualiseringsteknik som kommer att introduceras även vid de nya sjukhusen. På hösten började man undersöka systemets genomslagskraft.

På vårdavdelningarna uppgick antalet fallolyckor som orsakade men till 0,8/1 000 patientdagar (pd) (HUS mål <0,8/1 000 pd) år 2023. Totalt registrerades 1 538 fallolyckor i Apotti (2022, n=1 338), och av dessa orsakade 43 procent men för patienten. I fråga om trycksadorna har HUS som mål att prevalensen av trycksador (klass 2–4), vilka uppkommer under en sjukhusvistelse på en vårdavdelning för vuxna, är < 1,9 procent och på intensivavdelningen < 7 procent av alla patienter som fått vård. På den internationella dagen STOP för trycksador publicerades videon *Förebygg trycksador: underlag och ställningsvård*. Dessutom genomfördes i hela organisationen en övergripande undersökning av prevalens av trycksador, som innebar att man under en dag bedömde hudens kondition, risken för trycksador och genomförda förebyggande åtgärder för 1 151 patienter.

7.2 Magnetsjukhuset

Med Magnetsjukhuset avses ett sjukhus som av American Nurses Credentialing Center (ANCC) på ansökan beviljats erkännande som Magnetsjukhus för utmärkt vårdarbete och resultaten av patientvården. Cancercentrum och Hjärt- och lungcentrum lämnade 2023 in en

skriftlig ansökan som en del av ansökningsprocessen för Magnetsjukhus-erkännandet. I samband med detta översattes för ansökan som evidens 30 olika dokument till engelska. När den skriftliga ansökan har godkänts står centren värd för utvärderarnas inspektionsbesök separat vid vardera ansökarresultatenheten. Cancercentrums utvärderingsbesök ägde rum 8–10.1.2024. Ansökningarna görs i samarbete med de ansvariga personerna för de ansökande enheterna och med samförvaltningens ledning för vårdarbetet. Resultatenheterna Sjukvård för barn och unga samt Psykiatri har för avsikt att starta ansökningsprocessen 2025.

För status som Magnetsjukhus krävs regelbunden uppföljning av vårdarbetsresultaten (patientvårdskvalitet, vårdarbets sensitiv patientnöjdhet och skötarens arbetsnöjdhet) samt i nationell och internationell jämförelse en placering ovanför genomsnittet. HUS ansvarar för den nationella rapporteringen av den vårdarbets sensitiva patientnöjdheten och skötarens arbetsnöjdhet. Jämförelsevärdena för vårdarbets kvaliteten erhålls från Press Ganey's NDNQI-databas fram till att den inhemska rapporteringen har utvecklats. Nyckeltalen för kvaliteten hos båda organisationerna som ansöker om Magnetsjukhus-erkännande var på en god nivå, med andra ord låg resultaten för mer än hälften av enheterna över genomsnittet på nationell eller internationell nivå.

7.3 HUS Center för forskning i vård- och hälsovetenskaper (NRC – Nursing Research Center)

HUS Center för forskning i vård- och hälsovetenskaper har som mål att både bidra till produktionen av vård- och hälsovetenskapliga forskningsrön som är till fördel för patienten och stärka HUS som föregångare då det gäller tillämpning av forskningsrön.

År 2022 (de senaste officiella uppgifterna) producerade HUS vårdpersonal 33 referentgranskade publikationer, vilka gav 39 JUFO-poäng. År 2023 framlades två vård- och hälsovetenskapliga dissertationer. I slutet av året pågick 46 dissertationsforskningsprojekt inom vård- och hälsovetenskap. Centret för forskning i vård- och hälsovetenskaper (NRC) bidrog genom sina egna aktiviteter till uppnåendet av det strategiska målet som beskrivs här och som rapporteras närmare i årsberättelsen för HUS Vårdarbete 2023 på sidorna 32–33.

Centret för forskning i vård- och hälsovetenskaper stöder vetenskaplig forskning i form av forskarmånader som årligen konkurrensutsätts. År 2023 beviljade centret konkurrensutsatta forskarmånader för 12 dissertationsforskare och en post doc-forskare hos HUS, totalt 35 månader. Av dessa användes 93 procent. De forskarmånader som användes 2019–2023 svarar mot totalt 16,4 årsverken. HUS Center för forskning i vård- och hälsovetenskaper tillhandahåller resurser för såväl strategibaserad forskning som utveckling på ansvarsenhetsnivå i form av utnyttjande av befattningar som projektplanerare. En närmare beskrivning av projekten som stöddes finns i årsberättelsen för HUS Vårdarbete 2023.

HUS Center för forskning i vård- och hälsovetenskaper ordnade olika evenemang om forskning och publicerade nyhetsbrev i syfte att främja användningen av forskningsevidens. Dessa har rapporterats mer ingående i årsberättelsen för HUS Vårdarbete 2023.

7.4 Patienten som en aktiv deltagare och påverkare

Kunddelaktighet ingår i HUS strategi för 2023–2027. Enligt programmet för kunddelaktighet åligger det ledningen för vårdarbetet att i samarbete med resultatområdena och -enheterna leda, utveckla och bedöma den till HUS kunddelaktighetsverksamhet hörande OLKA-verksamheten (samordnad organisations- och frivilligverksamhet) och erfarenhetsverksamheten (erfarenhetsexperter och kundpanel samt forskningspaneler) samt anknyttande coachning. I kunddelaktighetsverksamheten samarbetar vi med välfärdsområdena, Helsingfors stad samt organisationer.

8 PERSONAL

8.1 Nyckeltal, personal

Personal	BS 2021	BS 2022*	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	26 833	26 815	27 295	27 409	0,4 %	2,2 %
Årsverken	22 363	20 951	22 336	21 839	-2,2 %	4,2 %
Pris per årsverke (hela personalen)	64 710	70 783	69 429	73 483	5,8 %	3,8 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader						
Volymdifferens, %					-2,2 %	4,2 %
Prisdifferens, %					5,7 %	4,0 %

* Retroaktivt korrigerat antal anställda, årsverken och pris per årsverke

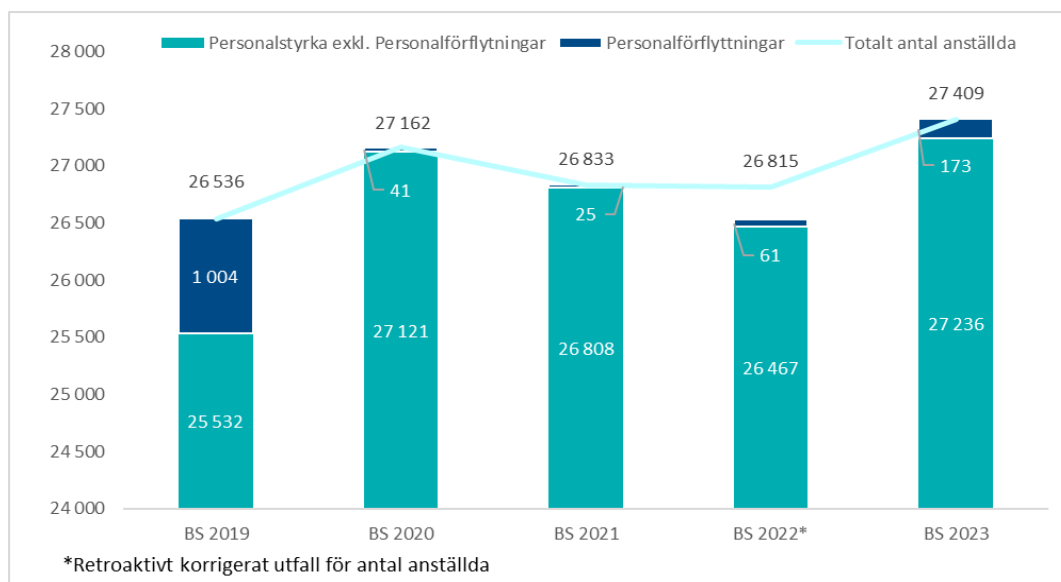
8.2 Personaltäckning och rekrytering

År 2023 var ett bättre år för HUS när det gäller personaltillgången, även om den landsomfattande bristen på vårdpersonal fortfarande är aktuell. Antalet rekryteringar och ledigförklarade befattningar minskade 2023 (med 14 procent jämfört med året innan), men antalet kandidater ökade med 49 procent. År 2023 satsade HUS kraftigt på att förbättra rekryteringskompetensen och kommunicera om arbetsgivarbilden. Under våren inleddes också ett projekt för att möjliggöra etisk rekrytering av internationella talanger.

I slutet av 2023 hade HUS sammanlagt 27 409 anställda, dvs 594 personer (2,2 procent) mer än i slutet av året innan. Antalet anställda ökade till följd av bland annat att Eteva Samkommunens specialtjänster, enheterna för psykiatri för personer med intellektuell funktionsnedsättning, överfördes till HUS. Totalt 168 personer flyttades. Överföringen av verksamheten vid kompetenscentren inom det sociala området Sosiaalitalaito Oy och Verso Itä-Uusimaa höjde antalet anställda med 5 personer.

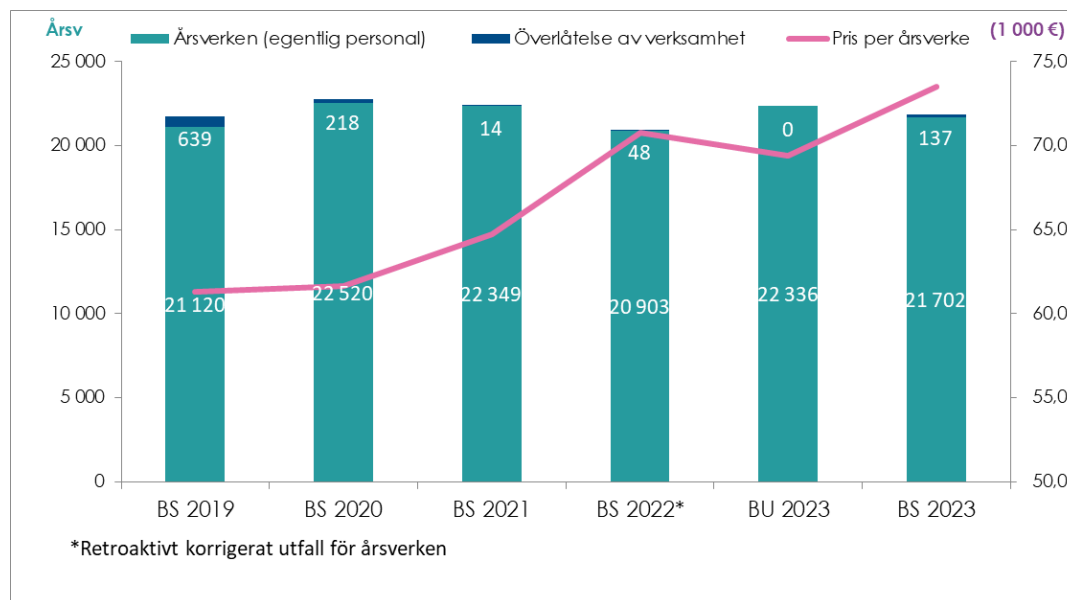
Den fast anställda personalens totala omsättning var 9,2 procent (11,4 procent 2022). Omsättningen, exklusive pensioneringarna, var 6,8 procent (8,6 procent 2022).

Personalstrukturen har förblivit i det närmaste oförändrad jämfört med tidigare år, och mer än hälften av personalen är vårdpersonal. Den procentuella andelen fast anställda (78,9 procent) förblev ungefär den samma som året innan. Majoriteten av de anställda var heltidsanställda i tjänsteförhållande. På följande bild visas utvecklingen av personalstyrkan 2019–2023. Inverkan av de operativa ändringarna visas separat.



Den genomsnittliga åldern för HUS anställda var 43,5 år, vilket är cirka 1,5 år lägre än i den kommunala sektorn i genomsnitt. Personalens åldersstruktur är i balans, vilket framgår i bland annat ålderspensionsprognoserna som spänner över perioden fram till 2030. År 2023 avgick totalt 484 personer med pension. Antalet personer som avgick med pension minskade med 177 jämfört med föregående år. Den genomsnittliga pensionsåldern var 61,6 år, dvs. något lägre än året innan. Antalet personer som avgick med ålderspension minskade, och den genomsnittliga åldern för de pensionerade var på ungefär samma nivå som året innan, 64,9 år.

Det totala antalet årsverken var 21 839. Antalet årsverken ökade med 4,2 procent (887 årsverken) från året innan.



8.3 Personalkostnader och hyrd arbetskraft

År 2023 utbetalade samkommunen HNS löner och arvoden till ett totalt belopp om 1 331,2 miljoner euro, inklusive arbetstidsersättningar, vilkas belopp uppgick till 223,2 miljoner euro (16,5 procent). Personalkostnaderna, dvs. lönerna och de bikostnader som arbetsgivaren betalar på dessa, uppgick till 1 604,8 miljoner euro och överskred budgeten med 54,0 miljoner euro. Löner och arvoden, exklusive bikostnader, ökade med 8,6 procent jämfört med året innan.

Hyrd arbetskraft anlätades fortfarande 2023. Vikariekostnaderna var sammanlagt 40,5 miljoner euro. Totalt sett blev kostnaderna för hyrd arbetskraft 1,1 miljoner euro högre än föregående år. I fråga om vårdpersonalen anlätades Seure personaltjänster i mindre utsträckning än 2023.

8.4 Personalens kompetens

Genom högklassig personal- och kompetensplanering säkerställs att personalens kompetens tillgodoser behoven som uppstår genom HUS strategiska mål samt förändringarna i branschen och verksamhetsmiljön. Utvecklingssamtal hör till gott ledarskap, skapar en positiv medarbetarupplevelse och säkerställer en systematisk kompetensutveckling. Det finns skäl att i fortsättningen höja den procentuella andelen utvecklingssamtal med personalen för att kunna förutse behoven av kompetensutveckling och önskemålen att utvecklas inom arbetskarriären.

Personalens nöjdhet med ledarskapet har bedömts regelbundet med enkäten Chefspulsen sedan 2021. Det långsiktiga arbetet med att utveckla chefsarbetet och ledarskapet återspeglas i resultaten. Utvecklingen har varit positiv fortlöpande, och år 2023 var 80 procent (79 procent

2022) av dem som gav svar i enkäten nöjda med sin närmaste chefs ledarskap. Detta stöds också av att resultatet för chefsindexet i personalenkäten 2023 låg på en god nivå, 3,89 (skala 1–5).

År 2023 var antalet fortbildningsdagar 2,2/person. Motsvarande siffra var 2,0 dagar per person 2022 och 2,2 dagar per person 2021. I personalenkäten blev resultatet för upplevelsen av att den egna kompetensen är i linje med kravnivån i arbetsuppgifterna 4,19 (skala 1–5).

I utbildningarna ligger huvudvikten vid att stärka de olika yrkesgruppernas yrkeskompetens. Under året utvidgades utbudet av i synnerhet webinarier för hela HUS personal där temana omfattade aktuella arbetslivsfärdigheter. Temana var bland annat mångfald i arbetsgemenskapen, emotionell intelligens och teamarbete, verksamhetskultur som grundar sig på coachningsinriktat ledarskap samt stärkande av förändringsförmågan.

8.5 Arbetshälsa och arbetarskydd

Under året utvecklades i ett strategiprojekt goda rutiner, verktyg och kommunikation för välbefinnande i arbetet vid HUS. I och med uppdateringen av HUS interna webbplats omarbetades kommunikationen om helheten välbefinnande i arbetet så att hela personalen och cheferna snabbare och enklare kunde hitta behövliga uppgifter i helheten välbefinnande i arbetet.

Eftergenomgång (defusing) började tillämpas på HUS-nivå. Eftergenomgång innebär att de anställda får ge utlopp för sina känslor omedelbart efter psykiskt påfrestande och krävande upplevelser vid händelse av en otrevlig eller oväntad händelse. På initiativ av en utbildad eftergenomgångshandledare ordnades vid HUS totalt 350 möten med cirka 1 600 deltagare från olika yrkesgrupper 2023. Verksamheten fick bra respons.

Vi stödde välbefinnandet i arbetet och arbetssäkerheten genom kampanjer och aktiv personalutbildning. Fokus har i allt högre grad flyttats från närutbildning till webbutbildningar och distanswebbinarier. År 2023 publicerade vi också webbkursen Ledning av arbetsförmågan, som är en omfattande utbildningshelhet för ledning av arbetsförmågan. Personalen erbjöds konditionstester, coaching och webbkurser för att stödja välbefinnandet i vardagen.

Antalet positiva beslut om rätt till yrkesinriktad rehabilitering ökade under 2023, och samtidigt minskade den procentuella andelen avslag på rehabilitering (29 procent) jämfört med året innan (51,5 procent 2022). Rehabiliteringsansökningarna återspeglade ett nära och aktivt samarbete mellan arbetsgivaren och företagshälsovården. Rehabiliteringsmetoderna användes på många olika sätt. Inom HUS organisation hittades flera möjligheter att fortsätta med nya arbetsuppgifter än året innan, och man utnyttjade också utbildningslösningar.

År 2023 avgick 27 personer med invalidpension (20 personer 2022). HUS invalidpensionsavgift blev lägre och var 0,73 procent (0,79 procent 2022) av HUS lönebelopp, dvs. lägre än året innan och lägre än i genomsnitt inom kommunbranschen, 0,9 procent (1,1 procent 2022). Sjukfrånvaron minskade till 4,5 procent (5,4 procent 2022). Antalet sjukfrånvarodagar per anställd uppgick till 14,5 (17,9 år 2022). Den största enskilda diagnosgruppen bakom sjukfrånvaro var muskuloskeletala sjukdomar, 25 procent av all sjukfrånvaro. Mentalhälso- och beteendestörningar orsakade 22 procent av frånvaron. I yngre åldersgrupper blev psykiska störningar mer uttalade.

Antalet arbetsolycksfall utvecklades fortfarande i positiv riktning och höll sig på samma goda nivå som 2022. Antalet pendlingsolycksfall minskade klart jämfört med året innan. HUS olycksfallsfrekvens var 3,38 (3,60 år 2022), vilket är en mycket bra nivå nationellt sett.

9 FORSKNING OCH UNDERVISNING

9.1 Forsknings- och undervisningsöversikt

HUS satsar på och uppmuntrar både ekonomiskt och strukturellt evidensbaserad forskning som är kärnan för ett universitetssjukhus. I början av 2023 inledde en ny forsknings-, utbildnings-, utvecklings- och innovationsnämnd (FUUI-nämnden) sin verksamhet vid HUS. Nämnden har representanter för Nylands välfärdsområden, Helsingfors stad och Helsingfors universitet. Under det första verksamhetsåret låg fokus på presentation av forsknings- och undervisningsekosystemet, organisering av verksamheten, samhällelig dialog samt nätverksbildning. I enlighet med förvaltningsstadgan lämnade nämnden ett förslag för HUS forskningsanslag till HUS-sammanslutningens styrelse.

Kvantitet och kvalitet

Enligt den senast färdigställda statistiken har HUCS:s specialupptagningsområde 3 126 publikationer. Av dessa har 2 481 referentgranskats, och 229 är publikationer i JUFO-klass 3. År 2023 beviljades inom HUS 824 forskningstillstånd, varav 334 för ny forskning (11 procent fler än året innan), 237 forskningstillstånd för lärdomsprov, ett nytt uppgiftstillstånd för en extern sökande och fyra ändringsansökningar.

År 2023 lämnades hos HUS 6 uppfinningsanmälningar, vilka hänförde sig till forskningsverksamhet hos HUS. Arbetsgivarens rätt till uppfinningar togs i nio fall, och sex av dem överfördes vidare med rätt till nettovinning (fyra till Aalto-universitetet från Biodesign-projektet och två andra till Helsingfors universitet). I två fall lämnades uppfinningsrätten till uppfinnaren. Dessutom återlämnades uppfinningsrättigheterna från ett tidigare beslut till uppfinnarna, eftersom förhandlingarna om överföring av uppfinningsrätten för att främja uppfinningen inte ledde till något resultat. HUS ansöker om ett internationellt patent.

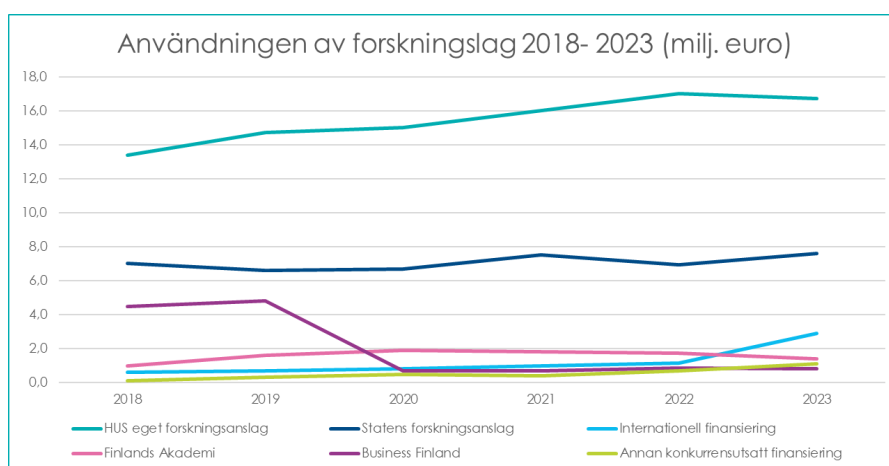
Kostnader och finansiering

I enlighet med social- och hälsovårdsministeriets prioriterade områden fick HUS statens anslag för hälsoforskning på 9,0 miljoner euro. Anslaget beviljades av forskningskommittén. Av anslaget beviljades finansiering på 16–176 tusen euro för sammanlagt 104 projekt vilka pågår mellan ett och tre år. År 2023 användes statliga forskningsanslag på 7,6 miljoner euro.

I budgeten uppgick HUS forskningsanslag till 17,0 miljoner euro (17,0 miljoner euro 2022), och av detta användes 16,7 miljoner euro 2023. Hela HUS forskningsanslag användes för att stödja forskningsverksamheten. Största delen (8,3 miljoner euro) av forskningsanslaget delades ut som sjukhusets forskningspengar till resultatenheterna. Finansieringen användes också för allmänna kostnader för forskningsinfrastruktur, till exempel hyror för forskningslokaler, litteratur och ICT-tjänster samt för att täcka kostnader för forskningssamarbetsprojekt samt egenfinansieringsandelar. En nyhet var forskarmånaderna (0,1 miljoner euro) som delades genom utbildningsstegen för läkemedelsforskningen.

Den externa forskningsfinansieringen bestod av forskningsfinansiering som beviljats av Finlands Akademi, Europeiska unionen, Business Finland och andra finansiärer. År 2023 användes extern finansiering på totalt 6,2 miljoner euro (4,4 miljoner euro 2022).

Användningen av statlig undervisnings- och forskningsersättning och HUS egen forskningsfinansiering 2021-2023							
	milj.euroa	BS 2021	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
						BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Samkommunen HNS	Statlig ersättning för utbildning, SHM	18,2	17,5	17,5	17,2	-1,7 %	-1,7 %
	Statligt anslag för forskning	7,5	6,9	9,2	7,6	-17,4 %	10,1 %
	Totalt	25,7	24,4	26,7	24,8	-7,1 %	1,6 %
HUS övriga sjukvårdsområden	Statlig ersättning för utbildning (ersättning för utbildningsmånader)	1,4	1,3	1,4	0,8	-42,9 %	-38,5 %
	Statligt anslag för forskning och utbildning HUS totalt	27,1	25,7	28,1	25,6	-8,9 %	-0,4 %
HUS eget forskningsanslag		16,0	17,0	17,0	16,7	-1,8 %	-1,8 %
	RESULTATRÄKNING TOT.	43,1	42,7	45,1	42,3	-6,2 %	-0,9 %



9.2 HUS forskningstjänster

HUS forskningstjänster tillhandahåller tjänster i anslutning till bland annat forsknings-, lärdomsprovs- och uppgiftstillstånd samt ansökan om etiskt samtycke och forskningsfinansiering, biostatistik, forskningsavtal samt kommunikation. Forskningsrådgivningens ställning som stöd för forskningstjänsterna stärktes. Det nära samarbete som 2022 inleddes med dataskyddsombudet, forskningsfinansieringen, forskningsjuristerna, HUCS-institutet samt IT-förvaltningen fortsatte med regelbundna möten (Tutti-möten). Dessutom aktiverades den styrgrupp för elektroniska tjänster som hade verkat under tidigare år och vars aktörer representerade forskningsledningen och IT-förvaltningen.

År 2023 inleddes inom forskningstjänsterna universitetssjukhusets FUUI-samarbete som ett strategiskt projekt i syfte att stärka förutsättningarna för FUUIU-samarbetet som helhet inom samarbetsområdet. I samarbetet kartlades områdets FUUI-kontaktpersoner, och ett gemensamt seminarium ordnades i slutet av 2023. Också de personer som ansvarar för universitetssjukhusets forskningstjänster sammanträdde. Samarbetet kommer att utvecklas under 2024. Dessutom upprättades färdplaner för både undervisning och klinisk (läkemedels)forskning. Aktiviteterna i färdplanen för forskningen omfattade en övergripande kartläggning av uppdateringen av forskningsanvisningarna samt en överföring av anvisningarna till anvisningsbanken under hösten 2023. Projektet med en anvisningsbank fortsätter 2024.

Utvecklingen av tjänsterna och processerna inom den kliniska forskningen resulterade i att nuläget för de kliniska forskningsenheterna (CTU) utreddes för verksamhetsområdena. Verksamhetsområdenas behov och synpunkter gällande de kliniska forskningsenheternas verksamhet har kartlagts. De elektroniska tjänsterna som används av forskarna och som stöder HUS forskningsverksamhet samt användningen av PowerBI-programmet för

produktion av nyckeltal för forskningen utvecklades. Utvecklingen av kundresponssystemen inleddes i slutet av året med en kartläggning av responskanalerna som används. Som stöd för beredningen av forskningsavtal började forskningsjuristerna använda den elektroniska forskningsavtalsutredningen.

År 2023 erbjöd forskningsledningen HUS personal rikligt med utbildning som stöder forskningen. Utbildningen Forskarens körkort blev färdig och öppnades i HUS Moodle. Från Pharmaca Academy köptes en omfattande utbildningshelhet om forskningsrelaterade ämnen, och forskningskliniker ordnades kring aktuella teman (till exempel hantering av forskningsfinansiering, bibliotekstjänster, lagen om sekundär användning av hälso- och sjukvård och ärenden gällande uppgiftstillstånd). I våras utexaminerades åtta nya forskningsskötare från den nationella forskningsskötarutbildningen. Den nationella forskningsskötarutbildningen avslutades 2023 då FinBB-samordningen upphörde. För forskningsskötarutbildningen börjar ett nytt utbildningskoncept tillämpas 2024. Det nätverk av chefer för forskningssjukskötare som inrättades i slutet av 2022 utvidgades 2023, och forskningsskötarnas läkarchefer bjöds in till detta. Verksamheten i nätverket för forskningsskötare aktiverades på nytt genom en nätverksträff.

EU-forsknings- och innovationsverksamhet

År 2023 bereddes vid HUS två ansökningar om EU-konsortieprojekt för ska samordnas. PHEMS-projektet, som samordnas av HUS, fick finansiering, och förhandlingarna om finansieringen, konsortieavtalet och uppstarten för projektet genomfördes hösten 2023. HUS samordnade fyra andra pågående EU-konsortieprojekt (AICCELERATE, LONGCOVID, ENDOTARGET, ONCOVALUE) och deltog som partner i mer än 20 pågående EU-projekt. I och med projekten ONCOVALUE och PHEMS utvidgades det av HUS finansierade och av Business Finland finansierade företagssamarbetet CleverHealth Network till EU-nivå då flera av företagen som ingick i ekosystemet blev partner i dessa EU-projekt. HUS anslöt sig också till följande betydande nätverksprojekt på EU-nivå: 1) Factory2, som samordnas av SITRA och där säker användning av hälsodata i Europa utvecklas, 2) TEF-Health Testing and Experimentation Facility for Health AI and Robotics, och 3) EU Network of Comprehensive Cancer Infrastructures.

Forskningsetiska kommittén

HUS regionala medicinska forskningsetiska kommitté sammanträdde sammanlagt 38 gånger 2023. Forskningstjänsterna skötte mötesförberedelserna och -arrangemangen, utskick av utlåtanden, forskningsrådgivning samt styrning och kontroll av utlåtandeansökningar. Cirka 1 300 utlåtandeansökningar behandlades och kontrollerades. Kommittén gav utlåtanden om medicinska forskningsprojekt, ändringar i kliniska läkemedelsprövningar, klinisk apparatforskning, överföring av provsamlings till biobanken och ändringar i användningsändamålet för vävnadsprover samt om ändringar i 915 forskningsplaner. År 2022 behandlades 181 nya forskningsplaner (176 år 2022). Vid mötena behandlades 511 delgivna och andra ärenden. Totalt behandlade kommittén 1 026 olika ärenden vid sina möten under året. En utlåtandeavgift debiterades för 137 forskningsprojekt som hade behandlats vid mötena (179 år 2022). Det totala beloppet av utlåtandeavgifterna var 165 450 euro, vilket är 61 500 euro lägre än 2022.

Ansökningar om utlåtanden om nya kliniska läkemedelsprövningar samt ändringar i delvis pågående läkemedelsprövningar har överförts till Europeiska läkemedelsmyndighetens elektroniska portal (CTIS), vilket ytterligare har minskat antalet ansökningar om utlåtanden om kliniska läkemedelsprövningar i HUS etiska kommitté. HUS etiska kommitté har endast behandlat ändringar i pågående kliniska läkemedelsprövningar och behandlar ändringsansökningar fram till 30.1.2025, då de i sin helhet överförs till CTIS-portalen. År 2023 utgjorde behandlingen av ändringar cirka 8 procent av alla ärenden som behandlades vid mötet. Under 2023 minskade andelen ändringar i kliniska läkemedelsprövningar med 44 procent jämfört med föregående år.

Samarbetet gällande vetenskapskommunikation mellan HUS och Helsingfors universitet intensifierades

HUS och Helsingfors universitet intensifierade sitt samarbete inom vetenskapskommunikation genom att lansera evenemangsserien Hisstal om forskning, som samlar inbjudna medier och tre till sju forskare. Ett evenemang ägde rum i början av året samt ett på våren, och ett tredje evenemang ordnas i början av 2024. Det första evenemanget Hisstal ordnades för Helsingin Sanomats vetenskapsredaktion, det andra för Yle och det tredje ordnas för A-lehti. Evenemangen ordnades i Terkko Health Hub på Hälsovetenskapliga bibliotekets entréplan. HUS Kommunikation omarbetade processen med populariserade forskningsmeddelanden och -nyheter genom att för forskarna öppna en e-post för förslag på forskningsämnen som ska rapporteras. Inom kommunikationen centraliserades samtidigt samordningen och publiceringen av forskningsnyheter till den ansvariga för vetenskapskommunikationen. År 2023 publicerade HUS 26 pressmeddelanden om forskningsteman.

9.3 Övrig verksamhet som stöder forskningen och infrastrukturen för forskning

Helsingfors Biobank

Vid utgången av 2023 hade biobankssamtycken erhållits av mer än 210 000 patienter, och av dessa har redan mer än 160 000 lämnat prover till Helsingfors Biobank. Det fanns en stor efterfrågan på material: Helsingfors Biobank fick 112 förfrågningar om materialpreparation (118 året innan), och 37 nya avtal om överlåtelse av material ingicks (27 avtal 2022). Prover överläts till mer än 60 projekt. I företagskundernas gränssnitt tillhandahölls tjänster i gott samarbete med FinBB (Biobankernas Andelslag Finland) och HUCS-Institutet. För närvarande pågår redan mer än 130 forskningsprojekt där Helsingfors Biobanks material används.

Till de finländska biobankernas flaggskeppsprojekt, FinnGen-projektet, levererades 2023 även de återstående DNA-isolerade proverna från Helsingfors Biobank enligt tidtabellen, sammanlagt 117 000 prover. Av dessa returneras till biobanken provgivarens genotypuppgifter, vilka kontinuerligt utnyttjas i annan biobanksforskning.

År 2023 levererade Helsingfors Biobank i samarbete med patologilaboratorierna vid Södra cancercentrum och HUSLAB mer än 2 000 cancerpatienters färskvävnadsprover och andra prover till Finlands Akademis flaggskeppsprojekt iCAN. De färskvävnadsprover från cancertumörer som samlas in med stöd från Helsingfors Biobank samt de anknytande kliniska uppgifterna har en viktig roll i iCAN-flaggskeppsprojektet.

Den finansiering som grundarna av Helsingfors Biobank bidragit med till biobankverksamheten höll sig på årsnivån 1,1 miljoner euro, och i kombination med tjänsteintäkterna från FinnGen-projektet och övriga biobanksprojekt samt extern konkurrensutsatt forskningsfinansiering utgör den cirka en tredjedel av hela finansieringen för Helsingfors Biobank. I slutet av 2023 hade biobanksenheten 39 hel- eller deltidsanställda (35 anställda i slutet av 2022).

Södra cancercentrum (FICAN South)

Under 2023 deltog FICAN South i flera forskningsprojekt, såsom FINPROVE-forskningen samt anknytande EU-program, PCM4EU och PRIME-ROSE, samt i uppdateringar av vårdrekommendationerna. I FICAN Souths projekt, AYA FICAN, vidareutvecklas verksamhetsmodellen för övergripande vård och rehabilitering för personer vilka som unga vuxna drabbats av cancer. Modellen har tidigare börjat tillämpas i HUS Cancercentrums normala verksamhet. För tillfället utvidgas AYA-projektet regionalt och nationellt, och i projektet testas också distans- och gruppterapi för cancerpatienter. FICAN South stödde också verksamheten i nätverket ERN/EURACAN inom ramen för projektet Sällsynta cancersjukdomar. Syftet med projektet är att utveckla vårdvägen och den medicinska

behandlingen för patienter som drabbats av en sällsynt form av cancer samt att förbättra de yrkesutbildades kompetens i behandlingen av sällsynta cancersjukdomar. Informationspaketet och vårdvägarna i projektet Sällsynta cancersjukdomar samlas i en separat del i Hälsobyn. Flera regionala och nationella utbildningar anordnades inom ramen för AYA- och Sällsynta cancersjukdomar-projekten, och insamlingen av färskprover fortsatte i samarbete med flaggskeppsprojektet iCAN. I slutet av 2023 arbetade tre personer på heltid vid FICAN South.

FUI-flaggskeppsprojektet iCAN

HUS och Helsingfors universitets nationella FUI-kompetenskluster iCAN fortsatte under 2023 enligt modellen public-private partnership. Inom ramen för detta genomförs det prospektiva flaggskeppsprojektet iCAN som utvidgades till att omfatta cancerfärskprover som samlats från mer än 2 000 patienter samt en molekylprofilering av proverna. År 2023 inkluderades också från nationella register (bland annat FPA, THL, Cancerregistret) hälsouppgifter om personer som lämnat prover samt utvecklades analysverktyg för projektet som pågår i HUS Acomedics informationssäkra användarmiljö. År 2023 sysselsatte projektet mer än 400 yrkesutbildade och forskare inom hälso- och sjukvården. Inom ramen för projektet utgavs mer än 300 publikationer. Med vårdorganisationerna för fyra andra regionala cancercenter ingicks ett avtal om en nationell utvidgning av iCAN-projektet. I november deltog iCAN också i den av Helsingfors universitet samordnade beredningen av en ansökan om ett doktorutbildningstest. I testet ansöks utbildningsplatser inom alla regionala cancercentrers krets.

Health Capital Helsinki

År 2023 fokuserade Health Capital Helsinki (HCH) på att utvidga den internationella kännedomen om hälsovårdssektorns ekosystem i huvudstadsregionen och dess aktörer, främja internationellt och lokalt samarbete samt stödja flera projekt och evenemang såsom festivalen Radical Health Festival. HCH samarbetade med åtta stora företag och bidrog i väsentlig utsträckning till forskningen och tjänsteutvecklingen inom hälsovårdssektorn. Under året deltog HCH också i utvecklingen av den strategiska planeringen och i kartläggningen av alternativ för en ny förvaltningsmodell för att säkerställa kontinuiteten i verksamheten under 2024.

9.4 Undervisning

HUS universitetsutbildning

År 2023 hade medicinska fakulteten vid Helsingfors universitet 2 816 studerande, vilka avlägger sin examen vid HUS (ML 898, specialist 974, tandläkare 279, specialisttandläkare 45, logopedi 150, translationell medicin 69, psykologi 371, magister i hälsovetenskaper 30). Inom undervisningsområdet har betydande framsteg gjorts. HUS Färdplan för undervisningen 2023–2027 färdigställdes, och utifrån den inleddes tre strategiska projekt inom helheten Kontinuerlig förbättring och förnyelse:

- Centraliserad ansökningstjänst för medicinsk praktik -studerande och utexaminerade läkare (HUS strategi, färdplan för undervisningen 2023–2027, åtgärd 1–3/12). Tjänsten utformades under oktober–december 2023.
- Värdefull auskultant - En miljö som stöder lärande och jämlik praxis vid HUS (HUS strategi, färdplan för undervisningen 2023–2027, åtgärd 6–7/12).
- Möte med medicinska studerande och högklassig introduktion – engagemang för organisationen (HUS strategi, Färdplan för fostran och utbildning 2023–2027, åtgärd 4/12).

I forsknings- och undervisningsledningen inrättades ett undervisningsteam till vilket en ordinarie planerare (50 procent) och två visstidsanställda forskningssekreterare rekryterades. I FUII-kommittén framlades fyra gånger undervisningsärenden inom temana:

undervisningens ekosystem, antalet läkare och framtidsprognoser, HUS färdplan för undervisningen och den centraliserade ansökningstjänsten för medicinsk praktik.

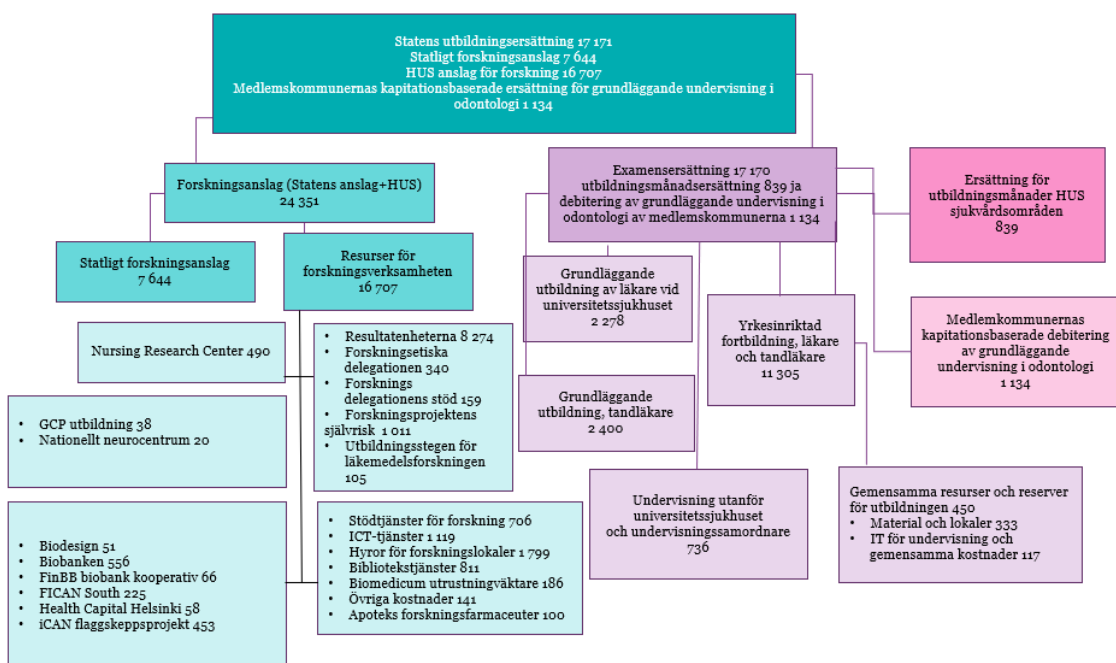
Pedagogisk utbildning för medicinska utbildare inleddes genom konkurrensutsättning.Handledning och bedömningsutbildning (tre studiepoäng) valdes ut för att ordnas av Helsingfors universitet, Undervisnings- och utvecklingstjänster HY+. År 2023 ordnades utbildning för två grupper. Våren 2023 deltog 33 personer i utbildningen. I deltagarnas respons fick utbildningen ett helhetsbetyg på 4,3/5. Hösten 2023 deltog 22 personer i utbildningen. I deltagarnas respons fick utbildningen ett helhetsbetyg på 4/5. Utbildningsläkar- och utbildningstandläkarverksamheten utvidgades, och sammanlagt 121 utbildningsläkare och utbildningstandläkare deltog i verksamheten 2023. Fyra nätverksträffar och två seminarier anordnades. Verksamheten i nätverket för de äldsta i specialistutbildningen hade i genomsnitt cirka 20 deltagare i specialistutbildning 2023. Fyra nätverksträffar anordnades. Rekryterade av forsknings- och undervisningsledningen deltog de äldsta i specialistutbildningen som ambassadörer för specialiteter i Ung Läkare-dagarna

Kvaliteten på handledningen

I kvalitets- och responsenkäten om studerandehandledningen 2023 lämnades svar av 50 procent fler studerande än 2022. I enkäten 2023 lämnades svar av n = 286 medicine- och odontologiestuderande/studerande under specialistutbildning. Det genomsnittliga betyget för kvaliteten på HUS kliniska handledning och inlärningsmiljö blev 8,1 (7,54 år 2022; 7,03 år 2021) (på skalan 0–10).

Verksamheten i det tvärvetenskapliga studeranderådet etablerades i början av 2023. Rådet sammanträdde sammanlagt fyra gånger. De universitetsbaserade examina som var representerade i rådet var medicin (finska och svenska), odontologi, logopedi och psykologi. Vi fördjupade samarbetet med utbildningen inom logopedi, psykologi, translationell medicin och farmaci. Studerandesamarbetet intensifierades också. Intressentgruppsarbete inleddes med Finlands Läkareförbund.

Statens ersättning för läkar- och tandläkarutbildning till HUS utifrån avlagda examina och nybörjarplatser var 17,2 miljoner euro (17,5 miljoner euro 2022). Ersättningen per examen var 43 000 euro (44 000 euro 2022). Ersättningen per utbildningsmånad var 830 euro (830 euro 2022), och HUS fakturerade staten 0,8 miljoner euro på denna grund. Statens anslag för forskning och undervisning samt HUS forskningsanslag och användningen av detta 2023 (1000 euro):



10 DE STÖRSTA RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA

10.1 Allmänt

Riskhanteringen är en väsentlig del av HUS lednings- och förvaltningssystem samt hela verksamhet. Syftet med riskhanteringen är att stödja HUS-sammanslutningen då det gäller att utföra basuppgiften, implementera strategin och uppnå målen genom att identifiera risker, förutse framtida, potentiell riskutveckling och ge lösningsförslag för detta. Riskhanteringen implementeras i enlighet med HUS principer för riskhantering. Den regelbundet genomförda och standardiserade processen innefattar hela organisationen och alla riskkategorier.

I koncernledningen samt på resultatområdes- och enhetsnivå implementeras den strategiska riskhanteringen som en process, där riskhanteringen blir en väsentlig del av beslutsprocessen, verksamhetsstyrningen, -planeringen och -uppföljningen. Koncernledningen bereder riktlinjerna, behandlar riskerna och beslutar om åtgärder på HUS-nivå samt följer upp att de vidtas. Uppnåendet av de strategiska målen, de betydande riskerna och status för riskhanteringen bedöms och följs upp också inom resultatområdena och resultatenheter, och behövliga riskhanteringsåtgärder vidtas. Koncernens dotterbolag identifierar, bedömer och följer upp sina risker samt rapporterar om dem i sina egna separata rapporter.

HUS riskhantering inleder den strategiska riskhanteringsprocessen, som enligt den årsklocka som satts upp av HUS-sammanslutningens ekonomiledning genomförs med framförhållning för perioden fram till följande räkenskapsperiod, delårsvis och i slutet av räkenskapsperioden. Processen genomfördes genom det elektroniska riskhanteringssystemet (systemet HUS-riskit). Risker och hanteringsåtgärder behandlades i riskprofiler och riskrapporter. Dotterbolagen verkställde riskhantering och rapporterade om den i sina egna delårsrapporter och bokslut. På sammanslutningsnivå kartlades försäkringsskydd och -behov samt uppdaterades försäkringar för att hantera de risker som ska försäkras.

I riskanalysen som gjordes i slutet av räkenskapsperioden betonades risker som anknyter till den externa verksamhetsmiljön, personalen, produktiviteten och ekonomin, utmaningarna i ledningen och organiseringen, den offentliga imagen, verksamhetsprocesserna och kontinuiteten i affärsverksamheten. De detaljerade riskbeskrivningarna och riskprofilerna i bilagan till verksamhetsberättelsen är sekretessbelagda på det sätt som avses i 24.1 § 7 punkten i lagen om offentlighet i myndigheternas verksamhet (621/1999).

Utvecklingen av riskhanteringsprocessen fortsätter på basis av responsen från bedömningen 2023. Dessutom har man för avsikt att i fråga om riskhanteringen effektivisera koncernstyrningen och förenhetliga HUS riskhanteringsrutiner för dotterbolagen under 2024 så att dotterbolagens riskinformation kan integreras som en fastare del i HUS riskrapportering.

10.2 Risker i den externa verksamhetsmiljön

Under granskningsperioden gav den externa verksamhetsmiljön upphov till utmaningar för HUS verksamhetsförutsättningar och verksamhetsprocesser. Utmaningarna anknöt i synnerhet till den geopolitiska instabiliteten, utvecklingen av den allmänna ekonomiska situationen och marknadssituationen, lagstiftningen och den politiska beslutsprocessen samt andra faktorer som beror på eller påverkar hälso- och sjukvårdssektorn. Riskhanteringen verkställdes genom exempelvis analyser av verksamhetsmiljön och granskning av scenarierna, riskkartläggningar och konsekvensbedömningar. HUS följde aktivt upp den legislativa och politiska beredningen, deltog i beredningsarbetsgruppernas arbete och gav ställningstaganden.

År 2023 inleddes också den nationellt betydande social- och hälsovårdsreformen. Redan 2022

förbereddes vid HUS förändringen som berörde såväl organisationens struktur, ledningsmodellen som arbetssättet i Nyland och samarbetsområdet. De nya verksamhetsmodellerna började tillämpas 2023. Reformen innefattar risker både med tanke på HUS verksamhet och på riksnivå. De mest betydande riskerna anknyter till finansieringsgrundens täckning. En mer detaljerad redogörelse för dessa finns längre fram i denna berättelse. En särskild risk anknyter förutom till finansieringsgrunden också till realiseringen av det avtalsbaserade samarbetet i den nya strukturen: det tryck som finansieringen orsakar välfärdsområdena leder till att enskilda välfärdsområden lösgör sig från de nationellt överenskomna samarbetslösningarna, vilket innebär att de övriga välfärdsområdena får axla kostnaderna för dessa, även om tjänsten utnyttjas av välfärdsområdet som lösgjort sig. Till exempel i fallet med Hälsobyn, som upprätthålls av HUS, har risken redan i fråga om enskilda välfärdsområden realiserats.

År 2023 godkändes HUS avtal om ordnande, som är ett inbördes avtal mellan Nylands välfärdsområden, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen. I avtalet kom parterna överens om den inbördes arbetsfördelningen, samarbetet och samordningen av verksamheten för ordnandet av hälso- och sjukvårdstjänster. Bestämmelser om avtalets innehåll, beredning och godkännande finns i lagen om ordnande av social- och hälsovården och räddningsväsendet i Nyland (615/2021, 9.3§). Avtalet om ordnande innehåller bland annat följande helheter: Ledning, styrning och beslut i samarbetet: finansiering och ekonomi; ansvar för ordnade av den specialiserade sjukvårdens tjänster; forskning, utbildning, utveckling och innovationsverksamhet; beredskapsplanering, förberedelser och undantagsförhållanden.

År 2023 bereddes åtgärder för att balansera ekonomin, och i HUS-sammanslutningens styrelses koncernsektion behandlades som åtgärder bland annat realisering av tillgångar och utplacering av funktioner. Under de kommande åren behövs betydande anpassningar, vilket ger upphov till utmaningar i ekonomin. Också konsekvenserna av coronapandemin framgick fortfarande i ekonomin och produktiviteten samt ställvis som belastning i sjukhusverksamheten.

Arbetsmarknadssituationen var fortfarande instabil, hälsovårdspersonalen uttryckte sitt missnöje med arbetsförhållandena och löneorättvisor, fackförbunden förde en samhällsdebatt. Hälso- och sjukvårdens dragningskraft har fortsatt försvagats som ett fenomen som ger upphov till utmaningar i bland annat tillgången på hälsovårdspersonal och som framgår även i den globala utvecklingen.

Den nuvarande regeringen i Finland har som mål att till exempel genom kort- och långsiktiga åtgärder säkerställa den personaltäckning inom social- och hälsovården som är livsviktig för tillgången till välfärdssamhällets tjänster. Regeringen uppmuntrar välfärdsområdena att göra social- och hälsovården mer attraktiv som bransch genom ledarskap som involverar de anställda och beaktar deras behov samt genom bättre arbetsfördelning och mer flexibilitet.

Osäkerheterna som anknyter till Finlands säkerhetsmiljö har inte försvunnit. År 2023 stärktes beredskapen för undantagsförhållanden i proportion till de centrala hotbilderna, till exempel störningar i försörjningsberedskapens material- och energiflöden. Man försökte hantera riskerna genom nationella försörjningsberedskapsstrukturer och HUS egna åtgärder. Den rådande, geopolitiskt osäkra situationen kommer sannolikt också i fortsättningen att påverka logistiken, material och varor som måste importeras samt kostnaderna (i synnerhet tillgången på naturgas, medicinska förnödenheter och läkemedel, för vilka importberoendet är stort).

Cybersäkerheten har under flera år omfattats av åtgärderna för att stärka beredskapen, och HUS fortsatte 2023 utvecklingsprojekten för hantering av cybersäkerhetsriskerna. Antalet cybersäkerhetsincidenter samt deras allvarlighetsgrad har generellt sett ökat, och de utgör en central hotbild för hälso- och sjukvården. På statsförvaltningsnivå pågår bland annat ett nationellt projekt för verkställighet av CER-direktivet i syfte att förbättra de livsviktiga aktörernas kristolerans, störningstolerans och kontinuitetshantering. Samtidigt pågår en integrering av NIS2 cybersäkerhetsdirektivet i den nationella lagstiftningen. Båda direktiven kräver åtgärder och finansiella investeringar.

10.3 Risker i anslutning till patientvård och läkemedelsbehandling

På HUS började HaiPro-anmälningar göras 2007. Syftet med tillbudsansökan är att HaiPro-anmälningarna ska behandlas mångprofessionellt vid enheten där tillbudet ägt rum, att man ska lära sig av dessa och vidta behövliga utvecklingsåtgärder. År 2023 var antalet HaiPro-anmälningar (23 606) högre än 2022 (22 955). Det finns inte någon enskild faktor som förklarar förändringarna i HaiPro-anmälningsaktiviteten, men det finns en tidsmässig koppling till coronapandemin, arbetskonflikterna samt bytet av kund- och patientdatasystemet under de föregående åren. Förändringarna i antalet anmälningar anger framför allt anmälningsaktiviteten, inte det faktiska antalet tillbud. Det är viktigt att man får information om alla tillbud och att behövliga utvecklingsåtgärder vidtas i fråga om dessa.

En jämförelse av HUS och dess resultatenheters relativa andelar under fem år visar endast små förändringar. Det finns endast små kvantitativa och relativa skillnader i de olika typerna av fall: år för år används klassificeringen gällande etisk kompetens och verksamhet i allt större utsträckning, klassificeringen gällande vård-/tjänstearrangemangen eller -tillgången har börjat tillämpas väl (infördes 2022). Minskningen av antalet anmälningar som gäller informationsgången eller informationshanteringen och en apparat, en förnödenhet eller ett datasystem har en tidsmässig koppling till det stegvisa ibruktagandet av det nya klient- och patientdatasystemet.

Av HUS 23 603 HaiPro-anmälningar var 208 (0,9 procent) tillbudsansökan som hade gjorts av patienter och anhöriga. De gällde oftast vård-/tjänstearrangemang eller -tillgång (26 procent), läkemedelsbehandling (17 procent), annan vård eller uppföljning (15 procent) och informationsgång eller informationshantering (14 procent). Kommunerna gjorde 1 035 HaiPro-anmälningar till HUS, vilket är 4 procent av HUS HaiPro-anmälningar. De anmälningar som välfärdsområdena gjorde till HUS gällde i de flesta fall informationsgång eller informationshantering (34 procent), laboratorie- eller annan patient-/kundundersökning (17 procent) och läkemedelsbehandling (19 procent). Jämfört med tidigare år var den enda förändringen i anmälningar om tillbud från patienter, anhöriga och välfärdsområdespersonal att anmälningarna om laboratorieundersökningar eller andra patient-/klientundersökningar minskade med 4 procent.

Under loppet av 2023 behandlades 651 allvarliga tillbud, vilket är 3 procent av HaiPro-anmälningarna och svarar mot den relativa andelen under tidigare år. De allvarliga tillbuden anknöt oftast till läkemedelsbehandling (22 procent), informationsgång och informationshantering (14 procent), anordningar, förnödenheter och datasystem (13 procent) samt vård-/tjänstearrangemang eller -tillgång (10 procent). Antalet anmälningar om apparater var 4 procent lägre och antalet anmälningar om läkemedelsbehandling 5 procent högre än året innan. En verksamhetsmodell har sammanställts för utveckling av åtgärder för uppföljningen av allvarliga tillbud.

Som en utvecklingsåtgärd introducerades PosiPro-systemet våren 2023. PosiPro-systemet används för att samla in information om framgångar och analysera faktorerna som resulterade i framgångar. På detta sätt kan man lära sig av framgångarna och utvidga kännedomen om goda rutiner. Genom att lära sig av framgångar kan man bidra till att en god arbetsatmosfär uppstår samt utveckla förfaranden och händelseprocesser så att de blir mer patientsäkra redan innan situationer som äventyrar patientsäkerheten uppkommer. PosiPro-anmälningarna (1 857) gällde god attityd (79 procent), sociala färdigheter (52 procent), arbetssätt (76 procent), samarbete (80 procent) samt annat (8 procent). De omedelbara effekterna av framgångarna var förbättrad kund-/patientsäkerhet (32 procent), förbättrat välbefinnande i arbetet (35 procent) och förbättrad patient-/kundnöjdhet (24 procent).

Risker som anknyter till läkemedelsbehandling

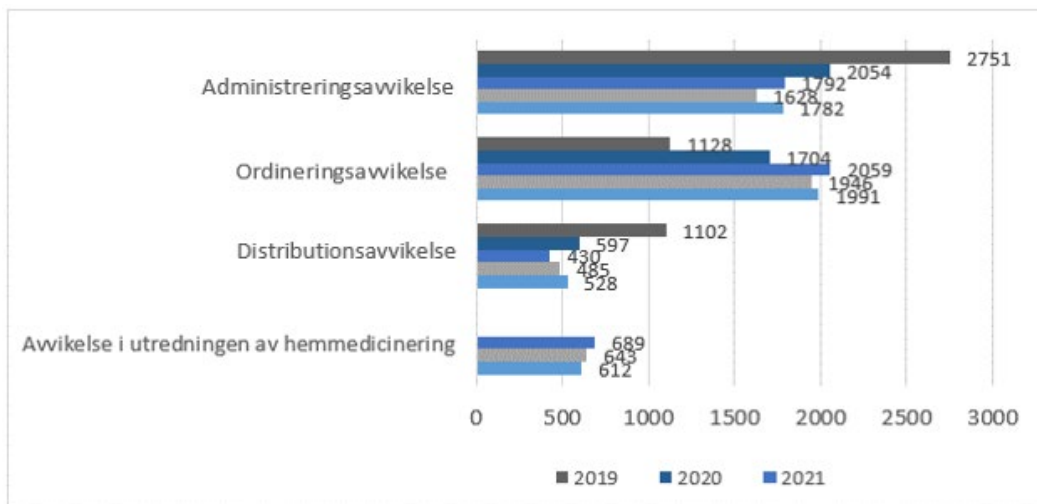
Säkerheten i läkemedelsbehandlingen indelas i läkemedels säkerhet (läkemedlets/preparatets säkerhet) och medicineringssäkerhet (säkerheten i genomförandet av läkemedelsbehandlingen). Anvisningarna och de gemensamma handlingsmodellerna för

läkemedelsbehandlingsprocessen har samlats i HUS Läkemedelsbehandlingsplan som uppdateras årligen.

Medicineringssäkerhet: HaiPro-anmälningar gällande läkemedels- och infusionsbehandling

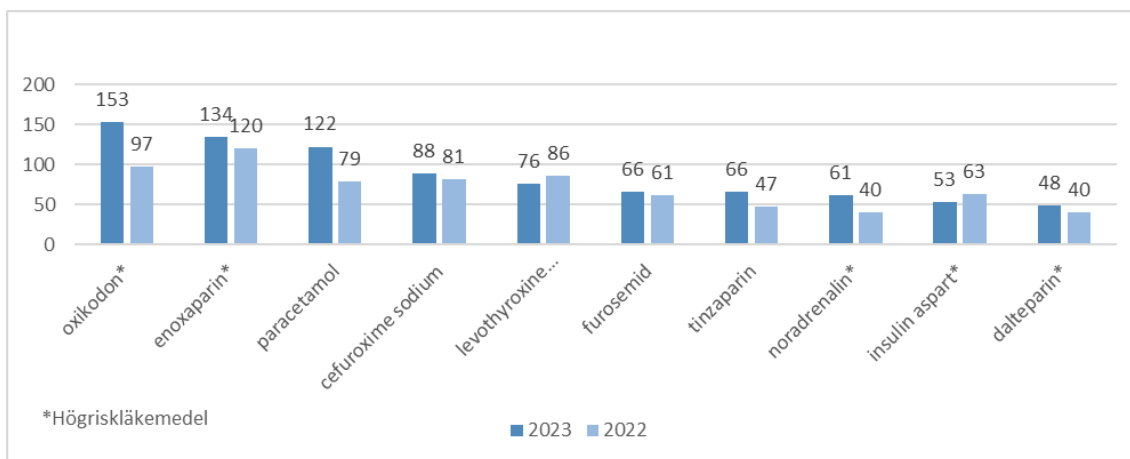
På HUS gjordes 2023 totalt 6 252 (5 809 år 2022) HaiPro-anmälningar gällande läkemedels- och infusionsbehandling, vilket är 25 procent av alla anmälningar. Av dessa hänförde sig 55 procent till en patient, 24 procent var nära ögat-situationer och 21 procent andra observationer gällande patientsäkerheten. De vanligaste subtyperna av medicineringsavvikelser och deras utveckling under de senaste åren visas på följande bild. På grund av pandemiåren bör den mest realistiska jämförelsen göras med 2019. I början av året visade i synnerhet avvikelserna i läkemedelsordinationen en uppgång. I och med de som obligatoriska föreskrivna Apotti-utbildningarna på våren samt Apotti-förbättringarna gällande ordinationerna på hösten (bland annat förenkladas länkningen och pauseringen för ordinationerna i inloggningsfasen). För de övriga vanligaste typerna av läkemedelsavvikelser är trenden nedåtgående. Totalt behandlades 140 allvarliga medicineringsavvikelser (102 år 2022).

På följande bild visas fördelningen av de vanligaste anmälningarna om tillbud i anslutning till läkemedels- och infusionsbehandling vid HUS 2019–2023 (avvikelser i samband med utredning av hemmedicinering började klassificeras och följas upp separat 2021).



Oftast har de läkemedel som anknyter till medicineringsavvikelser förblivit ungefär de samma som användes 2022, och största delen av dessa är högriskläkemedel. För oxikodon blev antalet behandlade allvarliga avvikelser betydligt högre än för enoxaparin, i synnerhet i användningen av läkemedlet i oral flytande form. Av denna anledning beslöts det i slutet av året att i första hand använda endast en styrka (10 mg/ml) på hela sjukhuset. På grund av det utmanande strukturella ordinationssättet för levotyroxin i Apotti (kräver länkning av två olika ordinationer) låg läkemedlet på andra plats, men här skedde en förbättring i slutet av 2022. I fråga om varfarin minskade antalet fel klart (från 40 till 28), och läkemedlet finns inte längre med på TOP10-listan, vilket sannolikt beror på att användningen av varfarin har minskat.

På följande bild visas de läkemedel (TOP 10) som oftast anknytit till tillbudsanmälningarna 2023, och jämförelseuppgifterna för 2022.



Obruten läkemedelsbehandlingsprocess

HUS har som mål att främja en obruten läkemedelsbehandlingsprocess och på detta sätt säkerheten i läkemedelsbehandlingen. Genom en obruten läkemedelsbehandlingsprocess säkerställs en korrekt och adekvat registrering och överföring av uppgifterna om patientens läkemedelsbehandling samtidigt som de risker som anknyter till manuella arbetskedan och överföring av uppgifter minimeras. Som hjälp används tekniska lösningar, till exempel elektroniska läkemedelsordinationer samt läkemedels- och patientidentifiering genom skanning.

I år har särskild vikt lagts vid att öka den procentuella andelen skanningar för patientidentifiering, och denna andel blev större på intensivvårds- och vårdavdelningarna (från 71 procent till 79 procent). Målnivån är 90 procent, med andra ord fortsätter arbetet. HUS har dock flera enheter som identifierar både patienten och läkemedlet genom skanning i mer än 90 procent av läkemedelsadministreringarna, vilket är målnivån. Skanning har också börjat testas i operationssalsmiljö.

Säkerheten i läkemedelsordinationen främjades genom Apotti-utbildningar som föreskrivits som obligatoriska, förbättringar av Apottis användbarhet (bland annat länknings- och pauseringar) samt genom ett undersökningsarbete i anslutning till bedömningen av Apottis varningar i läkemedelsordinationerna. Dessutom undersöktes användbarheten av de smarta läkemedelsskåpen och den arbetstid som läggs ned på användningen av dessa. För eventuella omfattande störningar i användningen av de smarta läkemedelsskåpen sammanställde HUS Apotek interna anvisningar samt kriterier för förnuftigt ibruktage av de smarta läkemedelsskåpen i samband med bland annat renoverings- och byggprojekt. Utöver dessa utvidgades det med Apotti/Epic utvecklade elektroniska bokföringssystemet för narkotika till 50–60 nya enheter.

10.4 Risker inom finansieringsverksamheten

I HUS-sammanslutningens bokslut för 2023 var räkenskapsperiodens underskott 111,1 miljoner euro. I fråga om soliditeten uppnåddes inte minimimålet, vilket delvis berodde på räkenskapsperiodens förverkligade underskott. Den långfristiga lånefinansieringen höjdes och amorterades i enlighet med budgeten. I fråga om balansräkningens nyckeltal har sammanslutningen särskilt följt upp soliditeten och gett en prognos om dess utveckling. Enligt prognosen kommer soliditeten under de närmaste åren att ligga på knappt 20 procent. På lång sikt påverkar HUS balansräkningsstruktur i sin tur HUS kapacitet att klara av sina skyldigheter. Den fullmakt att uppta lån som anknyter till social- och hälsovårdsreformen och som årligen ska fastställas för HUS-sammanslutningen kommer att innebära begränsningar av beloppet i den långfristiga lånefinansieringen, vilket på längre sikt förväntas få en positiv inverkan på balansräkningsstrukturen och soliditetsgraden.

Vid bokslutstidpunkten var cirka 54 procent av ränterisken i HUS-sammanslutningens låneportfölj skyddad (64 procent 2022). I slutet av året togs en ny långfristig finansiering med

rörlig ränta ut. Under 2023 blev de korta marknadsräntorna högre än i början av året. Genomsnittsräntan på låneportföljen steg till 1,3 procent 2023 (0,2 procent 2022). Utfallet för de finansiella nettokostnaderna blev dock lägre än budgeterat, medan utfallet för ränteintäkterna var högre än budgeterat. På likvida medel erhöles ränteintäkter från räntebärande bankkonton och tidsbundna depositioner, vilket säkerställde likviditeten. Genomsnittsräntan på låneportföljen förväntas bli högre 2024 än året innan, vilket har beaktats i räntekostnadsposten i budgetpropositionen. Ränterisken ökar tämligen snabbt, om låneportföljen ökar i den takt som förutsetts i HUS ekonomiplan. Låneportföljens skyddsgrad minskar, vilket ökar de årliga ränteutgifternas känslighet för förändringar i marknadsräntan. Låneportföljens struktur följs regelbundet upp av ekonomiledningen, och nödvändiga åtgärder bereds för att hantera riskerna. Låneavtalen görs upp i euro, inga valutarisker tas.

År 2023 var HUS-sammanslutningens likviditet god, trots att sammanslutningens underskott för räkenskapsperioden var betydande. Den goda likviditeten berodde delvis på betalningstidtabellen för medlemsförskotten 2023 och på att samkommunen HNS medlemskommuner betalade slutfakturorna 2022 i början av året. Uttaget av den långfristiga lånefinansieringen i enlighet med budgeten kunde läggas till slutet av året. Under året har sammanslutningen inte behövt kortfristig finansiering för att säkerställa likviditeten. Minimimålet för kassatäckningen (dagar) uppnåddes.

Det som orsakar osäkerhet i planeringen av likviditeten och finansieringen för de kommande åren är att inkomstfinansieringen förändras så, att den i och med social- och hälsovårdsreformen huvudsakligen kommer att grunda sig på en fast årsram, samt att lagstiftningen om social- och hälsovårdsreformen sätter upp begränsningar för HUS-sammanslutningens fullmakt att uppta lån. För sammanslutningen fastställs årligen en fullmakt att uppta lån, vilket påverkat investeringsprogrammet och genomförandet av detta.

I likviditets- och finansieringsplaneringen försöker man prognostisera sammanslutningens likviditet för att kunna förbereda sig för eventuella finansieringsbehov i ett tillräckligt tidigt skede. Den centrala principen för hanteringen av likviditetsrisken är att säkerställa att likviditetsreserven alltid minst motsvarar sammanslutningens likviditetsbehov. Likviditetsbehovet består av likviditetsbehovet för den ordinarie verksamheten, likviditetsbehovet för planerade investeringar samt finansieringsbehovet för skulder som förfaller. Likviditetsreserven består i huvudsak av likvida medel och eventuella kortvariga placeringar av likvida medel. Dessutom finns det en möjlighet att använda det för kortsiktig finansiering avsedda programmet för välfärdsområdesintyg för att täcka behovet av finansiering för verksamheten upp till ett visst maximibelopp.

HUS-sammanslutningens riskposition jämfört med kommunrisken och statsrisken lyftes fram av finansierarna innan social- och hälsovårdsreformen verkställdes. Finansinspektionen ändrade i januari 2022 anvisningarna som anknyter till EU:s soliditetsförordning och ansåg att fordringarna på välfärdsområdena och -sammanslutningarna är förknippade med en nollrisk. Enligt det ovan nämnda kan HUS-sammanslutningen få kort- och långfristig finansiering enligt samma principer som samkommunen HNS för social- och hälsovårdsreformen. Tillgången på långfristig lånefinansiering har dock blivit mer begränsad än tidigare till följd av att Kommunfinans Abp kan använda finansiering som garanteras av Kommunernas garanticentral för välfärdsområdenas långfristiga finansiering upp till 400 miljoner euro 2024 (400 miljoner euro 2023). Välfärdsområdena är inte medlemmar i garanticentralen. Det ovan beskrivna fastställandet av ett årligt maximibelopp för välfärdsområdenas långfristiga finansiering innebär att tillgången på långfristig lånefinansiering för välfärdsområdena och -sammanslutningarna blir sämre än den var före social- och hälsovårdsreformen och ger upphov till osäkerhet för finansieringen av investeringsprojekt som godkänts i statsrådets fullmakt att uppta lån.

I slutet av året lyfte HUS-sammanslutningen från Kommunfinans Abp ett långfristigt lån på 160 miljoner euro i form av samhällsfinansiering. Med Kommunfinans samhällsfinansiering kan man finansiera investeringar som genererar omfattande samhällsnytta. Med Nordiska

Investeringsbanken har ett ramavtal om finansiering av investeringar på 115 miljoner euro undertecknats. Finansieringen har tills vidare inte tagits ut. Med Europeiska Investeringsbanken har beredningen av ett nytt ramavtal för finansiering av HUS bygginvesteringar inletts.

10.5 Egendomsrisker och investeringar

Inom alla HUS sjukvårdsområden pågår betydande totalrenoveringar av sjukhusbyggnader och utbyggnadsprojekt. Ett centralt mål för bygginvesteringarna är att minska sjukhusens driftsäkerhetsrisker. Största delen av verksamhetslokalerna är i gott skick, men en del av lokalerna kan inte användas på grund av att de är i dåligt skick eller lämpar sig dåligt för ändamålet. Inom resultatområdena finns det samtidigt fortfarande ett behov av ersättnings- och produktivtetsinvesteringar. Finansieringsbehovet ökar till följd av att många nya investeringar i anordningar behövs samt även anordningar och möbler för de nya enheterna och byggprojekten. Social- och hälsovårdsreformen, som inleddes 2023, har skapat utmaningar i form av minskade investeringsmöjligheter. Osäkerheten gällande möjligheterna att finansiera investeringar kommer i fortsättningen att skapa utmaningar i den planmässiga tillgångshantering och -utvecklingen samtidigt som betydande risker uppstår för verksamhetskontinuiteten.

Fastighetstillgångarna utvecklas, och apparatbeståndet uppdateras planmässigt. En väsentlig del av HUS investeringar gäller reparationsprojekt för att förbättra lokalernas användbarhet och försöka undvika dyra tillfälliga arrangemang och avbrott i verksamheten. De krav som den specialiserade sjukvården ställer på lokalerna förändras, och av denna anledning har en del av de traditionella sjukhuslokalerna oundvikligen blivit efter sin tid. Renoveringsprojekt leder inte till att alla objekt blir fungerande och adekvata, och därför ökar andelen nybyggnation under 2020-talet. Utöver de pågående utbyggnaderna av Eksjukhuset, Dals sjukhus och Jorvs sjukhus planeras också bland annat i anslutning till Pejas sjukhus en omfattande nybyggnation. Genom alla dessa investeringar kan man minska de operativa riskerna som anknyter till objekt som tas ur bruk och risker som anknyter till personsäkerheten. Å andra sidan kan man genom nybyggnation tillgodose det allt större behovet av verksamhetslokaler. Samtidigt undersöks från vilka fastigheter man måste avstå på grund av kostnaderna för att renovera byggnaderna eller en placering som är ofördelaktig för HUS verksamhet.

Projektutredningarna och -planerna för de stora byggnadsinvesteringarna samt de långsiktiga planerna för sjukhusens verksamhet och lokalanvändning innehåller bedömningar av projektriskerna. De risker som eventuellt anknyter till uppnåendet av målen som satts upp på projektnivå bedöms och hanteras av styrgrupperna och bland annat byggherreorganisationen genom hela projektprocessen. Risker som kräver åtgärder kan identifieras gällande exempelvis val av modeller för genomförandet och av entreprenörer, brister i planerna, genomförande av projekten, adekvata personalresurser, kompetenshantering, tillfälliga lokaler och logistik. Samordningen av många investeringsprojekt är krävande och inkluderar många risker som anknyter till tidsplanen och kostnaderna. Man försöker undvika dessa genom centraliserad styrning av investeringsprojekten. Vid HUS svarar koncernförvaltningen tillsammans med Lokalcentralen för bedömningen och samordningen av planeringen och placeringen av verksamheter, kapacitetsdimensioneringen och investeringsbehoven.

Genom centraliserad styrning av stora bygg-, apparat- och ICT-projekt väljs projekt och görs prognoser för förändringar i tjänsteafterfrågan och verksamhetsprocesserna så, att man med tillgängliga lokal- och apparatresurser kan följa utvecklingen i efterfrågan på ett konkurrenskraftigt sätt samtidigt som kapacitetsrisker i tjänstenätverket och kapprustning vid sjukhusen undviks. I lokal- och apparatprojekt bör man bland annat genom god modifierbarhet förbereda sig för även snabba förändringar i behoven i olika exceptionella situationer. Genom efteruppföljning i de olika projektyperna försöker man vidareutveckla verksamheten.

Att identifiera och vidta beredskapsåtgärder mot operativa och ekonomiska risker är en väsentlig del av de stora investeringarna. Det är svårare att hantera plötsliga tillbud och avspärrning av lokaler som är i användning till följd av att byggnadens teknik havererar eller andra risker realiserar. På samma sätt är plötsliga haverier i undersöknings- och behandlingsapparater och ersättningsinvesteringar för dessa mitt under verksamhetsåret finansiellt utmanande samtidigt som det i praktiken alltid innebär en omprioritering av upphandlingarna. Detta ger upphov till en risk för fördröjningar i andra upphandlingar som ansetts vara brådskande, och vidare kan det senare leda till konsekvenser för exempelvis patientsäkerheten.

HUS lokaler och tillgångar samt personal och patienter har också råkat ut för farliga situationer till följd av bland annat elavbrott, elfel och bränder samt reparationer som utförts av entreprenörer. I dessa fall uppstod inga betydande person- eller egendomsskador, men det fanns en risk för större skador. En genomgång har gjorts av farliga situationer och orsakerna till dem, och eventuella brister har utretts och avhjälpats för att förhindra liknande situationer i framtiden.

Det allt stramare ekonomiska läget har försvagat entreprenörernas ekonomi och orsakat konkurser, särskilt i fråga om byggnadsentreprenader. Av HUS projekt avbröts det pågående projektet med lokaler för handkirurgi vid Kirurgiska sjukhuset när entreprenören gick i konkurs. Detta orsakade ekonomiska förluster för HUS, och flytten av handkirurgin sköts upp till 2024.

10.6 Risker vid upphandling

HUS-sammanslutningens upphandlingar är fortfarande förknippade med ekonomiska, operativa och juridiska risker gällande bland annat identifieringen av upphandlingshelheten som ska konkurransutsättas och uppföljningen av upphandlingarna, vilket delvis har försvårats av att ett datasystem saknas. En närmare beskrivning av status för ibruktageandet av det nya datasystemet samt åtgärder för att utveckla upphandlingarna finns i avsnitt 2.2.2. Åtgärder för utveckling av upphandlingen.

10.7 Risker i anslutning till avbrott i verksamheten

Under granskningsperioden anknöt de mest centrala riskerna för avbrott i verksamheten till flytten från Tölö sjukhus och starten på verksamheten vid Brosjukhuset. En risk orsakades också av utmaningarna med vårdkedjornas funktion när den nya välfärdsområdesstrukturen började tillämpas, vilket orsakade betydande tryck på HUS akutmottagningar då patienter inte kunde flyttas från akuten till vårdavdelningarna. Under granskningsperioden har dessutom personaltillgångssituationen varit mycket svår, vilket i kombination med flera infektionsepidemier orsakat svårigheter för HUS organisation.

Till följd av förändringarna i säkerhetsläget i Finland har olika cybersäkerhetsrisker dykt upp i hela samhället. Detta gäller också HUS, som i allt högre grad erkänns som en del av de livsviktiga tjänster och den livsviktiga infrastruktur som fastställs i konceptet övergripande säkerhet i samhället. Också väderförhållandena orsakade en del utmaningar i verksamheten, till exempel ledde förhållandena tidvis till att ett stort antal patienter togs in på traumajourerna, vilket försvårade den elektiva verksamheten och därigenom tillfälligt sänkte nivån på HUS katastrofberedskap. I maj rasade en byggplatsbro, vilket ledde till att ett storolyckslarm gick och att HUS aktiverade sin egen storolycksberedskap. Situationen sköttes i enlighet med HUS anvisningar om storolyckor och beredskapsplaner i nära samarbete mellan HUS beredskapsledning och Beredskapscentrets lägescentral. Beredskapscentrets verksamhet beskrivs närmare i avsnitt 2.1.1. Störtregnen under sommaren 2023 orsakade vattenskadorna i flera byggnader på HUS-området. Omedelbara observationer och korrigerande åtgärder förhindrade att skadorna utvidgades.

10.8 Risker i anslutning till informationssäkerhet och datasystem

Man var tvungen att inskränka investeringsprogrammet för 2023. Detta orsakade en ökad risk för driftssäkerheten och informationssäkerheten då det gäller tjänsterna som tillhandahålls av IT-förvaltningen. Särskilt i början av året ökade risken också till följd av den globala bristen på elektroniska komponenter, vilket ledde till att leveranstiderna för IT-apparater förlängdes betydligt. Av denna anledning blev det allt viktigare med framförhållning gällande apparatupphandlingar.

Användning av föråldrade arbetsstationer och datakommunikationsapparater leder till att funktionsstörningarna och behovet av underhåll ökar. På grund av problemen i tillgången på apparatkomponenter har inte alla apparatmodeller alltid varit tillgängliga, vilket påverkade bytet av apparater och beställningarna av nya apparater. Användning av föråldrade telekommunikationsapparater ökar också säkerhetsriskerna. Då det gäller föråldrade apparater tar det längre tid att ersätta apparater som är i olag med nya, vilket leder till att konsekvenserna av störningar blir större för verksamheten. Dessutom är säkerhetsuppdateringar inte längre tillgängliga för föråldrade apparater, och den här utmaningen ökar informationssäkerhetsriskerna.

Leveranstiderna för telekommunikationsapparater har blivit längre och är nu nästan ett år. Detta gav upphov till en risk då det gäller leverans av nätanslutningar när oförutsedda förändringsbehov, till exempel eventuella behov av tillfälliga lokaler, uppkommer.

HUS har för sin del förberett sig för den höjda cyberhotnivån. HUS datakommunikationsnät har i anslutning till utredning av brister i informationssäkerheten varit föremål för kontinuerlig skanning samt misslyckade attackförsök. År 2023 gjordes ett betydande antal nätfiske- och intrångsförsök för att komma åt koder och lösenord. I april utsattes HUS för kortvariga överbelastningsattacker.

HUS tillverkar programvara som används i digitala patienttjänster och som betraktas som medicintekniska produkter. I syfte att stärka driftsäkerheten i IT-helheten, som bygger på plattformar, programvara och integrationer, behövs det tillräckligt med resurser för applikationsövervakningen och hanteringen av störningssituationer så att högklassiga, digitalt assisterade vårdprogram kan produceras på ett säkert sätt.

Med hjälp av digitala patienttjänster vårdar yrkesutbildade personer inom hälso- och sjukvården patienter på distans, patienterna får handledning och råd om sin vård samt information om egenuppföljning. De digitala tjänsternas driftsstabilitet följdes noggrant upp under 2023. Processerna med kontinuerliga tjänster stärktes genom att tillhandahålla tekniska stödtjänster för yrkesutbildade personer och patienter, och riskhanteringsmetoder tillämpades för att reagera proaktivt i samarbete med HUS kliniska resultatenheter och IT-förvaltning. För riskhanteringen har det också varit viktigt att hålla apparaterna vid HUS kliniska enhet uppdaterade, stärka de yrkesutbildades digitala kompetens, se till att kommunikationsprocesserna fungerar i störningssituationer samt även att ge patienterna anvisningar gällande störningssituationer.

År 2023 har HUS vidtagit följande åtgärder för att hantera informationssäkerhets- och datasystemrisker:

- Hos HUS IT-förvaltning inrättades 1.1.2023 enheten Informationssäkerhetstjänster, vars uppgifter omfattar att hantera sårbarheten, ge akt på och behandla informationssäkerhetsincidenter, upprätthålla en lägesbild för informationssäkerheten samt utveckla informationssäkerhetskänndomen bland HUS anställda.
- På grund av förändringarna i den allmänna hotsituationen har HUS IT-förvaltning startat ett program för att förbättra den tekniska informationssäkerheten, och det har vidareutvecklats under 2023. Utvecklingsprogrammet fortsätter även under 2024.
- HUS har deltagit i beredskapsövningar som ordnats av Försvarsmakten, där aktiviteterna i en undantagssituation planerats och tränats.
- För att förbättra informationssäkerhetskänndomen bland HUS anställda har man

satsat på utbildningar, information och praktiska aktiviteter, till exempel genom regelbundna övningar gällande bluff- och nätfiskemeddelanden.

- HUS IT-miljö har övervakats, och utifrån observationer har korrigerande åtgärder vidtagits både för att sänka risknivån för informationssäkerheten och för att hantera informationssäkerhetsincidenter.
- HUS har regelbundet jagat cyberhot för att identifiera och förebygga cyberattacker mot HUS ICT-miljö.

Dessutom har HUS deltagit i aktiviteter i samarbetsnätverken som stöds av Transport- och kommunikationsverkets Cybersäkerhetscentral.

IT-förvaltningens riskhanteringsgrupp sammanträdde som planerat 11 gånger 2023. Vid mötena behandlades frågor som togs upp av gruppmedlemmarna och som gällde bland annat utvecklingen av IT-verksamhetsmodellen, investeringsgallringen och personaltäckningen. Status för riskbedömningen har följts upp med hjälp av tre olika indikatorer. Kännedomen om riskhanteringsprocessen och riskbedömningen utvidgades genom att ordna fyra informationsmöten. Dessutom kan de anställda delta i en riskhanteringsutbildning på Moodle. I HUS Riskit-systemet hade 37 nya bedömningar av informationssäkerhetsrisker och totalt 356 bedömningar gjorts. Mer än 1 000 identifierade risker hade rapporterats, och av dessa krävde största delen endast uppföljning.

År 2023 har 286 HaiPro-anmälningar gällande datasystem överförts till IT-förvaltningen, och av dessa bedömdes 54 vara allvarliga. Största delen av HaiPro-anmälningarna gällde Apotti, men också exempelvis systemen för sjukskötaranrop och mobila apparater. Antalet HaiPro-anmälningar har blivit cirka 25 procent lägre än 2022.

År 2023 uppstod 14 omfattande störningar, till exempel en störning i skötaranropssystemet som orsakades av ändringar i enhetskoderna samt felfunktioner i laboratedatasystemet HUSLab till följd av att laboratedatasystemen uppdaterades. Antalet omfattande störningar har ökat under de senaste åren (13 år 2022 och 12 år 2021). En betydande del av störningarna uppstår som bieffekter av olika ändringar i datasystemen. Efter introduktionen av den nya verksamhetsmodellen har antalet störningar blivit lägre 2019 (6) och 2020 (5). Tills vidare verkar den uppåtgående trenden i antalet störningar bero på att rutinerna för att hantera störningarna har etablerats inom IT-förvaltningen.

Dataskydd

År 2023 präglades av omfattande personuppgiftsincidenter: Vid en inspektion som genomfördes av Myndigheten för digitalisering och befolkningsdata framkom det att en anställd vid HUS hade behandlat uppgifter om cirka 900 patienter i strid med lagen och dessutom gjort tusentals sökningar i befolkningsdatasystemet, utan laglig grund. Dessutom uppdagades 3 andra omfattande personuppgiftsincidenter där patientuppgifter hade behandlats utan grund.

I november upptäcktes en informationssäkerhetsrisk i Apottis Maisa-applikation. Kunden kunde se yrkespersonernas personbeteckningar, om hen hade loggat in på Maisa genom webbläsaren på en dator och med webbläsarens utvecklarverktyg granskade Maisas besöksinformationsskärm. Saken uppdagades på basis av Cybersäkerhetscentrets anmälan, och Oy Apotti Ab korrigerade luckan i informationssäkerheten.

På förslag av förvaltningsöverläkaren har man beslutat att förbättra dataskyddsresurserna: vid förvaltningsöverläkarens enhet har befattningar som utvecklingschef och planerare inrättats, och rekryteringarna för dessa pågår. På detta sätt uppnås målet med implementering och övervakning av dataskyddet som antecknats i egenkontrollplanen och godkänts av sammanslutningens styrelse.

År 2023 förvärvades ett nytt centraliserat system för hantering av logguppgifterna i

patientdatasystemet. Det kommer fortfarande att ta flera månader innan systemet är färdigt för användning. Syftet med det nya systemet är att förbättra den tekniska kapaciteten för användningskontrollen och att i god tid upptäcka de omfattande lagstridiga databehandlingshändelser som beskrivs ovan.

I slutet av 2023 introducerades en tjänst med elektroniska blanketter där kunderna genom stark autentisering kan anhängiggöra förvaltningsärenden på ett informationssäkert sätt. Blanketttjänsten förbättrar dataskyddet och informationssäkerheten i kundernas och HUS kommunikation.

10.9 Risker i anslutning till personalen

Tillgången på vårdpersonal har försämrats i hela landet, och situationen förväntas fortsätta på samma sätt under de kommande 15 åren. Rekryteringsutmaningarna fortsätter, och kostnaderna för hyrd arbetskraft ökar inom hela sektorn.

Social- och hälsovårdsministeriet har startat programmet Ett gott arbete, som innehåller både kort- och långsiktiga åtgärder för att avhjälpa personalbristen inom social- och hälsovården. Syftet med programmet är att förbättra drag- och hållkraften inom såväl social- och hälsovårds- som räddningssektorn. Programmet är en fortsättning på det program för social- och hälsovårdspersonalens tillräcklighet och tillgänglighet, som pågick 2021–2023, och spänner över åren 2024–2027. Innehållet i programmet och de föreslagna åtgärderna presenteras på webbplatsen <https://stm.fi/sv/programmet-for-social-och-halsovardspersonalens-tillracklighet-och-tillganglighet>.

HUS Revisionsnämnds arbetsprogram för 2023 innehöll den omfattande utvärderingen (revisionsnämnden 2.3.2023 § 10, 15.6.2023 § 24) ”Personalresurser och ledning av dessa”. I utvärderingen granskades HUS drag- och hållkraft som arbetsgivare samt ledningen av personalresurserna. Utvärderingen fokuserade bland annat på personalrekrytering, kompetensutveckling, välbefinnande i arbetet och företagshälsovård samt HUS lönesystem. Resultaten av utvärderingen rapporterades till sammanslutningens stämma i december 2023, eftersom ämnet är centralt för HUS verksamhet och tryggheten av tjänsterna inom den specialiserade sjukvården i dag och i framtiden.

Vid HUS har man försökt förbereda sig för personalriskerna genom att bland annat satsa på prioriteringen gällande personalupplevelsen i HUS strategi samt på målen och åtgärderna för denna. Utifrån observationerna och rekommendationerna i revisionsnämndens utvärdering beskrivs de åtgärder som redan vidtagits och deras resultat samt framtida åtgärder. De åtgärder som föreslås i social- och hälsovårdsministeriets program har beaktats i HUS egna verksamhetsplaner.

10.10 Centrala rättegångar och övriga eventuella juridiska risker

Juristerna inom ansvarsområdet HUS Juridiska och förvaltningsärenden följer upp och sköter rättegångar i ärenden som HUS-sammanslutningen ansvarar för. En del av rättegångarna sköts med HUS-sammanslutningens egna resurser, och för en del av rättegångarna anlitas advokattjänster som konkurrensutsatts av HUS.

På bokslutsdagen är totalt 20 rättegångar anhängiga, och under hela 2023 hade 56 rättegångar anhängiggjorts. Största delen av rättegångarna gäller upphandlingsärenden i marknadsdomstolen (27) samt arbetsrättsliga ärenden (21) vilka behandlas i allmänna domstolar och där HUS i egenskap av arbetsgivare är motpart. Utöver dessa har enstaka privata och offentligrättsliga ärenden anhängiggjorts. Åtalsprövningen gällande HUS upphandlingar är fortfarande anhängig.

De operativt och ekonomiskt mest betydande ärendena vilka är anhängiga i domstolar: Tre av

Barnmorskeinstitutets barnmorskor har i sin stämningsansökan yrkat på skadestånd från HUS på grund av hälsoskador som orsakats av problemen med inomhusluften vid Barnmorskeinstitutets sjukhus. Helsingfors tingsrätt godkände i sin dom 25.4.2023 de anställdas yrkanden och ålade HUS att ersätta de anställda för tillfälliga och bestående men samt betala deras rättegångskostnader. HUS har överklagat besluten till Helsingfors hovrätt. Dessutom är en arbetstagares skadeståndstalan gällande problemen med inomhusluften vid Herttonäs sjukhus anhängig.

Den amerikanska tillverkaren av den MRI-linjäraccelerator som togs i bruk vid HUS Cancercentrum 2023 gick i konkurs i slutet av 2023. HUS-sammanslutningen har ett avtal med den nordiska representanten för apparaten. Arrangemangen för service och underhåll av apparaten är förknippade med betydande ekonomiska och operativa risker. En avgränsning av dessa utreds.

Lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av Europeiska unionens lagstiftning och den nationella lagstiftningen (lag 1171/2022) trädde i kraft i början av 2023. Lagen tillämpas på personer som anmäler överträdelser, som de i sitt arbete fått kännedom om, inom de lagstiftningsområden (bland annat offentliga upphandlingar, integritets- och personuppgiftsskydd samt webb- och datasystemsäkerhet) som separat tas upp i den aktuella lagen. I enlighet med övergångsbestämmelsen i lagen började HUS 1.4.2023 använda en intern rapporteringskanal för rapportering av uppgifter om överträdelser och för vidare åtgärder utifrån uppgifterna. År 2023 gjordes 7 anmälningar. Rapporteringskanalen ger ytterligare en möjlighet för HUS att ingripa i juridiska risker.

År 2023 orsakades juridiska risker också av personuppgiftsincidenter och i synnerhet fyra omfattande personuppgiftsincidenter. Vid en inspektion som genomfördes av Myndigheten för digitalisering och befolkningsdata framkom det att en anställd vid HUS hade behandlat uppgifter om cirka 900 patienter i strid med lagen och dessutom gjort tusentals sökningar i befolkningsdatasystemet, utan laglig grund. Dessutom uppdagades tre andra omfattande personuppgiftsincidenter där patientuppgifter hade behandlats utan grund. År 2023 förvärvades ett system för hantering av logguppgifter i patientdatasystemet i syfte att förbättra användningskontrollen. Systemet för hantering av logguppgifter började användas 2024.

10.11 Bekämpning av mutor och korrupcion samt respekt för människorättigheterna

Genom den interna kontrollen förebyggs risker för missbruk, främjas efterlevnaden av lagar och anvisningar samtidigt som man försäkras om att god förvaltningssed iakttas. Den interna kontrollen bidrar också till hanteringen av risker som anknyter till anseendet och imagen. HUS interna revision stöder ledningen i den interna kontrollens förfaranden. HUS ordnade utbildning i god förvaltning och intern kontroll samt uppdaterade förvaltningsanvisningarna, följde aktivt upp medierna och försökte påverka sin offentlighetsbild genom kommunikation. HUS genomförde de utvecklingsåtgärder som föreslogs av den interna revisionen. Genomförandet följdes upp av ledningen och revisionsorganisationerna.

Syftet med HUS lagstadgade skyldigheter är att förverkliga och trygga rättigheterna till adekvata social- och hälsovårdstjänster bland dem som tillhandahålls tjänster. Ett tillvägagångssätt där de grundläggande rättigheterna respekteras är således en del av HUS tjänsteuppgift. Patienterna och kunderna kan använda många olika metoder och rapporteringskanaler för att ingripa i situationer där patienterna och kunderna anser att HUS kränkt deras mänskliga rättigheter, till exempel göra en anmärkning till HUS medicinska ledning eller anföra klagan hos tillsynsmyndigheten. Det finns anmälningsrutiner också för andra interna oegentligheter och misstankar om sådana.

EU:s visseblåsardirektiv trädde i kraft i början av april, och HUS började använda den rapporterings-, behandlings- och uppföljningskanal som direktivet kräver. Under året mottogs genom rapporteringskanalen några enskilda lågriskanmälningar, vilka behandlades i enlighet

med HUS interna process.

Hos HUS upprätthålls och utvecklas förfaranden där öppenhet, samhällsansvar och miljöansvar betonas. I HUS strategi 2020–2024 ligger ett stort fokus på ansvarsfullhet och iakttagande av hållbar utveckling i all verksamhet. Det gällande ansvarsprogrammet främjar förutom efterlevnaden av lagar och förordningar också åtgärder för att

1. säkerställa transparent och ansvarsfull förvaltning och administration
2. främja välbefinnandet i arbetet, förverkligandet av de grundläggande rättigheterna i arbetslivet och det samhälleliga ansvarstagandet
3. ta ansvar för miljön.

Målet i HUS miljöprogram 2021–2024 och färdplan är att HUS ska uppnå kolneutralitet senast 2030, och avsikten är att principerna för hållbar utveckling ska iakttas i hela verksamheten.

HUS tvåspråkighetsprogram bygger på värdegrunden och stöder jämställdhet, föregångarskap och bemötande. Patienterna ska få vård och service på sitt eget språk, finska eller svenska, och personalen ska kunna tillhandahålla vård och service på dessa språk. År 2023 fortsatte genomförandet av handlingsplanen som ingår i programmet.

Under verksamhetsperioden beredde HUS ett program, inklusive åtgärder, för egenkontroll. De lagar som stiftades i samband med välfärdområdesreformen utgör den legislativa grunden för HUS-sammanslutningens egenkontroll. Målet är att patienterna och kunderna ska få de behovsfulla tjänster, vilka tryggats för dem genom de grundläggande rättigheterna, i rätt tid, jämlikt och tillgängligt på ett högklassigt och säkert sätt. Detta mål kan uppnås genom att säkerställa ett gott ledarskap, adekvata personalresurser, personalens kompetens och smidiga arbetsprocesser. Ett gott resultat uppnås genom uppföljning och övervakning av tjänsternas kvalitet och säkerhet, avhjälpan av brister och avvikelser samt fortlöpande utveckling av processerna. Egenkontrollen bidrar i sin tur till hanteringen av riskerna i verksamhets- och serviceprocesserna samt affärsriskerna.

11 REDOGÖRELSE FÖR ORDANDET AV INTERN KONTROLL OCH KONCERNKONTROLL

Den offentliga verksamhetens tillförlitlighet, effektivitet och behörighet kräver adekvata kontrollåtgärder. I lagen om välfärdsområden, myndigheternas riktlinjer och HUS interna anvisningar betonas vikten av att den kontrollen och riskhanteringen ordnas, fungerar, rapporteras och följs upp. Liknande åtgärder krävs också till exempel på EU-nivå.

Enligt HUS Förvaltningsstadga bildar den externa och interna kontrollen i kombination med effektiviserad egenkontroll ett täckande kontrollsystem. I HUS verksamhetsmodell har den interna kontrollen, koncernkontrollen och riskhanteringen en koppling till all verksamhet.

HUS-sammanslutningen har en skyldighet att i sin årsberättelse lämna redogörelser för hur den interna kontrollen, koncernkontrollen och riskhanteringen har ordnats, om betydande brister har upptäckts i dessa processer och vilka utvecklingsåtgärder som behövs. För redogörelsen ombads resultatområdena, resultatenheterna och dotterbolagen att ges svar i utvärderingsanalyserna i systemet HUS-riskit i slutet av räkenskapsperioden. Innehållet i utvärderingsanalyserna baserar sig på internationella och nationella rekommendationer. AUDIT-gruppen samordnar och behandlar frågor som rör olika revisionsfunktioner och riskhantering. I sammanställningen av redogörelsen har man också beaktat revisionsorganisationernas och HUS riskhanterings observationer samt resultatet av riskanalyser och andra centrala utredningar.

Analyserna som gjordes i slutet av räkenskapsperioden gällde 1) kontrollmiljön, 2) riskhanteringsprocessen, 3) kontrollåtgärderna, 4) informationsgången, 5) utvärderings- och uppföljningsförfarandena. I analyserna användes en numerisk skala (0–4, högsta värdet 4) som kompletterades med verbala förklaringar. I analysen av koncernkontrollen beaktades dotterbolagens särdrag.

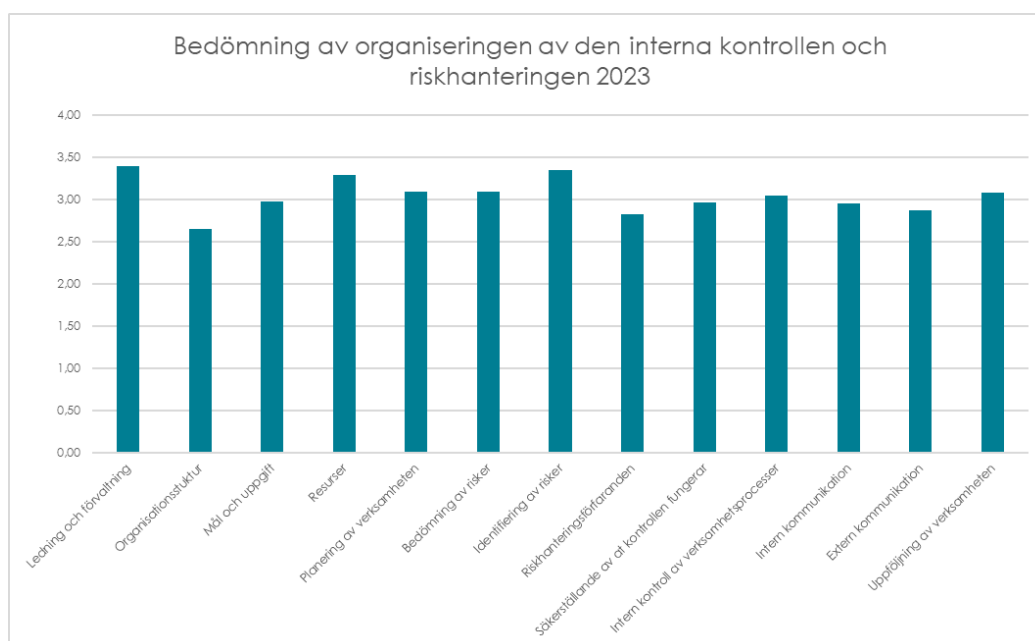
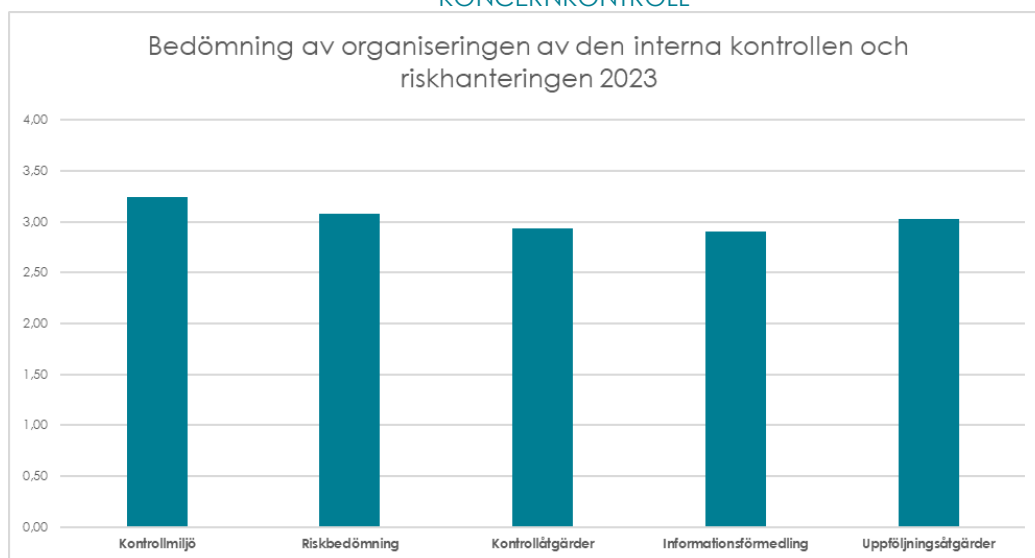
Totalt sett var svarsfrekvensen hög (90 procent), och svaren representerade således på ett övergripande sätt HUS verksamhetsenheters samt dotterbolagens synpunkter. Trots utmaningarna och osäkerhetsfaktorerna under räkenskapsperioden och de utvecklingsbehov som identifierades i svaren framgick också en positiv utveckling i svaren (till exempel genomförandet av riskhanteringsprocessen och iakttagandet av rutinerna för intern kontroll). På grund av förändringarna i organisations- och analysstrukturerna är resultaten dock inte direkt jämförbara med resultaten från föregående räkenskapsperiod. Analyserna för 2024 utvecklas så, att en mer övergripande jämförelse av räkenskapsperioderna kan göras utifrån svaren.

11.1 Redogörelse för ordnandet av intern kontroll

Nedan beskrivs utifrån svaren och enligt delområde hur processerna i den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar. I denna analys begärdes inte en anteckning av de betydande risker som har rapporterats i riskprofilerna. Syftet med analysen var att utvärdera processerna som helhet.

För HUS resultatområden och -enheter används den gemensamma termen verksamhetsenhet. De centrala utvecklingsobjekten räknas upp i anslutning till behandlingen av respektive delområde. En del av utvecklingsåtgärderna genomförs på verksamhetsenhetsnivå, en del på HUS-nivå.

På följande bilder illustreras verksamhetsenheternas helhetsbild av situationen.



Kontrollmiljö

Kontrollmiljön innefattar en mängd förfaranden, processer och strukturer som bildar grunden för den interna kontrollen. Ledningen svarar för god förvaltning och gott ledarskap, målinriktad och resultatrik verksamhet samt verkställighet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Genomförandet av den interna kontrollen är en väsentlig del av chefsarbetet. Det åligger cheferna att sköta sina egna förpliktelser och bland annat reagera på observerade och rapporterade avvikelser. Alla anställda ska handla enligt godkända mål, bestämmelser och anvisningar, upprätthålla och utveckla sin yrkeskompetens samt enligt HUS verksamhetsmodeller rapportera observerade risker och missförhållanden.

HUS har flera verksamhetsmodeller och anmälningsrutiner för rapportering och uppföljning av olika händelser (till exempel HUS-riskit, HaiPro, PosiPro, FirstWhistle). Enligt svaren rapporterades avvikelser i verksamheten genom befintliga rapporteringskanaler. Styrnings- och kontrollfunktionerna för avvikelseanmälningsprocesserna i de elektroniska rapporteringskanalerna ansågs fungera bra. Rutinerna för att säkerställa behandlingen av avvikelser främjade avvikelserapporteringen och -uppföljningen.

Resursbristen framhölls fortfarande i många verksamhetsenheters svar, i synnerhet personaltäckningen (bland annat talangernas avgång till följd av nedläggningen av sjukhusfastighetens verksamhet/omorganiseringen av funktionerna). Verksamhetsenheterna ansåg att de som stöd behövde personaladministrationens processtyrningsåtgärder på HUS-nivå. Personalens välbefinnande i arbetet och arbetsklimatet hade förbättrats vid många verksamhetsenheter, vilket enligt respondenterna framgick av bland annat resultaten i verksamhetsenheternas arbetsnöjdhetsenkäter.

I svaren nämndes att den nya organisationsstrukturen hade resulterat i att ansvarsområdena, arbetsfördelningen och informationsflödet blivit mer diffusa. Det konstaterades att det fanns utrymme för förbättringar i bland annat hanteringen av riskerna som anknyter till datasystemen och social- och hälsovårdsreformen samt i effektiviseringen av samordningen av ekonomin, investeringarna, personalplaneringen och vårdbehovet.

I en del av svaren från verksamhetsenheterna framfördes ett behov av att förtydliga styrningsprocesserna för ledningsansvaret och beslutsfullmakterna. Detta anknyter till ändringarna som gjorts i organisations- och ledningssystemet och som inte nödvändigtvis till alla delar har etablerats i praktiken eller som behöver förtydligas på något sätt. Behovet av att på HUS-nivå främja likabehandling i verksamhetsenheterna lyftes också fram i svaren. I vissa svar betonades behovet av att rationalisera de administrativa processerna, eftersom det administrativa arbetet ansågs ta resurser från det kliniska arbetet samt forsknings- och undervisningsverksamheten.

Av svaren framgick också osäkerhet gällande begreppen: den tänkta indelningen av kontrollen i intern kontroll och egenkontroll samt den interna revisionens roll och ansvar upplevdes ställvis som otydliga.

Enligt svaren har tillgången till stöd för upphandlingar och upphandlingskompetens förbättrats vid verksamhetsenheterna. Vissa utmaningar observerades fortfarande i konkurrensutsättningsprocesserna och upphandlingarna (utdragen upphandlingsprocess, hantering av ramavtal, partneraktörernas risker).

I ekonomiförvaltningsprocesserna identifierades utvecklingsbehov särskilt när det gäller planering och uppföljning av verksamheten samt budgetering och strategiplanering. Dröjsmål i processerna och brister i rapporteringen om ekonomin och verksamheten ansågs försvåra ledningen. Förändringarna i verksamheten och verksamhetsmiljön upplevdes som utmanande också med tanke på budgeteringen och resultatmålen. I svaren uppgavs utmaningar i den externa verksamhetsmiljön och konsekvenserna av dessa samt allt större osäkerhet. Det ansågs vara viktigt att verksamhetskontinuiteten säkerställs i olika förhållanden.

Utmaningar i datasystemens funktion samt informationssäkerhets- och dataskyddsfrågor togs genomgående upp i svaren: verksamhetsenheterna kan inte själva påverka de allt högre ICT-kostnaderna, och i fråga om patientdatasystemet Apotti har det uppkommit risker som anknyter till informationstillgången och det dagliga patientarbetet. Det ansågs att ytterligare investeringar behövs i informationssäkerhets- och dataskyddsfrågorna.

Verksamhetsenheternas utvecklingsåtgärder:

- Personaladministrativa åtgärder för var och verksamhetsenhet
- Framförande av informationssäkerhets- och dataskyddsfrågor
- Implementering av HUS centrala anvisningar och verksamhetsmodeller (inklusive ansvarsprogrammet, programmet för egenkontroll) bland hela personalen vid den egna verksamhetsenheten.

Utvecklingsåtgärder på HUS-nivå:

- HUS HR-åtgärder gällande tillgång på kvalificerad personal, inklusive rekryteringar, incitaments- och belöningsarrangemang, program för välbefinnande i arbetet

- Utbildning i god förvaltning, intern kontroll, chefsansvar och egenkontroll
- Förtydligande av den interna revisionens roll för verksamhetsenheterna,
- Introduktion om samhällsansvarstänkande och -program,
- Kontinuitets- och beredskapsplanering, övningar, samordning och delaktiggörande
- Informationssäkerhets- och dataskyddsrutiner och utbildningar, cybersäkerhet

Riskhantering

Enligt HUS praxis utgör den interna kontrollen och riskhanteringen en del av god förvaltning och gott ledarskap. Riskhanteringen är en del av den normala verksamheten och hör till ansvarsområdet för var och en funktion inom organisationen. Riskhantering verkställs av varje medlem i organisationen i sin egen roll. Riskbedömningen är en dynamisk och fortlöpande process där man identifierar och bedömer uppnåendet av målen och risker som anknyter till hela verksamheten. Riskbedömningen kräver att mål sätts upp och introduceras på HUS-sammanslutningens olika nivåer. Ledningen sätter upp tydliga mål för verksamheten samt mål för rapporteringen och kravenligheten för att kunna identifiera och bedöma riskerna i förhållande till dessa mål.

Enligt respondenterna hade riskhanteringsprocessen integrerats i planerings- och uppföljningsprocessen för enhetens verksamhet och ekonomi. Alla verksamhetsenheter hade enligt svaren fyllt i riskanalysen, följde upp riskdata och hade rapporterat riskerna samt status för riskhanteringen i delårsrapporterna samt bokslutet. Risker hade också proaktivt identifierats för följande ekonomiska period.

Enligt svaren var kända man till HUS anvisningar om riskhantering, likaså användes ett elektroniskt riskhanteringssystem. Verksamhetsenheterna ansåg att de hade lyckats bra eller ganska bra med riskhanteringen med tanke på det något exceptionella verksamhetsåret och inom gränserna för sina möjligheter. I vissa svar framfördes behovet av att förbättra den allmänna kännedomen om riskhantering samt utveckla riskhanteringskulturen och riskhanteringsverktygen i vardagen. Elektroniska riskhanteringsverktyg hade också börjat användas i större utsträckning på ansvarsenhetsnivå (till exempel forskningsverksamheten, biobanken).

Verksamhetsenheternas utvecklingsåtgärder:

- Implementering av riskhanteringsprocessen år 2024 i enlighet med HUS anvisningar
- Registrering av riskhanteringsåtgärderna och integrering av dessa i verksamhetsprogrammen (ansvarsområden och tidtabeller, uppföljning)
- Starkare integrering av implementeringen av riskhanteringsmetoder i det dagliga arbetet (till exempel behandling av riskaspekten vid team- och avdelningsmötena)
- Förtrogenhet med anvisningarna, genomgång av utbildningarna

Utvecklingsåtgärder på HUS-nivå:

- Verksamhetsenheternas stöd för implementeringen av riskhanteringsprocessen: tekniska lösningar, introduktion
- Uppdatering av anvisningar och verktyg, utbildningar, inkl. uppföljning
- Utveckling av riskhanteringskulturen på HUS-nivå: responsenkäter, utvidgning av dialogerna och samarbetet med verksamhetsenheterna
- Aktivering och delaktiggörande av verksamhetsenheterna i riskhanteringsutbildningarna
- Kvalitetsorganisationens aktiviteter i utvecklingen av riskhanteringen och kvalitetsledningen i patientvården.

Kontrollåtgärder

Hos HUS stöder och säkerställer kontrollåtgärderna att principerna för god förvaltning och lagenlighet iakttas. Kontrollåtgärderna utvecklas också kontinuerligt för att kunna säkerställa en målinriktad och resultatrik verksamhet. Kontrollåtgärder vidtas på alla nivåer inom HUS-sammanslutningen, i de olika faserna av verksamhetsprocessen och i systemmiljöerna. De är förebyggande eller identifierande åtgärder. Kontrollåtgärderna kan vara uppbyggda av olika automatiska och manuella kontrollåtgärder, till exempel användarrättigheter, godkännanden, krav och preciseringar.

Enligt svaren gav HUS datasystem inte till alla delar tillräcklig uppbackning (genom exempelvis impulser) i frågor vid vilka uppmärksamhet borde fästas för kontrollen (inkluderar avtalshantering och uppföljning av utgående avtal). Respondenterna uppgav att beslut om verksamheternas upphandlingar fattades i enlighet med anvisningarna och arkiverades i ärendehanteringssystemet.

Att säkerställa en adekvat differentiering av arbetsuppgifterna (förekomsten av farliga arbetskombinationer identifieras och förebyggs) ansågs vara en viktig kontrollåtgärd. Organisationsförändringar och oklarheter i ledningssystemet kan orsaka oklarheter i fråga om befogenheter och beslutsprocesser. Chefsomsättningen kan göra det svårare att exempelvis upprätthålla förteckningar över personer som godkänner fakturor. Det finns många interna processer, och det är svårt att säkerställa att kontrollen är ändamålsenlig, det behövs fortfarande åtgärder. Cheferna måste också förstå sin roll och uppgift i den interna kontrollprocessen. Personalen ska känna till vilka rapporteringskanaler som används, och den information som erhålls genom dem ska kunna sammanställas (lägesbilder) för ledningen.

Verksamhetsenheternas utvecklingsåtgärder:

- Intern kontroll och chefsutbildningar
- Information om olika rapporteringskanaler och förfaranden för personalen
- Implementering av rutiner för avvikelsegranskning och uppföljning som en del av det dagliga arbetet (vid exempelvis team- och avdelningsmöten)
- Verksamhetsenheternas ledning säkerställer för den egna enheten implementeringen av den interna revisionens åtgärder och rekommendationer
- Verksamhetsenheternas personaladministrativa åtgärder och verifieringar

Utvecklingsåtgärder på HUS-nivå:

- Implementering av den interna kontrollens rekommendationer och separata revisioner efter behov
- Utveckling och effektivisering av uppföljnings- och rapporteringsförfarandena
- Personaladministrativa anvisningar på HUS-nivå
- Åtgärder för utveckling av datasystemen, elektroniska certifikat m.fl. förfaranden

Informationsförmedling, utvärdering och uppföljning

Informationsförmedlingen är en fortlöpande process där behövlig information delas och tas emot. Med intern kommunikation avses delning av information inom HUS-sammanslutningen vertikalt och horisontalt. Med hjälp av kommunikation för ledningen fram vikten av kontrollansvar för personalen. Den externa kommunikationen är dubbelriktad: genom denna kan man få väsentlig extern information och rikta kommunikation till externa intressentgrupper i enlighet med deras krav och förväntningar. Ledningen använder den information som den har producerat eller som förvärvats genom interna och externa källor. Informationen stöder funktionen av den interna kontrollens övriga delområden.

Regelbundna utvärderingar genomförs för att säkerställa den interna kontrollens olika delområden och för att få uppdaterad information. Dessutom görs separata utvärderingar som i fråga om omfattningen varierar beroende på exempelvis riskernas vikt, resultaten i andra

utvärderingar och ledningens observationer. Utifrån utvärderingarna och de gjorda observationerna vidtas utvecklingsåtgärder vilkas utfall följs upp.

I svaren betonades vikten av att dela/informera om den högsta ledningens viktiga planer, beslut och utredningar i ett tidigt skede och systematiskt. Svaren visade att rapporteringen har utvecklats positivt, men att större transparens fortfarande efterlyses särskilt i förmedlingen av information om organisations- och verksamhetsförändringar. Vikten av förändringsledning i samband med olika förändringar och anpassning till dessa lyftes fram i svaren.

HUS revisionsorganisationer gjorde utvärderingen och uppföljningen. Den interna revisionen (Deloitte Ab) producerade riskbaserade separata utvärderingar och stödde utvecklingsarbetet på HUS- och verksamhetsnivå. I de enheter där kontroll- och revisionsåtgärder vidtagits har rapporterna behandlats och behövliga utvecklingsåtgärder vidtagits. Generellt sett önskade verksamhetsenheterna att den interna revisionen skulle vara en mer sparrande och styrande verksamhet, men för närvarande framstår funktionen delvis som främmande och i fråga om rollen oklar.

Verksamhetsenheternas utvecklingsåtgärder:

- Verksamhetsenheternas interna informationsgång
- Förändringshantering och -uppföljning
- Objektspecifika utvärderingar och till exempel kvalitetsrevisioner och certifieringar stöder kontrollsystemens funktion i sin helhet (utvärderingsresultat utnyttjas, utvecklingsåtgärder vidtas)
- Åtgärder för utveckling av kvalitetsledningen (inklusive egenkontroll)

Utvecklingsåtgärder på HUS-nivå:

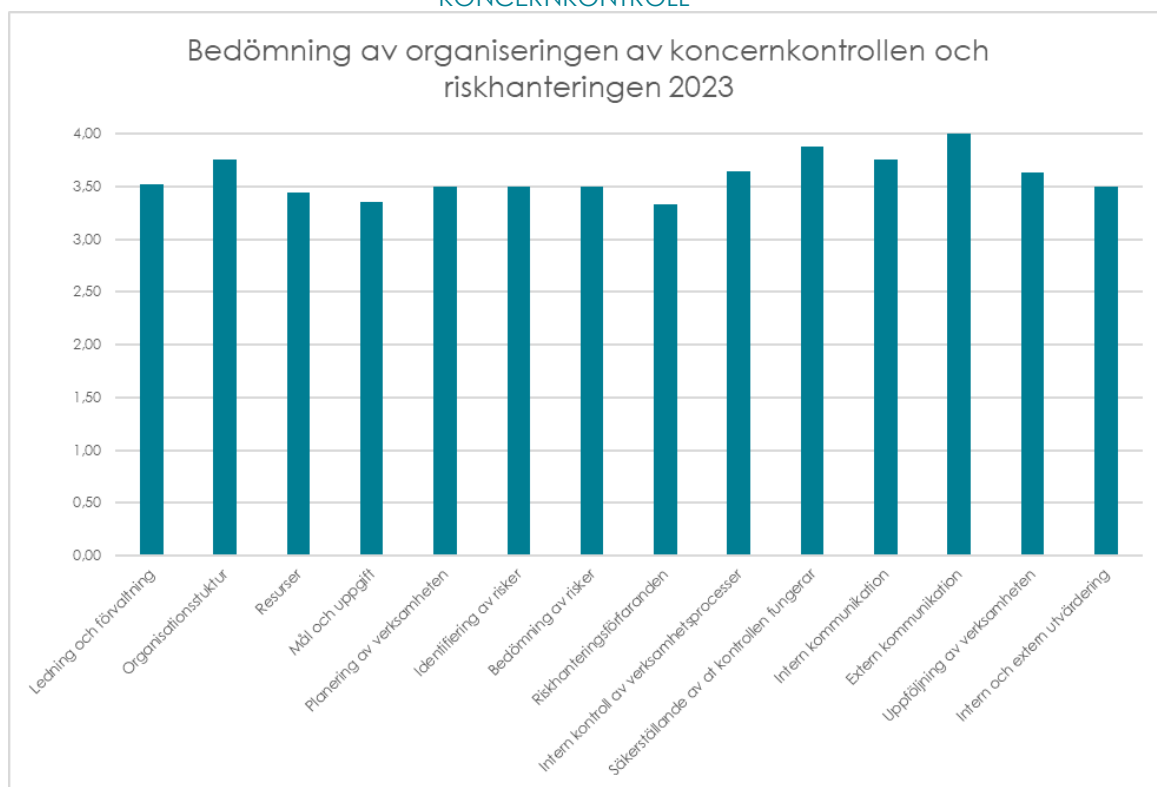
- Utvidgning av dialogen mellan koncernledningen och verksamhetsenheterna
- Samordning och stöd på HUS-nivå för verksamhetsenheterna
 - Förändringshantering och förändringsledning
 - Stöd för utvecklingen av kvalitetsledningen (inklusive egenkontroll)
 - Riskhantering, intern revision, kommunikation o.d.
 - HUS Beredskapscenter, HUS Lägescentral, informationsförmedling, ledningens kommunikation

11.2 Redogörelse för ordnandet av koncernkontroll

Syftet med koncernkontrollen är att säkerställa att HUS verksamhet är ekonomiskt lönsam och resultatrik, att de uppgifter som ligger till grund för besluten är adekvata och tillförlitliga, att lagar, myndighetsföreskrifter och beslut av olika organ iaktas och att tillgångar och resurser tryggas. Koncernstyrningen och ägarpolicyn grundar sig på HUS koncernanvisning samt övriga riktlinjer och beslut gällande ägarpolicyn.

På analysen av koncernkontrollen erhöles svar från alla fyra dotterbolag till vilka analysen skickade. Analysen hade strukturerats med tanke på den interna kontrollen, och för analysen begärdes också en anteckning om dotterbolagens betydande risker.

Organiseringen av koncernkontrollen och dotterbolagens riskhantering samt utvecklingsmålen behandlas nedan enligt delområde. De centrala utvecklingsobjekten räknas upp i anslutning till behandlingen av respektive delområde. En del av utvecklingsåtgärderna kan genomföras av bolagen, till en del av dem anknyter åtgärder på HUS-nivå. På följande bild visas dotterbolagens helhetsbild av situationen.



Verksamhetsmiljö samt interna verksamhetsstrukturer och -processer

I regel var kännedomen om HUS basuppgift och strategiska mål relativt god. De värden som har fastställts i HUS strategi framgick i bolagens verksamhet, strategin hade beaktats och anpassats enligt bolagens egen strategiprocess samt värderingar. Det ansågs att målen för en offentlig tjänsteleverantör inte till alla delar kan anpassas på ett ändamålsenligt sätt till bolagen.

Bolagen hade klara basuppgifter, strategiska mål som stödde uppgiften samt planer för att uppnå dessa. Hos bolagen hade man behandlat åtgärder som vidtagits för hanteringen av risker som utgör ett hot för målen. Bolagen ansåg att koncernstyrningen- och anvisningarna samt dialogen med HUS ledning var adekvata och fungerande. En del av bolagen önskade dock mer dialoger samt starkare styrning från HUS.

Informationsgången och informationens användbarhet var på en god nivå inom bolagen. Det ansågs vara viktigt att informationsgången även i fortsättningen är systematisk och transparent samt att informationen är så sanningsenlig som möjligt. Enligt svaren rapporterar bolagen systematiskt sin verksamhet och sina risker till HUS-gruppens ledning i månadsrapporter, delårsrapporter och i samband med bokslutet. Tills vidare hade inte alla företag tillgång till HUS elektroniska riskhanteringssystem. Vidareutveckling av de elektroniska riskhanteringsmetoderna hade hos en del av bolagen registrerats som en central prioritering i utvecklingsarbetet.

Enligt svaren uppskattade bolagen att utvecklingsobjekt eller brister fördes fram, man ingrep i regelvidrig verksamhet och försökte följa upp avvikelser i verksamheten. Bolagen hade olika rutiner gällande behandlingen och bearbetningen av olika avvikelseprocesser och -anmälningar. Det ansågs vara möjligt att ytterligare effektivisera avvikelseprocesserna genom att utveckla behandlings- och uppföljningssystemen.

Organisationerna kände till och iakttog anvisningarna på HUS-nivå ganska bra. Bolagen hade dock inte/har inte tillgång till HUS aktuella anvisningsbank dit alltfler av HUS viktiga anvisningar kommer att centraliseras. I och med HUS organisationsreformer kommer också de centrala anvisningarna att uppdateras (till exempel koncernanvisningen).

Bolagen använde av HUS producerade stödtjänster, konkurrensutsatta avtal och tjänsteleverantörer i tillämpliga delar. I förberedelserna och beredningsplaneringen, kontinuitetsplaneringen samt informationssäkerhetsfrågor observerades ett behov av att ytterligare effektivisera samarbetet.

Bolagens utvecklingsåtgärder:

- Bolagen känner till HUS centrala anvisningar, implementering och intern informationsgång
- Säkerställande av verksamhetskontinuiteten och kontinuitetsplanering
- Måluppsättningen, indikatorerna och uppföljningssystem är ändamålsenliga och effektiva
- Övriga utvecklingsåtgärder som bolagen själva identifierat och prioriterat

Utvecklingsåtgärder på HUS-nivå:

- Koncernstyrning och anvisningar, samarbete och samordning
 - Bolagen har uppdaterad kunskap och kompetens
 - Bolagens tillgång till HUS centrala anvisningar säkerställs
- Arbetet med utveckling av beredskapen och kontinuitetsplaneringen fortsätter
- Riskhanteringsrutinerna integreras i och användningen av HUS elektroniska riskhanteringssystem utvidgas till bolagen.
- Tillhandahållande av annat expertstöd för bolagen

Riskhanteringsprocess

Genom koncernstyrning kan HUS-sammanslutningens ledning ge dotterbolagen handledning i verksamheterna och riskhanteringen, riskkartläggningen och andra frågor som anknyter till riskhanteringen. Riskhanteringen är en del av den normala verksamheten och hör till ansvarsområdet för var och en funktion inom organisationen. Riskhantering verkställs av varje medlem i organisationen i sin egen roll. Riskhantering innebär att identifiera och analysera risker som utgör ett hot för verksamheten och uppnåendet av de centrala målen. I den dagliga verksamheten ligger fokus i riskhanteringen på den operativa, praktiska verksamheten.

Enligt bolagens svar identifierades och bedömdes betydande risker, och för väsentliga risker fastställdes hanteringsförfaranden och -ansvar, vilka beaktades i bolagens verksamhet och budgetplanering. Bolagen identifierade följande som sina betydande risker:

- 1) risker som är förknippade med verksamhetsplaneringen, finansieringen och verksamhetsmiljön
- 2) långvariga och omfattande fel i den centrala infrastrukturen (lokaler, maskiner, anordningar)
- 3) personaltäckning
- 4) informationssäkerhetsrisker, användbarheten av livsviktiga system
- 5) kontinuitetsplanering

Bolagen tillämpade olika förfaranden för identifiering av risker som utgör ett hot för verksamheten och målen. Med beaktande av de rådande förhållandena i verksamhetsmiljön hade bolagen enligt svaren lyckats ganska bra med den tidsmässiga och penningmässiga riskprognostiseringen.

Bolagens utvecklingsåtgärder:

- Analyser, konsekvensbedömningar och scenariomodeller för den externa verksamhetsmiljön i riskhanteringsverksamheten
- Utveckling av bolagets interna riskhanteringsrutiner och -system

- I den egna utvecklingsverksamheten effektiviseras bolagets riskhantering samt kompetens och medvetenhet gällande den interna kontrollen (anvisningar, utbildningar)

Utvecklingsåtgärder på HUS-nivå:

- Koncernstyrning och anvisningar, intensifierat samarbete
 - Riskhanteringsrutinerna integreras i och användningen av HUS elektroniska riskhanteringssystem utvidgas till bolagen.
- HUS ekonomilednings stöd och anvisningar i rapporteringen (inklusive risker) för att säkerställa att rapporteringen är ändamålsenlig: månadsrapporter, delårsrapporter, bokslut o.d.
- Integrering av dotterbolagens riskuppgifter i HUS-sammanslutningens riskprofiler (HUS-koncernens risksammanfattningar).

11.3 Översikt över den interna revisionens verksamhet 2023

Den interna revisionen är en del av HUS kontrollsystem och är underordnad HUS verkställande direktör. Den interna revisionen är opartisk och objektiv utvärderings- och verifierings- samt rådgivningsverksamhet där syftet är att främja resultaten, effektiviteten och ändamålsenligheten i HUS verksamhet, säkra tillgångarna, lagligheten, etiska förfaranden samt riktigheten och tillräckligheten av informationen som används i beslutsprocessen.

Den interna revisionen bidrar till att gott ledarskap och god förvaltningssed, den interna kontrollen och riskhanteringen utvecklas. Sedan 2020 har HUS interna revision varit utplacerad till Deloitte. Den interna revisionen sköter sin uppgift i nära dialog med både HUS ledande tjänsteinnehavare och HUS experttjänster som stöder revisionsuppgifterna.

Planen för den interna revisionen 2023 grundade sig på identifierade risker samt HUS strategiska prioriteringar. Förutom att man satte sig in i den befintliga dokumentationen intervjuades dessutom centrala intressentgrupper. Till planen för 2023 valdes totalt 12 objekt:

- Hantering av fysisk säkerhet, anläggningssäkerhet
- Hantering av forsknings- och undervisningsfinansieringen
- Instrumentvårdens verksamhet
- Processen med och hantering av anmälningar och tillstånd för sekundär verksamhet
- Hantering av svinn i patient- och personalbispisningen
- Upphandlingarnas tema (Upphandlingsprocessen, IT-förvaltning, HUS Fastigheter, Apotek och Små upphandlingar)

År 2023 stöddes förutom revisionerna också utvecklingen av IT-organisationens verksamhetsmodell, modellen för allokering av resurser för operationssalar, arbetsfördelningen mellan den specialiserade sjukvården och primärvården, utvecklingsportföljen och området ledproteser. Verksamheten omfattade uppföljning av status för revisionerna 2020–2022.

I de interna revisionerna 2023 gjordes i fråga om den interna revisionens allmänna status liknande observationer som 2022. I observationerna framhävs bristerna i fastställandet och förankringen av de gemensamma verksamhetsmodellerna. I praktiken varierar nivån på kontrollerna, och å andra sidan har inte de krav på koncernnivå som gäller kontrollen fastställts på ett entydigt sätt. Utvecklingen av den interna kontrollen har precis börjat. År 2023 identifierades liknande framsteg inom den interna kontrollen som föregående år. Genom att fastställa verksamhetsprinciper och kontrollmetoder vidareutvecklas verksamheten.

I utvecklingen av upphandlingsprocessen och den interna kontrollen har väsentliga framsteg gjorts under de senaste fyra åren. En kategorimodell har fastställts och en uppföljning har gjorts av non-complianceupphandlingarnas framskridande med hjälp av bland annat en strategisk indikator för upphandlingarna. År 2023 anknyter de centrala utvecklingsobjekten

till uppföljning av leverantörs- och avtalshelheterna samt sammanslagning av godkända leverantörsfakturor med avtal och upphandlingsbeslut.

I revisionen av den fysiska säkerheten bedömdes ledningen, hanteringen, anvisningarna och riskhanteringen för anläggningssäkerheten och den fysiska säkerheten. Inget mål har satts upp för utvecklingen av säkerhetshanteringen, och därför finns det inga klara rutiner för prioriteringen och tidsläggningen av de identifierade utvecklingsbehoven.

Vid revisionen av hanteringen av forsknings- och undervisningsfinansieringen bedömdes styrnings- och verksamhetsmodellen, principerna och riktlinjerna för finansieringen. På sammanslutningsnivå har det för forskningen inte fastställts några prioriteringar som skulle styra enheternas aktiviteter. Hanteringsmodellen kan användas för att fastställa nivån och metoderna för autonomi och styrningen.

I revisionen av instrumentvårdens verksamhet satte man sig in i den väsentliga dokumentationen, gjorde intervjuer och besök vid valda objekt. De centrala utvecklingsobjekten omfattar resursallokeringen, hanteringen av kundhelheten samt livscykelhanteringen för utrustning och maskiner.

Vid revisionen av den sekundära verksamheten bedömdes anmälnings-, godkännande- och kontrollprocessen, förvaltnings- och verksamhetsmodellen, anvisningarna och systemen. De viktigaste iakttagelserna gäller avsaknaden av ägare i uppföljningen och utvecklingen av helhetsbilden. Dessutom bör man utveckla en rapportering som stöder kontrollens effektivitet och funktion.

Under året låg fokus i den första revisionen med ansvarstema på hanteringen av svinn i patient- och personalbispisningen. De viktigaste observationerna gäller brister i lagerhanteringen, inkonsekventa rutiner för uppskattning av matmängden och brister i svinnhanteringen.

I revisionerna 2020–2022 innefattade situationsuppföljningen 295 rekommendationer för vilka utvecklingsåtgärder hade fastställts. Av de öppna åtgärderna 2020–2021 har 32 procent genomförts eller också genomförs de för tillfället i enlighet med tidtabellen. Av åtgärderna har 68 procent fördröjts eller också har man beslutat att inte vidta dessa. Tidtabellen för genomförandet av åtgärderna har påverkats av pandemin och organisationsreformen.

Revisionsplanen för 2024 har upprättats och godkänts av verkställande direktören. I planen användes teman som dök upp i samband med de tidigare revisionerna, teman som identifierats i den interna revisionens långsiktiga plan, intervjuer med ledningsgruppen och den interna kontrollen samt riskinformation som producerats av HUS riskhantering.

12 ANSVARSFULLHET

12.1 Allmänt

HUS är en betydande samhällelig aktör som får sin finansiering ur skattemedel, och av denna anledning förutsätts det att HUS i sin verksamhet iakttar särskilt ansvar och beaktar etiska aspekter. Detta ansvar realiserar i form av miljöansvar, samhällsansvar och god förvaltning. HUS ansvarar i sin tur för att hela hälso- och sjukvårdssystemet fungerar och har bärkraft. HUS strategi fungerar som trendsättare i ansvarsarbetet.

I början av 2022 tillsatte verkställande direktören HUS styrgrupp för ansvarsfullhet, vars ordförande har varit kvalitetsöverläkaren. Både ansvars- och miljöseminarier har anordnats årligen. Ansvarsfullheten har lyfts fram såväl i enlighet med kommunikationsplanen som i chefsutbildningen och personalens workshopp. Nätverksbildning för ansvarsfullheten har främjats genom Välfärdsområdenas ansvarsforum. I detta forum, som leds av HUS, deltar välfärdsområdenas ansvariga för ansvarsfullheten. Styrgruppen har fattat beslut om de centrala målen för ansvarsfullheten. År 2023 omfattade dessa kundupplevelse, personalens mångfald, bedömning av vårdbehovet, klimatfärdplan, kvalitetssystemarbete och produktivitet. Styrgruppen har följt upp de anknyttande, pågående projekten, inklusive indikatorerna.

12.2 Miljöansvar

Miljöarbetet styrdes av HUS miljöprogram 2021–2024, vars fokusområden är ett klimatneutralt HUS 2030, ett resurssmart HUS som stöder cirkulär ekonomi samt ett HUS som känner till och lär sig sitt miljöansvar. Verksamheten styrdes också av målen i verksamhetsplanen för energieffektiviteten 2017–2025.

HUS klimatarbete styrdes av klimatfärdplanen för 2022–2030 som publicerades sommaren 2022. Det konstaterades att 42 procent av åtgärderna hade framskridit till genomförandefasen eller slutförts 2023. Framsteg gjordes särskilt inom åtgärdskategorierna byggande, upphandling och leveranskedja, måltidstjänster och nutrition, läkemedel samt cirkulär ekonomi och avfallshantering. Redan 2022 hade framsteg gjorts gällande energieffektivitetsåtgärder.

Den totala avfallsmängden vid HUS förblev nästan oförändrad och ökade med mindre än 0,2 procent från 2022 till cirka 7 680 ton. Verksamhetsvolymen ökade med 5,3 procent jämfört med 2022. Den totala mängden blandavfall minskade med 98 ton, dvs. cirka 3 procent. I förhållande till prestationsvolymen minskade mängden blandavfall från 4,50 kg/nordDRG 2022 med nästan 8 procent till 4,15 kg/nordDRG 2023. Sorteringsändringen i slutet av året resulterade i att mängden insamlad plast ökade med 22 procent till närmare 90 ton. Dessutom minskade mängden läkemedels- och cellblockeraravfall med 5,7 procent till cirka 101 ton.

Den systematiska utvecklingen av miljöansvaret i upphandlingarna fortsatte 2023. En närmare beskrivning av detta finns i avsnitt 2.1.2 om upphandling.

År 2023 deltog cirka 100 nya miljöansvariga från olika arbetsenheter i den omarbetade utbildningen för miljöansvariga. HUS miljöseminarium för alla HUS medarbetare, samlade redan för andra året i rad ett rekordhögt antal deltagare, mer än 200 medarbetare. Temat var planetär hälsa.

Genom Teams började HUS Miljöcentral ordna rådgivningskliniker om aktuella teman. År 2023 ordnades för flera tiotals deltagare fyra kliniker om ändringarna i avfallshanteringen och -sorteringen. I syfte att effektivisera kommunikationen och dialogen i miljöfrågor inrättades dessutom en Teams-grupp som snabbt har vuxit i popularitet och redan fått nästan 500

medlemmar. Teams-gruppens avfallsrådgivningskanal har effektiviserat tillgången till avfallsrådgivning och ökat informationsgången mellan olika enheter.

13 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

13.1 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

I och med reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet (sotepe) förändrades HUS finansieringsmodell avsevärt. Man övergick från den tidigare prestationsbaserade faktureringen till en finansiering som i väsentlig grad är rambaserad. Både den statliga styrningen och HUS-sammanslutningens ägarstyrning blev intensivare, vilket återspeglas i det ekonomiska handlingsutrymmet i HUS-sammanslutningens verksamhet. HUS-sammanslutningens finansiering grundar sig till stor del på statens finansiering med allmän täckning, vilken HUS får genom Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad samt i form av klientavgifter.

Det anslag (ram) som Helsingfors och Nylands välfärdsområden har allokerat för HUS består av medlemsbetalningsandelen, kapitationsbaserade poster samt akutmottagningsbesök och vård dagar vid samjourernas hälsocentraler. Medlemsbetalningsandelen innefattar den specialiserade sjukvårdens fakturering till medlemmarna (DRG-, vård dags- och besöksprodukter, elektroniska distanstjänster, köpta tjänster, vårdtjänster från andra sjukhus, servicesedlar, patienthotellet samt läkemedel mot smittsamma sjukdomar och genetik), kapitationsbaserade poster samt patientförsäkringen och jourhjälp. Andra kapitationsbaserade poster som ingår i ramen, men inte i medlemsbetalningsandelen, är den prehospitala akutsjukvården, giftinformationscentralen, läkarhelikopterverksamheten samt den odontologiska specialiserings- och grundutbildningen. De tjänster på primärvårdsnivå inom samjourerna (hc-produkter) som produceras för HUS-sammanslutningens medlemmar och övriga tjänster som debiteras kapitationsbaserat ingår i den bekräftade inkomstramen i budgeten, men de är inte en del av medlemsbetalningsandelen.

HUS-sammanslutningens stämma godkände vid sitt möte 14.12.2022 21 § budgeten för 2023. Resultatmålet för 2023 var ett nollresultat, varvid årsbidraget motsvarar avskrivningarna. Den faktureringsram som HUS beviljades via välfärdsområdena och Helsingfors stad för 2023 var 2 101,4 miljoner euro, dvs. cirka 73 miljoner euro under den nivå som HUS föreslagit. Finansieringen är fast och redan i utgångspunkten för knapp i proportion till verksamheten, och därför var det en utmaning att upprätta budgeten.

Styrelsen diskuterade status för budgetberedningen flera gånger under hösten och drog upp riktlinjer för ett balanseringsprogram. Programmet innefattade bland annat en nedskärning av HUS eget forskningsanslag från 17 miljoner euro till 10 miljoner till följd av att en finansieringsgrund saknades, men slutligen genomfördes inte nedskärningen. HUS forskningsverksamhet påverkar i väsentlig grad utvecklingen av hälsovården i hela Finland. Den andel på 7 miljoner euro som saknades i finansieringen bokades tekniskt för stöd och anslag, och finansieringen förhandlades med social- och hälsovårdsministeriet och välfärdsområdena. Någon finansiering erhöles dock inte. I budgeten inkluderades också intäkter på 15 miljoner euro från försäljning av tillgångar. Det främsta planerade försäljningsobjektet var Logistikcentralen. I sammanslutningens styrelse 18.12.2023 §174 stakades det dock ut att det enligt ett utlåtande från social- och hälsovårdsministeriet inte finns några förutsättningar för försäljningen. Enligt 25 § i lagen om ordnande av social- och hälsovård krävs social- och hälsovårdsministeriets godkännande för försäljning av fastigheter.

Också de oplanerade kostnadsförändringarna påverkade resultatet i väsentlig grad. Den faktor som främst påverkade resultatet var löneuppgörelsen för social- och hälsovårdssektorn. I budgetfasen hade man tills vidare inte någon information om nivån på denna. Efter många exceptionella år normaliserades nivån på tjänsteproduktionen 2023. Värdet på Logistikcentralens lager kunde som planerat minskas med 6,4 miljoner euro under 2023. Vid

utgången av året var lagervärdet 18,1 miljoner euro (24,5 miljoner euro 1.1.2023). Under året avlägsnades från lagret inkuranta förnödenheter till ett värde av 4,7 miljoner euro. De avlägsnade förnödenheterna var i huvudsak skyddsutrustning som hade köpts i början av coronapandemin. Utfallet för intäkts- och kostnadsposterna beskrivs närmare i avsnitt 16.2.2.

I 25 § i HUS-sammanslutningens grundavtal finns bestämmelser om förfarandet med utjämning av betalningsandelarna. I slutet av räkenskapsperioden utjämnas medlemsbetalningsandelen och de poster som grundar sig på invånarantalet i proportion till användningen av tjänsterna. I utjämningen gottgör HUS medlemmar, vilkas faktiska användning av tjänsterna är mindre än vad som planerats i budgeten, och tar ut en komplettering av betalningsandelen av medlemmar, vilkas faktiska användning av tjänsterna är större än vad som planerats i budgeten. Utjämningen gjordes i två faser så att de kapitationsbaserade posterna först utjämnades medlemsspecifikt, varefter övriga tjänster utjämnades så att de stämde överens med den förverkligade användningen. Den faktiska faktureringen enligt användningen av tjänsterna bokförs inte, men den följs upp i rapporteringen som används för uppföljningen av HUS tjänsteproduktion. I proportion till den faktiska tjänsteanvändningen upprättades i bokföringen kredit- och debetfakturor (totalt noll euro) för medlemmarna. Utjämningen påverkar inte det totala beloppet av betalningsandelarna, vilka tas ut av medlemmarna, och således inte HUS resultat.

Ramens täckning uppskattas med utfallet för mellanprestationskostnaderna som värdet av användningen av tjänsterna som hör till ramen. Värdet av tjänsterna, vilka användes av medlemmarna, uppgick till 2,136 miljarder euro, vilket överskred budgetramen med 34,6 miljoner euro (1,6 procent). Till följd av att ramen är fast kumulerade överskridningen av användningen ett underskott för HUS.

I följande tabell visas medlemmarnas budgetram, den förverkligade användningen av tjänster till prestationsbaserade kostnader samt den utjämning av ramarna mellan medlemmarna som gjordes i samband med bokslutet.

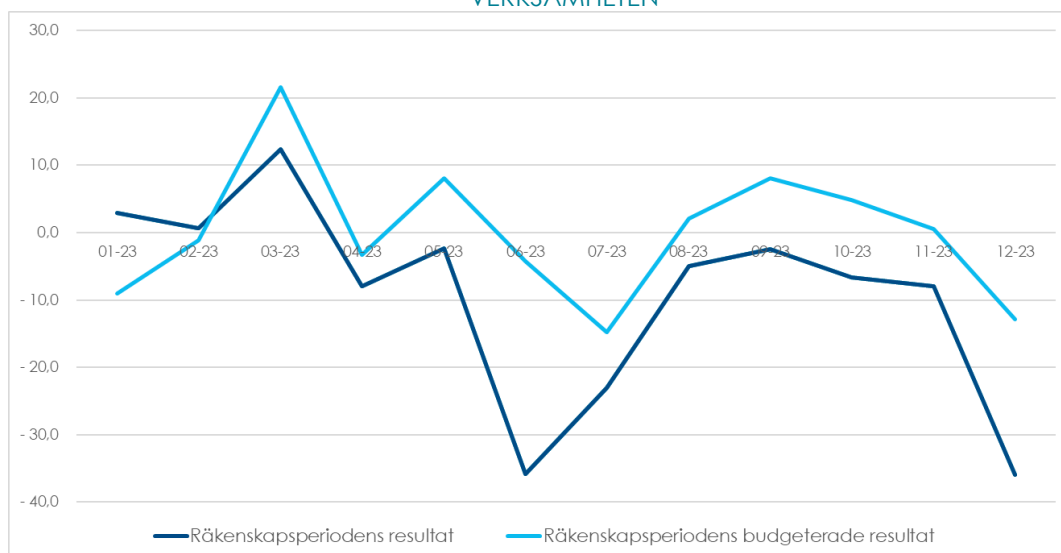
1 000 euro	Utfall för användningen av tjänster enligt prestationsbaserade kostnader	BU-ram 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Avvikelse, € BS 2023/ BU 2023	Allokering av avvikelse	Kreditering (-)/ debitering (+)	Nettobetaling	Nettobetaling /tot. användning av tjänster, %	Nettobetaling/ BU-ram, %
Helsingfors	763 087	770 695	-1,0 %	-7 608	-12 362	-19 970	750 725	98,4 %	-2,6 %
Östra Nylands vfo	136 274	130 285	4,6 %	5 989	-2 208	3 782	134 066	98,4 %	2,9 %
Mellersta Nylands vfo	279 932	271 838	3,0 %	8 094	-4 535	3 559	275 397	98,4 %	1,3 %
Västra Nylands vfo	600 301	588 308	2,0 %	11 993	-9 725	2 268	590 576	98,4 %	0,4 %
Vanda och Kervo vfo	356 399	340 264	4,7 %	16 135	-5 774	10 361	350 625	98,4 %	3,0 %
TOTALT	2 135 993	2 101 389	1,6 %	34 603	-34 603	0	2 101 389	98,4 %	0 %

Den förverkligade användningen av tjänster överskred ramarna med sammanlagt 34,6 miljoner euro, och det fanns stora variationer mellan medlemmarna. Av medlemmarna var det endast Helsingfors som i proportion till de använda tjänsterna hade en adekvat ramtäckning. Det bör observeras att utjämningsystemet för dyr vård upphörde i och med övergången till den nya finansieringsmodellen och större finansiärshelheter.

Räkenskapsperiodens slutliga resultat 2023 visade ett underskott på 111,1 miljoner euro. HUS-sammanslutningen hade redan från 2022 ett underskott på 93 tusen euro till följd av att den av finansministeriet beviljade finansieringen för förberedelserna för social- och hälsovårdsändringen inte täckte alla de uppkomna kostnaderna. I 115 § i lagen föreskrivs att ett underskott i välfärdsområdets balansräkning ska täckas inom två år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. HUS-sammanslutningen ska täcka det ackumulerade underskottet för 2022 och 2023 på 111,2 miljoner euro före utgången av 2025.

På följande bild visas hur räkenskapsperiodens resultat för HUS-sammanslutningen har utvecklats jämfört med den månadsspecifika budgeten.

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN



Interna kundåterbärningar i bokslutet

Efter bokningarna som påverkar räkenskapsperiodens resultat, när det slutliga resultatet har bildats, görs förutom medlemsutjämnningar också krediteringar i den interna faktureringen:

- Koncernförvaltningens resultat visade ett överskott som återbars i proportion till de gjorda debiteringarna till HUS-sammanslutningens interna enheter.
- Det överskott som den externa revisionens resultat visade återfördes i proportion till de gjorda debiteringarna till HUS-sammanslutningens interna enheter.
- Överskottet i Lokalcentralens, Företagshälsovårdens och IT-förvaltningens resultat allokerades som en intern kundåterbärning i proportion till den förverkligade användningen av tjänster mätt i euro till de interna kunderna. En återbärning allokeras inte till Koncernförvaltningens och Externa revisionens enheter. En återbäringsrunda gjordes två gånger, under den senare återbars de under den första rundan erhållna återbärningarna, vilka orsakar ett överskott i förhållande till budgeten.
- Under den tid som de interna återbärningarna gjordes förblev HUS resultat oförändrat och visade slutligen ett underskott på 111,1 miljoner euro.

I följande tabeller visas enheternas operativa resultat före och efter räkenskapsperiodens utjämningsposter samt jämförelsen av räkenskapsårets resultat med budgeten och föregående år.

Räkenskapsperiodens resultat (1 000 euro)	Det operativa resultatet	Givna kundkrediteringar	Erhållna kundkrediteringar	BS 2023
Hjärnscentrum	-17 327	0	1 960	-15 367
Tjänster för kvinnor, barn och unga	120	0	2 199	2 319
Konservativa tjänster	1 415	0	2 212	3 627
Operativa tjänster	-61 669	0	3 216	-58 454
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	-28 852	0	2 616	-26 236
Diagnostikcentrum	-15 769	0	1 917	-13 852
Kärntjänster totalt	-122 082	0	14 119	-107 963
Enheten för extern revision	21	-22	1	0
Lokalcentral	1 607	-1 666	59	0
Koncernförvaltning	5 903	-5 903	0	0
Företagshälsovård	29	-82	53	0
IT-förvaltning	7 994	-8 108	114	0
Apotek	-525	0	247	-278
Ramfjänster	-4 096	0	1 187	-2 909
Koncernfjänster totalt	10 933	-15 780	1 661	-3 186
HUS-SAMMANSLUTNINGEN TOTALT	-111 150	0	0	-111 150

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

Räkenskapsperiodens resultat (1 000 euro)	BS 2021	BS 2022	BU 2023 *)	Prog **)	BS 2023	Avvikelse BS 2023/ BU 2023	Förändring BS 2023/ BS 2022
Hjämscenterum	2 535	299	0	-19 078	-15 367	-15 367	-15 666
Tjänster för kvinnor, barn och unga	2 283	-1 378	0	-5 836	2 319	2 319	3 698
Konservativa tjänster	-3 943	4 451	0	6 402	3 627	3 627	-824
Operativa tjänster	7 615	-5 217	0	-38 788	-58 454	-58 454	-53 237
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscenterum	7 963	-7 465	0	-33 193	-26 236	-26 236	-18 771
Diagnostikcenterum	1 800	-1 357	0	-7 000	-13 852	-13 852	-12 496
Kärntjänster totalt	18 252	-10 667	0	-97 495	-107 963	-107 963	-97 296
Enheten för extern revision	0	-1	0	29	0	0	1
Lokalcentral	70	1	0	425	0	0	-1
Koncernförvaltning	983	13 494	0	-2 391	0	0	-13 494
Företagshälsövård	0	-637	0	-702	0	0	637
IT-förvaltning	70	-56	0	10 685	0	0	56
Apotek	70	-162	0	-1 466	-278	-278	-115
Ramtjänster	-4 423	-1 972	0	-6 276	-2 909	-2 909	-937
Koncernfjänster totalt	-3 230	10 667	0	304	-3 186	-3 186	-13 854
HUS-SAMMANSLUTNINGEN TOTALT	15 022	0	0	-97 191	-111 150	-111 150	-111 150

*) Ursprunglig budget fastställd av Sammanslutningens stämma 14.12.2022

**) Prognosen 9+3/2023

RESULTATRÄKNING	2023 (1 000 euro)	2022 (1 000 euro)
Verksamhetsintäkter	2 906 511	2 912 885
Verksamhetskostnader	2 892 565	2 792 757
Driftsbidrag	13 947	120 128
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	5 962	256
Övriga finansiella intäkter	596	727
Räntekostnader	-11 385	-1 505
Övriga finansiella kostnader	-62	-11 818
Årsbidrag	9 059	107 789
Avskrivningar och nedskrivningar	120 208	107 789
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsårets resultat	-111 150	0
Räkenskapsperiodens underskott	-111 150	0
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsint./Verksamhetskost., %	100,5	104,3
= 100*V verksamhetsint./V verksamhetskost.		
Årsbidrag/Avskrivningar, %	7,5	100,0
=100*Årsbidrag/Avskrivningar		

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetsint./Verksamhetskost., %	100,5 %	104,3 %	104,8 %	104,8 %	104,3 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	7,5 %	100,0 %	113,6 %	100,0 %	85,7 %

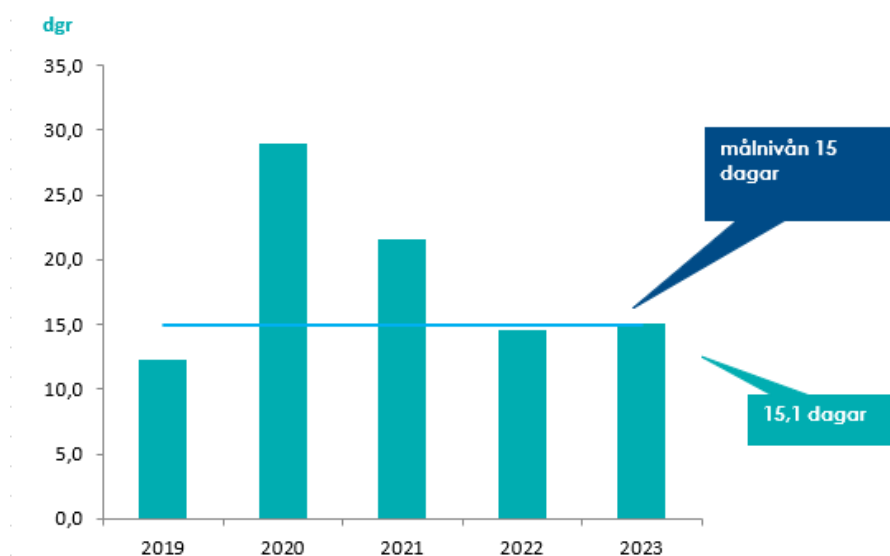
13.2 Finansiering av verksamheten och förändringar i den finansiella ställningen

HUS-sammanslutningens kassaflöde från verksamheten och investeringar visar ett underskott på 230,5 miljoner euro. I finansieringsanalysen blev kassaflödet från verksamheten 95,4 miljoner euro (94,1 procent) lägre än 2022. Utfallet för kassaflödet från verksamheten blev 113,9 miljoner euro lägre än i den ursprungliga budgeten. I stället för nollresultatet i den ursprungliga budgeten gjorde sammanslutningen ett resultat som visade ett underskott på 111,1 miljoner euro. Kassaflödet från investeringarna blev 9,7 procent lägre än 2022. Investeringsutgifterna var 9,1 miljoner euro lägre än i den ursprungliga budgeten.

Kassaflödet från finansieringen visade ett överskott på 237,4 miljoner euro. HUS-sammanslutningen tog i enlighet med budgeten upp nya långfristiga lån på 160,0 miljoner euro och amorterade långfristiga lån till ett belopp om 29,6 miljoner euro. Vid bokslutstidpunkten hade sammanslutningen inga kortfristiga lån. På lånen gjordes budgetenliga amorteringar om 1,2 miljoner euro.

Övriga förändringar i likviditeten uppgick till sammanlagt 104,7 miljoner euro: anläggningstillgångarnas värde minskade med 3,6 miljoner euro, fordringarna minskade med 120,8 miljoner euro och de räntefria skulderna minskade med 19,7 miljoner euro jämfört med föregående år. Minskningen i fordringar hänförde sig främst till kundfordringarna.

Lånestocken var 996,2 miljoner euro 31.12.2023. Lånen och leasingförbindelserna uppgick till totalt 1 486,2 miljoner euro. Lånefordringarna minskade till 24,1 miljoner euro. Vid bokslutstidpunkten hade 54 procent av lånestocken fast ränta och 46 procent rörlig ränta (BS2021: lån med rörlig ränta 36 procent). Lånestocken väntas öka under de närmaste åren, delvis till följd av HUS investeringsprogram. Den realiserade genomsnittsräntan på lånestocken var 1,30 procent 2023 (0,20 procent 2022). Likvida medel ökade med 7,0 miljoner euro. De likvida medlen uppgick till 130,8 miljoner euro per 31.12.2023. Likviditetstäckningen var 15,1 dagar, medan andra ord uppnåddes den målsatta nivån på 15 dagar. HUS likviditet på kort och lång sikt säkerställs med hjälp av en kassa- och finansieringsplan.

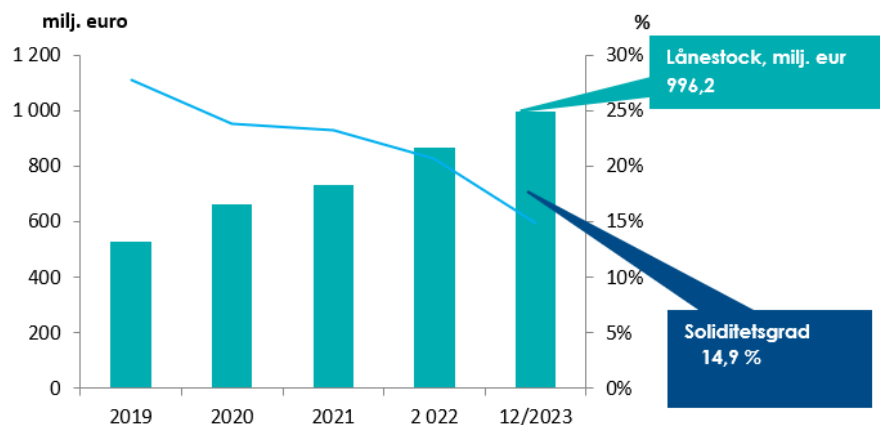


Likviditetstäckning (dagar)

Intäktsfinansieringen av investeringarna (3,8 procent), som anger hur stor del av investeringarnas egenanskaffningsutgift som har finansierats genom intäktsfinansiering, blev 35,5 procentenheter lägre än 2022. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna har för fem år varit 742,6 miljoner euro negativt, varvid man varit tvungen att täcka utgifter genom att minska de likvida medlen eller uppta mer lån. Utfallet för egenfinansieringen av investeringar följs på lång sikt upp med hjälp av nyckeltal. Låneskötselbidraget (0,5), som visar hur den interna finansieringen räcker till för betalning av ränta och amorteringar på främmande kapital, blev lägre än året innan (BS 2022 5,5).

Soliditetsgraden mäter sammanslutningens betalningsförmåga, kapacitet att bära underskott och klara av förbindelser på lång sikt. Koncernens soliditetsgrad var 14,9 procent (BS2022 20,7 procent), vilket innebär att målet med en lägsta soliditet på 20 procent inte uppnåddes. Sammanslutningen försöker förutse soliditetsgraden och de faktorer som påverkar den vid beredningen av budgetarna för de kommande åren. Utfallet för soliditeten följs upp regelbundet varje månad. Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av sammanslutningens driftsintäkter som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Den relativa skuldsättningsgraden var 53,5 procent (BS2021: 49,6 procent), dvs. högre än året innan.

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN



Lånestock (miljoner euro) och soliditets-%

Nyckeltalen i finansieringsanalysen och balansräkningen har beräknats enligt formlerna som tas upp i de allmänna anvisningarna från bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion (Allmän anvisning om upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse för välfärdsområdet, 2023).

HUS-sammanslutningens finansieringsanalys med nyckeltal

(1 000 euro)	2023	2022
Kassaflöde från verksamheten		
Årsbidrag	9 059	107 789
Korrektivposter till internt tillförda medel	-3 079	-6 363
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-237 075	-275 899
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	529	1 681
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	83	12 409
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-230 484	-160 383
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av utlåningen	1 172	1 172
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	160 000	150 000
Minskning av långfristiga lån	-29 554	-18 238
Förändringar i eget kapital	1 151	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	3 583	4 801
Förändring av fordringar	120 752	-128 214
Förändring av räntefria skulder till övriga	-19 660	91 663
Kassaflödet för finansieringens del	237 444	101 183
Förändring av likvida medel	6 960	-59 200
Likvida medel 31.12.	130 838	123 878
Likvida medel 1.1.	123 878	183 078
	6 960	-59 200

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Intern finansiering av investeringar, % = 100*Årsbidrag/Egenanskaffningsutgift för investeringar	3,8	39,3	50,3	48,0	43,2
Akkumulerat kassaflöde från verksamheten och investeringar för fem år (milj. euro)	-742,6	-562,3	-441,7	-420,3	-279,4
Kalkylmässigt låneskötselbidrag = (Årsbidrag + Räntekostnader)/(Räntekostnader + Kalkylmässiga låneamorteringar)	0,2	1,0	1,4	1,40	1,40
Låneskötselbidrag = (Årsbidrag + Räntekostnader)/(Räntekostnader + Låneamorteringar)	0,5	5,5	6,6	7,3	5,8
Kassautbetalningar (milj. euro)	3 171	3 100	3 091	2 851	2 649
Likviditet (dgr) = 365 dgr * Kassamedel 31.12./Kassautbetalningar under räkenskapsperioden	15,1	14,6	21,6	28,9	12,3

HUS-sammanslutningens balansräkning med nyckeltal

(1 000 euro)	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	1 569 822	1 455 492
Immateriella tillgångar	67 662	69 805
Adb-programm	36 635	36 464
Övriga utgifter med lång verkningstid	31 026	33 341
Materiella tillgångar	1 413 752	1 300 126
Mark- och vattenområden	14 074	12 807
Byggnader	967 065	581 419
Fasta konstruktioner och anordningar	31 487	32 038
Maskiner och inventarier	138 474	106 693
Övriga materiella tillgångar	2 164	1 867
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	260 488	565 302
Placeringar	88 408	85 560
Aktier och andelar	64 234	60 214
Övriga lånefordringar	24 089	25 261
Övriga fordringar	85	85
FÖRVALTADE MEDEL	8 207	7 036
Donationsfondernas särskilda täckning	8 207	7 036
RÖRLIGA AKTIVA	339 012	456 387
Omsättningstillgångar	39 964	43 547
Material och förbrukningsartiklar	39 964	43 547
Fordringar	168 210	288 962
Långfristiga fordringar	0	0
Övriga fordringar	0	0
Kortfristiga fordringar	168 210	288 962
Kundfordringar	104 786	197 341
Övriga fordringar	30 446	48 542
Resultatregleringar	32 979	43 080
Kassa och banktillgodohavanden	130 838	123 878
AKTIVA TOTALT	1 917 040	1 918 915

BS 2023 VERKSAMHETSBERÄTTELSE – RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL	281 255	391 253
Grundkapital	392 497	391 253
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-93	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-111 150	0
AVSÄTTNINGAR	39 160	42 993
Avsättning för pensioner	514	581
Övriga avsättningar	38 646	42 412
FÖRVALTAT KAPITAL	8 207	7 036
Donationsfondermas kapital	8 207	7 036
FRÄMMANDE KAPITAL	1 588 419	1 477 633
Långfristigt	964 222	839 040
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	961 369	836 187
Kortfristigt	624 197	638 593
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	34 818	29 554
Erhållna förskott	34 586	33 233
Leverantörsskulder	198 829	250 598
Anslutningsavgifter och övriga skulder	45 687	37 781
Resultatregleringar	310 276	287 428
PASSIVA TOTALT	1 917 040	1 918 915

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Soliditet, % = 100* Eget kapital/(Hela kapitalet-Erhållna förskott)	14,9	20,7	23,2	23,8	27,8
Relativ skuldsättning, % = 100* (Främmande kapital - Erhållna förskott)/Driftsinkomster	53,5	49,6	42,2	42,7	37,0
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 € = Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-111 243	0	0	-15 022	-15 022
Lånebestånd 31.12., 1 000 € = Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)	996 187	865 742	733 980	662 218	527 123
Lån och hyresansvar 31.12., 1 000 €	1 486 191	1 368 173	1 230 584	1 192 419	
Lånefordringar 31.12., 1000 € = Övr. lånefordringar som upptagits bland placeringar	24 089	25 261	26 433	30 386	32 142

13.3 Inkomster och utgifter totalt

INTÄKTER (milj. euro)	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhet					
Verksamhetsintäkter	2 512,1	2 707,5	2 945,1	2 912,9	2 906,5
Ränteutgifter	0,2	0,2	0,4	0,3	6,0
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,5	1,9	0,7	0,6
Korrektivposter till internt tillförda medel					
- Överlåtelsevinster från tillgångar som hör till bestående aktiva	0,0	-3,8	-0,3	-7,8	-0,1
Investeringar					
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,0	5,8	1,3	1,7	0,5
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0,1	4,0	23,4	12,4	0,1
Finansieringsverksamhet					
Minskning av utlåningen	1,7	1,8	5,0	1,2	1,2
Ökning av långfristiga lån	160,0	225,0	90,0	150,0	160,0
Ökning av kortfristiga lån	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2
Totala intäkter sammanlagt	2 749,4	2 941,1	3 066,8	3 071,3	3 075,9

KOSTNADER (milj. euro)	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhet					
Verksamhetskostnader	2 408,9	2 582,5	2 809,7	2 792,8	2 892,6
Räntekostnader	0,7	0,7	0,7	1,5	11,4
Övriga finansiella kostnader	12,8	12,0	11,8	11,8	0,1
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Förändring av avsättningar					
- Ökn. (+), minsk. (-) av avsättningar	9,8	2,4	-1,4	-1,2	3,8
Avsättningar	42,7	40,3	41,7	43,0	39,2
- Överlåtelseförluster från tillgångar som hör till bestående aktiva	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0
- Korrigering av investeringar till verksamhetskostnader					-0,8
Investeringar					
Investeringsutgifter	209,1	241,2	250,0	275,9	237,1
Finansieringsverksamhet					
Ökning av utlåningen	2,2	0,0	1,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga lån	14,9	14,9	18,2	18,2	29,6
Minskning av kortfristiga lån	0,0	75,0	0,0	0,0	0,0
Totala kostnader sammanlagt	2 658,4	2 928,8	3 089,8	3 098,8	3 173,6

14 KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

14.1 Konsolidering av sammanslutningarna som ingår i koncernbokslutet

Alla dottersammanslutningar (totalt 7) har konsoliderats i koncernbokslutet: de stödtjänstproducerande aktiebolagen HNS Fastigheter Ab, Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy, tre fastighets- och bostadsaktiebolag, HUCS-institutet Ab och Orton Oy. Boksluten för intressesammanslutningarna (totalt 8) har konsoliderats med koncernboksluten genom kapitalandelsmetoden. En närmare specifikation av de sammanslutningar som ingår i koncernen ges i kapitel 18 Noter till bokslutet.

14.2 Styrning av koncernens verksamhet

Definition av koncernen

HUS med sina dottersammanslutningar bildar HUS-koncernen. HUS dottersammanslutningar är sammanslutningar i vilka HUS har det i bokföringslagen avsedda bestämmande inflytandet. Med dottersammanslutning jämställs även en stiftelse bland vars styrelsemedlemmar HUS utser majoriteten.

HUS dottersammanslutningar indelas i dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor och i övriga dottersammanslutningar på ett sätt som koncernledningen bestämmer och som beskrivs nedan. En dottersammanslutning som verkar på marknadsvillkor kan agera på en konkurrensutsatt marknad och bland annat delta i anbudsförfaranden utan eurobegränsningar. Andra dottersammanslutningar ska verka på ett sådant sätt att intressentenhetsförhållandet mellan HUS och dottersammanslutningen inte äventyras.

Koncernens förvaltning och ledning

HUS-koncernens verksamhet leds och utvecklas som en helhet som består av HUS och dess dottersammanslutningar samt helhetsekonomiskt med beaktande även av HUS deltagande i välfärdsområdenas samarbete och av annan verksamhet som bygger på HUS ägande, avtal och finansiering. HUS koncernledning består av HUS-sammanslutningens styrelse, koncernsektionen inom sammanslutningens styrelse, verkställande direktören och de av verkställande direktören utsedda medlemmarna i ledningsgruppen för välfärdssammanslutningen.

Koncernsektionen inom HUS-sammanslutningens styrelse beslutar om utnämningen av HUS-koncernens företrädare till dottersammanslutningarnas och intressesammanslutningarnas styrelser. Företrädarna utnämns på basis av deras kompetens, och i utnämningarna eftersträvas jämställdhet mellan könen. Till dottersammanslutningarnas styrelse utses i första hand tjänsteinnehavare och förtroendevalda som tillhör koncernen, men det är också möjligt att utse utomstående personer när det är ändamålsenligt med tanke på HUS-koncernens fördel som helhet. I ett aktiebolag ansvarar styrelsen och de verkställande direktörerna för de uppgifter som föreskrivs i aktiebolagslagen.

Styrning av dotterbolag och intressesammanslutningar

Inom HUS-koncernen styrs dottersammanslutningarna och i tillämpliga delar intressesammanslutningarna av de principer som beslutats av HUS-sammanslutningens stämma, sammanslutningens styrelse, koncernsektionen och HUS koncernledning.

HUS-koncernens ägarstyrning av dess dottersammanslutningar och intressesammanslutningar sköts i första hand genom de personer vilka HUS-sammanslutningen utsett till sammanslutningarnas förvaltningsorgan. Koncerndirektivet iakttas som förpliktande i dottersammanslutningar som tillhör HUS-koncernen, om inte annat föranleds av lagstiftning som gäller dem. Bolagen ska se till att deras bolagsordning, delägaravtal och andra regler inte står i strid med koncerndirektivet. Om det finns motstridigheter ska bolagen vidta omedelbara åtgärder för att undanröja dem.

Koncerndirektivet ändrar inte den juridiska ställningen av eller det juridiska ansvaret för styrelsen och verkställande direktören i en dotter- eller intressesammanslutning. En dottersammanslutning ska inhämta HUS-koncernens ståndpunkt i frågor som är betydande för sammanslutningen eller hela koncernen. Dessa infettar bland annat val av verkställande direktör, utvidgning av verksamhetsområdet, beslut som påverkar sammanslutningens ställning som intressentenhet och beslut om betydande lån, placeringar och investeringar.

Inom ramen för budgetbehandlingen sätter HUS-sammanslutningens stämma varje år upp de bindande ekonomiska och operativa målen för dottersammanslutningarna. För en dottersammanslutning och en intressesammanslutning kan också andra mål sättas upp inom de ramar som sammanslutningens stämma meddelar. Dessa beslut fattas av koncerndivisionen. För fyra av dotterbolagen (HNS-Fastigheter Ab, Puro tekstiilihuoltopalvelut Oy, HUICS-Institutet Ab och Orton Oy) sattes bindande mål upp för 2023. De bindande målen och utfallet för dessa presenteras i avsnitt 16.2.

Rapportering

Koncernsektionen inom sammanslutningens styrelse följer upp dottersammanslutningarnas och intressesammanslutningarnas verksamhet och ekonomi utifrån uppföljningsrapporter, vilka görs upp för varje tertial och i övrigt vid behov. Koncernens ägarstyrning följer upp dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi varje månad, om det inte finns en grundad anledning att göra uppföljningen mer sällan. Dotterbolagen HNS Fastigheter Ab, Puro tekstiilihuoltopalvelut Oy, HUICS-institutet Ab, Orton Oy och HUS-Asunnot Oy rapporterar månatligen verksamhets- och ekonomiuppgifter till ledningen för HUS-sammanslutningen.

Ekonomi samt revisionen av förvaltningen och ekonomin

Revisionsnämnden godkänner planerna om ordnandet av revision i HUS dottersammanslutningar samt utser kandidater till sammanslutningarnas revisorer. Till revisor i dottersammanslutningarna ska HUS-sammanslutningens revisionskommitté väljas, om det inte i anslutning till ordnandet av revisionen finns en grundad anledning att göra avsteg från detta.

Revisionsnämnden och personalen som är underställd nämnden har rätt att få utredningar om koncernsammanslutningarnas ekonomi och verksamhet samt att kalla en medlem i ett organ i en sammanslutning som hör till HUS-koncernen till nämndens möte för att höras. Koncernförvaltningen lämnar de rapporter som behövs för koncernbokslutet och delårsrapporterna också till revisionsnämnden.

HUS verkställande direktör kan i verksamhetsplanen för den interna revisionen slå fast att vissa revisionsuppgifter också gäller ett eller flera av HUS-koncernens dotterbolag. I detta fall har HUS-sammanslutningens interna revision rätt att av dottersammanslutningarna begära och få de uppgifter som behövs för utvärdering och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen och för den övriga revisionsverksamheten samt att även revidera dottersammanslutningens verksamhet, ekonomi och processer vilka anknyter till organiseringen av den interna kontrollen och riskhanteringen.

Dottersammanslutningarna ska lämna de uppgifter som behövs för bokslutet på det sätt som HUS koncernledning meddelar enligt en tidtabell som ges separat.

Dottersammanslutningarnas datasystem och inbördes utbyte av information ska stödja den rapportering som krävs för koncernbokslutet. En dottersammanslutning ska ordna sin bokföring och avskrivningsplan så, att de uppgifter som erhålls från dem kan upptas i koncernbokslutet.

14.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

I enlighet med 21 § i lagen om välfärdsområden (611/2021) bildades aktiebolaget Maakuntien tilakeskus Oy som ett kompetenscenter för lokal- och fastighetsförvaltning och ägs gemensamt av välfärdsområdena, Helsingfors stad, HUS-sammanslutningen och staten. Dess uppgift är att förvalta välfärdsområdenas gemensamma lokaldatasystem och tillhörande tjänster samt att årligen lämna välfärdsområdena och statsrådet en redogörelse för de investeringsbeslut vilka välfärdsområdena fattat om lokalerna samt deras konsekvenser för välfärdsområdenas ekonomi.

I 63 § i lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen (616/2021) föreskrivs att staten ska sköta de åtgärder som behövs för att inrätta det ovan beskrivna kompetenscentret. Finansministeriet överlät 1.1.2023 aktierna till välfärdsområdena, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen. Överlåtelsen var vederlagsfri och befriad från överlåtelseskatt. De aktier som välfärdsområdena fick i kompetenscentret fördelas mellan välfärdsområdena i proportion till invånarantalet (situationen 31.12.2021). HUS-sammanslutningen fick en tredjedel av aktierna som tillföll vart och ett av Nylands välfärdsområden samt Helsingfors stad. HUS-sammanslutningen fick den största andelen (10,3 procent) av bolagets aktier. Andra större aktieägare är Birkaland (9,5 procent), Egentliga Finland (8,7 procent) och Helsingfors (8,0 procent). Staten har dock en av de i bolagsordningen fastställda olika aktierna i kompetenscentret vilka ger rätt att förhindra ändringar i bolagsordningen utan statens samtycke, en starkare rätt att besluta om aktiekapitalet och maximibeloppen för finansiering med främmande kapital samt rätt att utse en styrelseledamot. Styrelsen behandlade ärendet vid sitt möte 24.10.2022 §37 och godkände aktieägaravtalet.

Styrelsen behandlade 6.3.2023 31§ grundandet av Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy och teckningen av aktier. Kommunförbundet grundade Välfärdsområdesbolaget Hyvil Ab 28.10.2022 efter att ha hört styrgruppens rekommendation för beredningen av välfärdsområdesbolaget. Bolaget har införts i handelsregistret 2.12.2022. I stiftelseurkunden 28.10.2022 ges Bolagets styrelse fullmakt att emittera aktier. I samband med grundandet åtog sig Bolaget att rikta aktieemissioner till välfärdsområdena, HUS-sammanslutningen och Helsingfors stad i en enda emission 1.12.2022–31.3.2023. De nya aktier som emitteras i aktieemissionen kan tecknas av välfärdsområdena, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen så, att varje organisation har rätt att teckna 10 aktier. Sammanslutningens styrelse beslöt att HUS-sammanslutningen i Välfärdsområdesbolaget Hyvil Ab:s aktieemission tecknar 10 av bolagets aktier och godkänner det bifogade aktieägaravtalet. Dessutom beslöts att en rapport om uppstarten och lönsamheten för Hyvil Ab:s verksamhet ska lämnas till styrelsen under 2024.

Sammanslutningens styrelse föreslog 15.3.2023 §7 för bolagsstämman beviljande av fullmakt att uppta kortfristig finansiering och avslutande av finansiering som beviljats dottersammanslutningarna. Sammanslutningens styrelse föreslog att sammanslutningens stämman skulle besluta att bevilja ekonomidirektören rätt att i syfte att trygga HUS-sammanslutningens likviditet ta ut kortsiktig finansiering med en amorteringstid på högst ett år, med beaktande av finansinstitutens förmånligaste villkor så, att det totala beloppet av likviditetsfinansieringen uppgår till högst 200 000 euro per gång, samt att stämman beviljar ekonomidirektören rätt att fatta beslut om låne- och kapitalfinansiering som beviljas dottersammanslutningarna till ett maximibelopp som varje år eller separat fastställs av sammanslutningens stämman. Förslaget till beslut godkändes.

Sammanslutningens styrelse föreslog 13.2.2023 för sammanslutningens stämma att HUS-sammanslutningen för investeringarna i sjukhuskomplexet, som ska byggas för Fastighetsaktiebolaget Dals samsjukhus i kvarteret 18626 i stadsdelen Dal i Helsingfors, skulle bevilja en proprieborgen på högst 150 000 000 euro som en del av fastighetsaktiebolagets totala finansieringsarrangemang på högst 300 miljoner euro i syfte att täcka långfristiga lån och räntor på dessa, dröjsmålsräntor samt eventuella indrivningskostnader för finansieringen av de beräknade investeringskostnaderna för 2021–2024 i projektplanen. Verkställigheten av beslutet krävde att Helsingfors stad för sin del enligt sin ägarandel fattar ett motsvarande beslut om borgen för lån som tas ut för fastighetsaktiebolaget som ska bildas. Förslaget till beslut godkändes av sammanslutningens stämma 15.3.2023 §5.

Sammanslutningens styrelse föreslog 13.2.2023 för sammanslutningens stämma att HUS-sammanslutningen skulle bevilja en proprieborgen för ett lån på högst 4 200 000,00 euro för Kiinteistö Oy Hyvinkään Sairaalanmäki. Borgen gällde i sin helhet för det mest fördelaktiga låneanbudet med rak amortering och en löptid på 10 år. Borgen täckte utöver lånekapitalet också låneräntorna, dröjsmålsräntorna och övriga kostnader, inklusive eventuella kostnader för avveckling av återfinansieringen. Beloppet av HUS-sammanslutningens borgen för lånet var högst 1 442 700,00 euro och alltid högst 34,35 procent av lånets årliga restkapital. Verkställigheten av beslutet krävde att Hyvinge stad för sin del enligt sin ägarandel fattar ett motsvarande beslut om borgen för fastighetsaktiebolagets lån. Förslaget till beslut godkändes av sammanslutningens stämma 15.3.2023 §6.

Sammanslutningens styrelse föreslog 8.5.2023 för sammanslutningens stämma att HUS-sammanslutningens proprieborgen för kommunföretagscertifikatprogrammet, som tillsammans med Kommunfinans Ab upprättades av Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen enligt sina lika ägarandelar i fastighetsaktiebolaget Dals samsjukhus, skulle höjas med högst 30 miljoner euro till totalt 60 miljoner euro. Borgen täckte kapitalbeloppet, räntorna, dröjsmålsräntorna samt eventuella låneskötsel- och indrivningskostnader för kommunföretagscertifikat vilka hade emitterats inom ramen för kommunföretagscertifikatprogrammet. Efter höjningen kan det totala nominella värdet av Fastighetsaktiebolagets kommunföretagscertifikat, vilka emitterats inom ramen för kommunföretagscertifikatprogrammet på 120 miljoner euro, samtidigt uppgå till högst 120 miljoner euro. Verkställigheten av beslutet krävde att Helsingfors stad för sin del enligt sin ägarandel fattar ett motsvarande beslut om höjning av och proprieborgen för fastighetsaktiebolagets kommunföretagscertifikatprogram. Förslaget till beslut godkändes av sammanslutningens stämma 15.3.2023 §15.

Sammanslutningens stämma behandlade 13.2.2023 §22 HUS och HNS Fastigheter Ab:s ramavtal om fastighetsskötsel, byggherretjänster, säkerhetstjänster och parkeringsverksamhet. Tjänstebeskrivningen och prisbilagorna till ramavtalet uppdateras årligen, och bilagorna godkänns av HUS och HNS Fastigheter Ab:s verkställande direktörer. Styrelsen godkände det uppdaterade avtalet enligt vilket kostnaderna enligt tjänstebeskrivningarna 2023 uppgår till 25 973 905 euro (moms 0 procent), exklusive kostnaderna för byggherretjänsterna, de separata faktureringarna och eventuell parkeringssubvention.

Styrelsens koncernsektion behandlade 27.2.2023 § möjligheterna att sälja HUS-sammanslutningens tillgångar som ett led i balanseringen av ekonomin. Som ett tänkbart försäljningsobjekt nämndes i beslutet ”Dotterbolagen och deras affärsverksamhet, antingen helt eller delvis”, och i presentationstexten konstaterades HNS Fastigheter Ab eventuellt vara ett av dessa objekt. Behandlingen fortsatte i koncernsektionen 12.6.2023 § 8, där sektionen bland annat beslutade att inleda beredningen av en omorganisering av genomförandet av de byggnadsinvesteringar som HNS Fastigheter Ab producerat så att de åläggs HUS-sammanslutningen samt att undersöka en modell för funktionerna som stannar kvar hos bolaget.

En extern undersökning av produktionsmodellen beställdes av VALOR Partners Oy. I rapporten bedömdes i vilken utsträckning tjänsterna som produceras av bolaget bör förbli

koncernens egen verksamhet och i vilken utsträckning de kunde köpas in från marknaden. Koncernsektionen behandlade rapporten 11.12.2023 § 21. Sektionen beslutade då att utreda en försäljning av hela eller en del av HNS fastigheter Ab:s aktiekapital eller affärsverksamhet på marknaden och samtidigt undersöka en lösning som skulle innebära att funktioner, vilka är livsviktiga för bolagets sjukhusverksamhet, förblir en del av koncernen. Målet är att dessa utredningar ska vara klara i juni 2024. Sammanslutningens styrelse fattar därefter beslut om ytterligare åtgärder. I praktiken kommer effekterna av eventuella ändringar att synas från och med 2025.

14.4 Koncernbokslut och nyckeltal

Koncernens resultaträkning

(1 000 euro)	2023	2022			
Verksamhetsintäkter	2 963 279	2 960 844			
Verksamhetskostnader	-2 939 416	-2 837 459			
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-22	-4 214			
Driftsbidrag	23 841	119 171			
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	5 281	82			
Övriga finansiella intäkter	575	691			
Räntekostnader	-11 901	-1 738			
Övriga finansiella kostnader	-253	-11 861			
Årsbidrag	17 543	106 345			
Avskrivningar och nedskrivningar	-125 177	-111 633			
Räkenskapsperiodens resultat	-107 633	-5 288			
Bokslutsdispositioner	-97	-117			
Räkenskapsperiodens skatter	-162	-202			
Minoritetsandel	-447	363			
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-108 340	-5 244			
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetsint./Verksamhetskost., %					
=100*Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	100,8	104,3	105,1	105,0	104,5
Årsbidrag/Avskrivningar, %					
=100*Årsbidrag/Avskrivningar	14,0	95,3	114,9	99,6	87,6

Koncernens finansieringsanalys

(1 000 euro)	2023	2022
Kassaflöde från verksamheten		
Årsbidrag	17 543	106 345
Extraordinära poster	0	0
Direkta skatter	-97	-117
Korrektivposter till internt tillförda medel	-3 979	1 227
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-242 576	-277 686
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	529	1 681
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 781	12 345
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-225 799	-156 204
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	0	13
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	160 000	150 000
Minskning av långfristiga lån	-38 148	-20 884
Förändring av kortfristiga lån	0	0
Förändringar i eget kapital	-987	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	3 548	4 746
Förändring av fordringar	112 849	-120 949
Förändring av räntefria skulder till övriga	-2 366	84 254
Kassaflödet för finansieringens del	234 896	97 181
Förändring av likvida medel	9 096	-59 024
Likvida medel 31.12.	139 937	130 841 ¹
Likvida medel 1.1.	130 841	189 864
	9 096	-59 024 ¹

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Intern finansiering av investeringar, % = Årsbidrag/(Investeringsutgifter - Finansieringsandelar för investeringsutgifter)	7,2	38,5	53,0	47,6	43,5
Akkumulerat kassaflöde från verksamheten och investeringar för fem år, milj. euro	-742	-566	-462	-450	-303
Kalkylmässigt låneskötselbidrag = (Årsbidrag + Räntekostnader)/(Räntekostnader + Kalkylmässiga låneamorteringar)	0,2	0,9	1,4	1,3	1,4
Låneskötselbidrag = (Årsbidrag + Ränteutgifter)/(Ränteutgifter + Låneamorteringar)	0,6	4,8	5,7	6,6	5,3
Kassautbetalningar (tusen euro) = Verksamhetsutgifter + Ränteutgifter + Övriga finansieringsutgifter + Investeringsutgifter + Ökning i utlåningen + Minskning av långfristiga lån + Koncernens direkta skatter + Koncernens latent skatteskulder	3 232	3 150	3 142	2 899	2 697
Likviditet (dgr) =(365 * Likvida medel 31.12.)/Kassabetalningar under räkenskapsperioden	15,8	15,2	22,1	29,0	12,5

Koncernbalansräkning

(1 000 euro)	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	10	10
Adb-programm	36 635	36 464
Övriga utgifter med lång verkningstid	31 392	34 247
Immateriella tillgångar	68 037	70 721
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	15 048	13 806
Byggnader	1 023 415	640 410
Fasta konstruktioner och anordningar	31 487	32 038
Maskiner och inventarier	144 780	111 572
Övriga materiella tillgångar	5 008	4 301
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	260 506	565 367
Materiella tillgångar	1 480 243	1 367 493
Placeringar		
Aktier och andelar	49 829	45 851
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	16 628	16 435
Övriga lånefordringar	0	0
Övriga fordringar	85	85
Placeringar	66 542	62 371
BESTÅENDE AKTIVA	1 614 822	1 500 585
FÖRVALTADE MEDEL	8 207	7 036
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	40 547	44 095
Fordringar		
Långfristiga fordringar	0	0
Kortfristiga fordringar	174 261	287 110
Fordringar	174 261	287 110
Finansiella värdepapper	0	0
Kassa och banktillgodohavanden	139 937	130 841
RÖRLIGA AKTIVA	354 745	462 046
AKTIVA TOTALT	1 977 774	1 969 667

(1 000 euro)	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	392 497	391 253
Övriga egna fonder	898	898
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-6 148	1 327
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-108 340	-5 244
EGET KAPITAL	278 907	388 234
MINORITETSANDELAR	770	322
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH AVSÄTTNINGAR		
Avskrivningsdifferens	514	581
Avsättningar	38 646	42 412
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH AVSÄTTNINGAR	39 160	42 993
FÖRVALTAT KAPITAL	8 207	7 036
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	987 347	872 505
Långfristigt räntefritt främmande kapital	4 662	1 648
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	36 239	32 082
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	622 481	624 847
FRÄMMANDE KAPITAL	1 650 730	1 531 082
PASSIVA TOTALT	1 977 774	1 969 667

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Soliditet, %					
= 100* (Eget kapital + Minoritetsandel)/(Hela kapitalet - Långfristigt räntefritt främmande kapital - Erhållna förskott)	14,6	20,3	22,8	23,4	27,4
Relativ skuldsättning, %					
= 100* (Främmande kapital - Erhållna förskott)/Driftsinkomster	53,9	50,0	43,0	43,6	37,9
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 euro	-114 488	-3 916	1 327	-14 597	-13 961
Lånebestånd 31.12., 1 000 euro					
= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder + Långfristigt räntefritt främmande kapital)	1 023 586	904 587	772 618	701 377	558 637
Lån och hyresansvar 31.12., 1 000 €	1 551 275	1 443 581	1 304 586	1 258 047	1 058 083
Lånefordringar 31.12., 1000 euro					
= Övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar	0	0	13	27	40

15 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

15.1 Räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att nå balans i ekonomin

Enligt 119 § i lagen om välfärdsområden ska välfärdssammanslutningen lägga fram en redogörelse för utfallet för balanseringen av ekonomin under räkenskapsperioden samt för den gällande ekonomiplanens täckning för att balansera ekonomin. Om det för välfärdsområdet/-sammanslutningen kumuleras ett underskott ska det täckas inom tre år. Ett nytt underskott har ingen separat täckningstid, utan tidsfristen för att täcka underskottet är densamma som för det första underskottet. HUS-sammanslutningens första underskott är från 2022 (93,1 tusen euro), vilket innebär att även underskottet för 2023 ska täckas före utgången av 2025.

I HUS-sammanslutningens bokslut för 2023 var räkenskapsperiodens underskott 111,1 miljoner euro. I 28 § i HUS grundavtal finns bestämmelser om behandlingen av överskott eller underskott under räkenskapsperioden. Det ackumulerade underskottet i balansräkningen ska täckas inom högst två år räknat från början av det år som följer på det år då bokslutet fastställdes. Det ackumulerade underskottet i balansräkningen visas i följande tabell.

(1 000 euro)	BS 2023	BS 2022
Balansräkning, ackumulerat över/underskott 1.1.	-93	-93
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-111 150	
Balansräkning, ackumulerat över/underskott 31.12.	-111 243	-93

Enligt bokföringsnämndens utlåtande 20.12.2023 ska Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad i enlighet med försiktighetsprincipen i sin bokföring boka en avsättning som motsvarar HUS-sammanslutningens underskott. Beloppet av avsättningen per medlem bildades i proportion till tjänsteanvändningen på det sätt som hade avtalats med ägarmedlemmarna. Avsättningarna påverkar inte HUS-sammanslutningens resultat.

Åtgärder för att balansera ekonomin

I budgeten och ekonomiplanen godkänns målen för HUS-sammanslutningens och HUS-koncernens verksamhet och ekonomi. Budgeten ska vara i balans eller visa ett överskott. Som mål för ekonomiplanperioden 2023–2025 uppsattes en balanserad ekonomi.

I början av 2022 omorganiserades HUS produktivetsarbete så att varje resultatområde och resultatenhet planerade sitt produktivetsprogram, konkreta ekonomiska indikatorer fastställdes för projekten och följdes upp månatligen på gruppnivå. Projekten leddes av resultatområdets eller resultatenhetens direktör, och koncernförvaltningen stödde projekthanteringen. Med dessa förändringar överskreds 2022 målet i produktivetsprogrammet, till skillnad från tidigare år.

År 2023 genomfördes produktivetsprogrammet i samma form, men antalet projekt som följdes upp minskade från 24 till 19. Produktivetsmålet på HUS-nivå var en inbesparing på 1 procent i de externa kostnaderna, totalt 9,5 miljoner euro för projekt som följs upp centraliserat. Målet överskreds och inbesparingarna uppgick till totalt 12,4 miljoner euro, varav 2,5 miljoner euro för de kliniska resultatområdena och 9,9 miljoner euro för koncerntjänsterna. Projekten med det bästa utfallet innefattade att minska inköpen av IT-tjänster, hantera sjukfrånvaro och hyrd arbetskraft samt minska läkemedelskostnaderna. Denna helhet i den centraliserade uppföljningen och rapporteringen täckte cirka hälften av hela det uppsatta produktivetsmålet (20,2 miljoner euro).

Redan under det andra tertialet av 2023 blev HUS ekonomiska utveckling betydligt sämre än budgeterat för 2023. I enlighet med styrelsens uppdrag 21.8.2023 inleddes beredningen av ett ytterligare sparprogram för 2023. Budgeten för 2023 innefattade ett produktivhetsprogram värt totalt 20,2 miljoner euro, men genomförandet av detta räckte inte för att förbättra situationen. Genom sparprogrammet försökte man minska underskottet för 2023, och dess effekter kommer att framgå under perioden 9–12/2023. Principen för beredningen av sparprogrammet var att balansera ekonomin så att de åtgärder som togs upp i programmet inte äventyrar patientvården och inte omfattar åtgärder som berör personalen.

I sparprogrammet låg fokus på fyra delområden: 1) kostnader för hyrd arbetskraft, 2) inköp av IT-förvaltningens expert- och konsulttjänster och ICT-tjänster samt hyror för ICT-maskiner och -apparater, 3) kostnader för byggnadsunderhåll och 4) läkemedelskostnader. I fråga om hyrd arbetskraft var målet en inbesparing på 1 miljon euro i förhållande till det planerade i budgeten. Målet underskreds med 2,7 miljoner euro, och utfallet för september–december överskred budgeten med 1,7 miljoner euro. Målet för ICT-kostnaderna (0,8 miljoner euro i inbesparingar i förhållande till budgeten) underskreds med 3,6 miljoner euro, och utfallet överskred budgeten med 2,8 miljoner euro. Kostnaderna för byggnadsunderhåll minskade med mer än det målsatta beloppet på 550 tusen euro, särskilt i och med budgetunderskridandet i december. Sparmålet överskreds med 637 tusen euro. I sparmålen för läkemedel låg fokus särskilt på tre centrala läkemedelsgrupper (nusinersen, daratumumab och aflibercept), för vilka sparjämförelsen gjordes med utfallet året innan, eftersom budgeten inte upprättas på denna noggrannhetsnivå. Målet var att uppnå besparingar på totalt 750 tusen euro, men blev dock endast 230 tusen euro, vilket i synnerhet berodde på att coronaläkemedlet blev avgiftsbelagt i november 2023.

Sammanslutningens stämma behandlade 14.12.2023 §28 förslag till budget för 2024 och ekonomiplan för 2024–2026. Ekonomiplanen har uppgjorts så att de underskott, vilka uppkommit 2022–2023 för HUS-sammanslutningen, täcks 2025 på det sätt som avses i lagstiftningen om underskottstäckning för välfärdsområdena. I välfärdsområdenas finansieringsmodell låg finansieringen för 2023 till grund för beräkningen av finansieringen för 2024, vilket också ledde till ett betydande finansieringsgap för 2024. Balanseringsåtgärder har inkluderats i budgeten för 2024. Åtgärderna omfattar bland annat att säkerställa att HUS finansieringsandel är rättvis, förhandla en höjning av ramen, höja klientavgifterna till det i förordningen avsedda maximibeloppet, realisera tillgångar samt vidta åtgärder i enlighet med produktivhets- och sparprogrammet. Planen innehåller även andra ekonomibalanseringsåtgärder som anknyter till gallring av verksamhetskostnaderna. Dessutom föreslogs att ingen ränta ska betalas på grundkapitalet 2024.

Sammanslutningens stämma godkände som ram för medlemsfaktureringen 2 206 miljoner euro, vilket var cirka 6,9 miljoner euro mindre än vad som hade föreslagits. I och med ett beslut som meddelades av finansministeriet halverades dessutom den höjning av klientavgifterna som väntades vid budgetberedningen. Detta sänkte klientavgiftsintäkterna med 6,6 miljoner euro. De ovan nämnda ändringarna minskade verksamhetsintäkterna med sammanlagt cirka 13,5 miljoner euro, och motsvarande belopp i euro måste också balanseras i HUS-sammanslutningens verksamhetskostnader. Sammanslutningens stämma behandlade 4.3.2024 §25 en ny balansering av budgeten 2024 och gav anvisningar om nedskärning av verksamhetskostnaderna. Nedskärningar gjordes bland annat i IT-förvaltningens och Lokalcentralens inköp av tjänster, Bastjänsternas och Koncernförvaltningens personalkostnader samt Apotekets läkemedelsinköp, vilket gjorde att budgeten kunde balanseras till ett nollresultat.

Genomförandet av anpassningsåtgärderna och balanseringsprogrammet fortsätter under ekonomiplaneprodukten 2025–2026, då också efterkontrollen av den realiserade kostnadsnivån i finansieringsmodellen sannolikt korrigerar välfärdsområdenas och därmed HUS-sammanslutningens finansiering till en nivå som är mer korrekt i förhållande till verksamhetskostnaderna. I och med efterkontrollen av anpassningsåtgärderna som ska genomföras och av finansieringen skulle HUS-sammanslutningens ekonomi visa ett överskott 2025, underskotten som ackumulerats 2022–2023 skulle kunna täckas.

16 BUDGETUTFALL

16.1 Reglering av uppföljningen

I HUS-sammanslutningens ekonomiförvaltning iakttas lagen om välfärdsområden, bokföringslagen, välfärdsområdenas och externa finansiärers anvisningar (bland annat SHM, EU, Business Finland och Finlands Akademi) samt rekommendationerna och anvisningarna som utfärdats av bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion. Vid HUS används också välfärdsområdenas handbok för ekonomisk rapportering (AURA) som innehåller anvisningar om hur transaktioner ska registreras och rapporteras med tanke på myndighetsrapporteringen. Handboken upprätthålls av finansministeriet. I registreringen av patientuppgifter tillämpas den kodning för hälso- och sjukvården som förutsätts av Valvira.

HUS-sammanslutningens interna anvisningar om ekonomiskötseln finns i grundavtalet, förvaltningsstadgan, koncerndirektivet, anvisningen God förvaltning, ekonomiförvaltningens anvisning, anvisningen om projekt som får extern finansiering samt andra separata anvisningar om ekonomiskötseln. För bokningen av prestationer finns en separat anvisning samt en prestationshandbok. För prissättningen sammanställs varje år dokumentet Principer för produktifiering och prissättning av vårdtjänster. Utifrån revisorernas rekommendationer och rekommendationerna i revisionsnämndens utvärderingsrapport förbättras bokslutet samt processerna för verksamhets-, ekonomi- och personaluppföljningen.

16.2 Utfallet för anslag och beräknade inkomster.

I samband med budgetberedningen regleras och styrs HUS-sammanslutningens verksamhet av de strategiska prioriteringar och nyckelmål vika satts upp av sammanslutningens stämma (presenteras närmare i kapitel 4) samt de bindande budgetmålen vilka tas upp i lagen om välfärdsområden.

HUS-sammanslutningen

De mål som på HUS-sammanslutningsnivå är bindande består av fyra ekonomiska mål. I följande tabell visas i vilken utsträckning målen uppnåtts.

Bindande mål (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	Målet uppnåddes? (BS 2023/ BU 2023)	
			BS 2023	
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	-111 150	Nej
Ramen för medlemsfakturering	-	2 101 389	2 101 389	Ja
Resultatområdenas sammanlagda investeringar*	275 899	259 870	250 428	Ja
Långfristigt lånebestånd i slutet av året högst	865 742	1 036 188	996 187	Ja

* BU 2023 och BS 2023 inkl. Alla former av finansiering. BS 2022 utfall inkl. Investeringar i balansräkningen (ej förvärv av apparatbolag).

Som mål för ekonomiplanepérioden 2023–2025 uppsattes en balanserad ekonomi. Som resultatmål för 2023 uppsattes ett nollresultat. Målet uppnåddes inte, och resultatet visade ett underskott på 111,1 miljoner euro. En närmare analys av hur resultatet bildades samt vilka faktorer som påverkade det finns i kapitlen 13 och 14 samt avsnitt 16.2.2.

För budgetåret 2023 uppsattes för HUS-sammanslutningen som bindande mål en ram för medlemsfaktureringen. Målet uppnåddes som förväntat enligt budgeten i och med att ramen är fast från år till år. Ramen innefattar den specialiserade sjukvården, de kapitationsbaserade posterna samt akutmottagningsbesöken och vård dagarna vid samjourernas hälsocentraler. Kapitel 13 innehåller en närmare beskrivning av ramen för medlemsfaktureringen, medlemmarnas fakturering och dess inverkan på HUS resultat och finansieringsställning.

I fråga om de långfristiga lånen uppsattes som ett bindande mål i finansieringsdelen ett maximibelopp på 1 036,2 miljoner euro vid utgången av 2022. I slutet av bokslutsåret uppgick värdet av de långfristiga lånen till 996,2 miljoner euro. I enlighet med budgeten tog HUS-sammanslutningen upp nya långfristiga lån på 160,0 miljoner euro och amorterade långfristiga lån till ett belopp om 29,6 miljoner euro. En närmare analys av finansieringen finns i avsnitten 16.2.4 Utfall för finansieringsdelen och 13.2 Finansiering av verksamheten och förändringar i finansieringsställningen.

De bindande målen för investeringar är mål på årsnivå, även om programmet sätts upp för hela fyraårsperioden 2023–2026. I investeringsdelen uppsattes som ett bindande mål 2023 ett maximibelopp för resultatområdenas investeringar. Dessutom är investeringar med en kostnadskalkyl om minst 10 miljoner euro bindande i förhållande till sammanslutningens stämma då det gäller de totala kostnaderna för respektive projekt. I budgeten reserverades 259,9 miljoner euro för investeringar (inklusive alla former av finansiering), varav 250,4 miljoner euro användes. Investeringarna analyseras mer ingående i avsnitt 16.2.3. Utfallet för investeringarna.

HUS-sammanslutningens stämma godkände vid sitt möte 14.12.2022 21§ budgeten för 2023 och ekonomiplanen för 2023–2025 på HUS-sammanslutningsnivå. Vid sitt möte 13.2.2023 §15 fastställde styrelsen den ursprungliga dispositionsplanen för kärntjänsterna, koncerntjänsterna och den externa revisionen. Styrelsen behandlade dispositionsplanerna på nytt 27.11.2023 §156 då dispositionsplanerna för koncerntjänsterna ändrades till följd av organisationsförändringarna. Förändringarna påverkade de bindande målen för resultatenheterna Bastjänster, IT-förvaltning, Koncernförvaltningen, Företagshälsovård och Lokalcentralen.

Kärntjänster

Tre bindande mål sattes upp för kärntjänsterna 2023:

- Ramen för medlemsfaktureringen
- Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundåterbärningar
- Produktivitetmål-% (indikatorn kostnad per patient, exkl. Diagnostikcentrum)

Diagnostikcentrums bindande produktivitetmål var maximibeloppet för internfakturering per resultatområde/resultatenhet.

Utfallet för de bindande målen visas kortfattat nedan samt mer detaljerat i avsnitten 16.2.1.1–16.2.1.6 för vart och ett Kärntjänstområde.

Bindande mål (1 000 euro)	Ramen för medlemsfakturering mål	Ramen för medlemsfakturering utfall	Målet uppnått?	Resultat mål	Räkenskapsperiodens resultat*	Målet uppnått?	Produktivitetens mål	Utfall för produktiviteten	Målet uppnått?
Utfall									
Hjärncentrum	332 320	332 320	Ja	0	-17 327	Nej	-1,0 %	1,5 %	Nej
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	346 601	346 601	Ja	0	120	Ja	-1,0 %	-4,1 %	Ja
Konservativa tjänster	356 027	356 027	Ja	0	1 415	Ja	-1,0 %	-8,9 %	Ja
Operativa tjänster	765 630	765 630	Ja	0	-61 669	Nej	-1,0 %	-1,8 %	Ja
Akut-, operations- och intensivvårdscentrum	259 240	259 240	Ja	0	-28 852	Nej	-1,0 %	3,5 %	Nej
Diagnostikcentrum	4 437	4 437	Ja	0	-15 769	Nej	-1,0 %	-1,0 %	Ja

*Resultat före erhållna och givna kundåterbärningar

Utvecklingen av den totala produktiviteten följdes upp med det deflaterade nyckeltalet kostnad per patient (exkl. Diagnostikcentrum). Målet var att kostnaden per patient skulle minska med 1 procent på HUS-nivå. Utfallet för det bindande produktivitetmålet visas i följande tabell.

BS 2023 – BUDGETUTFALL

	Kostnad per patient(odeflaterad)			Kostnad per patient(deflaterad)	Målet uppnåddes?
	Euro / Patient BS 2023	Euro / Patient BS 2022	Förändrings-% Euro / Patient	Förändrings-% Euro / Patient	Ja/Nej
(hela tjänsteproduktionen)					
Hjärncentrum	3 912	3 626	7,9 %	1,5 %	Nej
Tjänster för kvinnor, barn och unga	2 606	2 557	1,9 %	-4,1 %	Ja
Konservativa tjänster	2 344	2 420	-3,2 %	-8,9 %	Ja
Operativa tjänster	3 026	2 898	4,4 %	-1,8 %	Ja
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	1 129	1 026	10,0 %	3,5 %	Nej
HUS totalt	3 532	3 399	3,9 %	-2,2 %	Ja

Deflatering: Prisindex för offentliga utgifter (1,063), samkommunen hälso- och sjukvård

Koncerttjänster och resultatområdet Extern revision

Räkenskapsperiodens resultat och produktivetsmål hade satts upp som bindande mål för Concerttjänster och Extern revision. Utfallet för de bindande målen visas nedan och förklaras mer ingående i de enhetsspecifika avsnitten 16.2.1.7–16.2.1.13.

Bindande mål (1 000 euro)	Resultat mål	Räkenskapsperiodens resultat*	Målet uppnått?	Produktivetsmål	Utfall för produktiviteten	Målet uppnått?
Utfall						
Enheten för extern revision	0	21	Ja	-1,0 %	-1,0 %	Ja
Lokalcentral	0	1 607	Ja	-1,0 %	4,5 %	Nej
Koncernförvaltning	0	5 903	Ja	-1,0 %	-1,0 %	Ja
Företagshälsovård	0	29	Ja	-1,0 %	-1,0 %	Ja
IT-förvaltning	0	7 994	Ja	-1,0 %	-1,1 %	Ja
Apotek	0	-525	Nej	-1,0 %	-0,6 %	Nej
Ramtjänster	0	-4 096	Nej	-1,0 %**		**

**Resultat före erhållna och givna interna kundåterbärningar

**På grund av fusionen är produktivitetssiffrorna inte jämförbara

Dotterbolagen

Operativa och ekonomiska mål sattes upp för HNS Fastigheter Ab, Orton Oy, Puro tekstilhuoltopalvelut Oy och Hucs-institutet Ab. Utfallet för de bindande målen visas i följande tabell.

Bindande mål	HNS Fastigheter Ab ¹⁾	Orton Oy	Puro tekstilhuoltopalvelut Oy	HUCS-institutet Ab
Resultat mål	Resultatet noll euro	Resultatet positivt	Resultatet positivt	Resultatet noll euro
Resultat (1 000 euro)	12,3	848,6	737,1	557,5
Målet uppnåddes?	Ja	Ja	Ja	Ja
Annat mål	≥ 2% Produktivitet	Avkastning på eget kapital positiv	≥ 2% Produktivitet	
Resultat	2,6 %	14,7 %	0,0 %	
Målet uppnåddes?	Ja	Ja	Nej	
Annat mål	Projektens årliga betalningsplan och hur utfallet stämmer			Antal undersökningar ≥ 2022
Resultat	100,1 %			67
Målet uppnåddes?	Ja			Ja

1) Räkenskapsperiodens resultat före kundkrediteringar till HUS

HNS Fastigheter Ab:s omsättning under räkenskapsperioden var 240,9 miljoner euro, och bolagets resultat visade en vinst på 12,3 tusen euro. Utöver resultatmålet överskreds också det för bolaget uppsatta produktivetsmålet. I slutet av året gjordes ingen separat kundgottgörelse för HUS, utan effektiviseringsfördelen realiserades genom att hålla debiteringspriserna på 2021 års nivå, trots den fortsatt höga inflationen. Bolagets övriga centrala nyckeltal var också i huvudsak positiva. Också antalet olika projekt och tjänsteförfrågningar blev betydligt högre än året innan. Byggprojekten höll tidtabellen, och utfallet för betalningsprogrammet var bra.

År 2023 blev Orton Oy:s omsättning 20 procent högre än under föregående räkenskapsperiod. Detta berodde i synnerhet på att antalet operationer ökade, vilket också innebar att mer personal rekryterades under året. Trots att kostnaderna ökade blev resultatet positivt. Den pågående förändringen på hälso- och sjukvårdsmarknaden samt förvaltningsreformerna inom den offentliga sektorn påverkar också den privata sektorns verksamhet, vilket i sin tur skapar osäkerhet, men också möjligheter för sektorn i framtiden.

Social- och hälsovårdsreformen påverkade också Puro tekstiilihuoltopalvelut Oy:s verksamhetsmiljö 2023. Omsättningen ökade till följd av att verksamheten expanderade och att försäljningspriserna höjdes för räkenskapsperioden. Utvecklingen av verksamheten och de lägre energipriserna bidrog också till att räkenskapsperiodens resultat förbättrades. De investeringar vilka genomfördes under räkenskapsperioden och hänförde sig till enheten i Åbo förbättrade produktiviteten och kapaciteten att svara på den allt större efterfrågan. Det av HUS uppsatta produktivetsmålet uppnåddes dock inte. Expansionen av bolagets verksamhet påskyndades av social- och hälsovårdsreformen och förväntas fortsätta även under 2024.

HUCS-institutet Ab uppnådde båda de mål som HUS hade satt upp för bolaget. Under 2023 blev den kliniska forskningen i Finland betydligt aktivare efter raset 2022. Antalet forskningsprojekt blev dock lägre än det totala antalet åren före coronapandemin. En faktor som i väsentlig grad bromsat upp tillväxten har varit personalbristen. På grund av denna har man varit tvungen att avböja vissa erbjudna forskningsprojekt. Resurssituationen ser dock ut att sakta förbättras. Finlands anslutning till Nato får en positiv inverkan på hur internationella forskningssponsorer överväger vilket land som ska väljas för att genomföra ett forskningsprojekt. På grund av den globala ekonomiska osäkerheten och det allt pågående kriget i Ukraina är förväntningarna för 2024 försiktigt optimistiska.

16.2.1 Utfallet för driftsekonomin

	BS 2022	BU 2023	Prog*	BS 2023	Avvikelse % BS 2023/ BU 2023*	Förändr. % BS 2023/ BU 2023
Verksamhetsintäkter totalt	2 912 885	2 957 961	2 909 242	2 906 511	-1,7 %	-0,2 %
Försäljningsintäkter	2 773 803	2 826 532	2 791 378	2 775 107	-1,8 %	0,0 %
Medlemskommunernas betalningsandel	1 977 709	2 003 007	2 003 007	2 003 007	0,0 %	1,3 %
Övriga serviceintäkter	596 442	634 241	603 261	583 929	-7,9 %	-2,1 %
Övriga försäljningsintäkter	174 005	162 541	159 700	162 656	0,1 %	-6,5 %
Statens undervisnings- och forskningsersättning	25 647	26 742	25 410	25 515	-4,6 %	-0,5 %
Avgiftsintäkter	75 891	84 857	78 542	78 884	-7,0 %	3,9 %
Understöd och bidrag totalt	38 823	21 979	25 665	37 149	69,0 %	-4,3 %
Övriga verksamhetsintäkter totalt	24 368	24 593	13 656	15 372	-37,5 %	-36,9 %
Verksamhetskostnader totalt	2 792 757	2 831 985	2 881 322	2 892 565	2,1 %	3,6 %
Personalkostnader	1 482 986	1 550 764	1 596 777	1 604 752	3,5 %	8,2 %
Köpta tjänster	653 007	610 731	621 218	619 582	1,4 %	-5,1 %
Material, förmödenheter och varor	533 254	541 666	531 216	536 063	-1,0 %	0,5 %
Understöd totalt	905	948	952	971	2,4 %	7,3 %
Övriga verksamhetskostnader	122 605	127 876	131 158	131 197	2,6 %	7,0 %
Driftsbidrag	120 128	125 976	27 920	13 947		
Finansiella intäkter och kostnader	12 339	6 143	5 783	4 888	-20,4 %	-60,4 %
Årsbidrag	107 789	119 833	22 137	9 059		
Avskrivningar och nedskrivningar totalt	107 789	119 833	119 328	120 208	0,3 %	11,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	-97 191	-111 150		
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH AVSKRIVNINGAR TOTALT	2 900 545	2 951 818	3 000 650	3 012 773	2,1 %	3,9 %

*) Förändringar i bindande mål baserar sig på prognosen 9+3/2023

BS 2023 – BUDGETUTFALL

	BS 2022	BU 2023	Prog*	BS 2023	Avvikelse % BS 2023/ BU 2023*	Förändr. % BS 2023/ BU 2023
Försäljningsintäkter	2 773 803	2 826 532	2 791 378	2 775 107	-1,8 %	0,0 %
Medlemskommunernas betalningsandel	1 977 709	2 003 007	2 003 007	2 003 007	0,0 %	1,3 %
Övriga serviceintäkter	596 442	634 241	603 261	583 929	-7,9 %	-2,1 %
Övriga försäljningsintäkter	174 005	162 541	159 700	162 656	0,1 %	-6,5 %
Statens undervisnings- och forskningsersättning	25 647	26 742	25 410	25 515	-4,6 %	-0,5 %
Statens ersättning för forskning och utbildning	24 387	26 593	0	24 814	-6,7 %	1,7 %
Ersättning för läkarutbildning	1 260	149	0	701	370,2 %	-44,3 %
Avgiftsintäkter	75 891	84 857	78 542	78 884	-7,0 %	3,9 %
Vårdavgifter och ersättningar	71 711	84 123	0	75 161	-10,7 %	4,8 %
Övriga avgiftsintäkter	4 180	735	0	3 723	406,7 %	-10,9 %
Undersköd och bidrag totalt	38 823	21 979	25 665	37 149	69,0 %	-4,3 %
Övriga verksamhetsintäkter totalt	24 368	24 593	13 656	15 372	-37,5 %	-36,9 %
Hysesintäkter	11 379	11 534	0	12 960	12,4 %	13,9 %
Övriga verksamhetsintäkter	12 989	13 059	0	2 412	-81,5 %	-81,4 %
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 912 885	2 957 961	2 909 242	2 906 511	-1,7 %	-0,2 %
Personalkostnader	1 482 986	1 550 764	1 596 777	1 604 752	3,5 %	8,2 %
Löner och arvoden	1 225 908	1 280 743	1 319 220	1 331 199	3,9 %	8,6 %
Lönebikostnader	257 078	270 021	277 558	273 553	1,3 %	6,4 %
Pensionskostnader	214 855	216 022	222 727	223 015	3,2 %	3,8 %
Övriga kostnader på personalsidan	42 223	53 999	54 831	50 538	-6,4 %	19,7 %
Köpta tjänster	653 007	610 731	621 218	619 582	1,4 %	-5,1 %
Köp av sjukvårdstjänster	203 791	168 055	172 595	183 442	9,2 %	-10,0 %
Kontors- och experttjänster	294 777	278 805	286 552	277 029	-0,6 %	-6,0 %
Rengörings- och tvätttjänster	27 765	28 452	30 054	30 059	5,6 %	8,3 %
Bygg- och underhållstjänster för byggnader och områden	44 233	46 277	46 356	45 796	-1,0 %	3,5 %
Bygg- och underhållstjänster för maskiner och anläggningar	21 216	21 286	21 431	22 285	4,7 %	5,0 %
Boende- och näringstjänster	5 789	4 960	6 432	6 926	39,6 %	19,6 %
Rese- och transporttjänster	25 761	24 176	26 223	25 999	7,5 %	0,9 %
Utbildnings- och hälsotjänster	17 088	23 190	16 832	13 690	-41,0 %	-19,9 %
Övriga tjänster	12 586	15 530	14 744	14 356	-7,6 %	14,1 %
Material, förnödenheter och varor	533 254	541 666	531 216	536 063	-1,0 %	0,5 %
Kontorstillbehör och litteratur	8 198	8 854	8 430	8 344	-5,8 %	1,8 %
Livsmedel	11 867	12 883	12 651	12 699	-1,4 %	7,0 %
Kläder	624	576	701	727	26,2 %	16,5 %
Läkemedel och vårdföremål	448 483	454 701	439 540	446 228	-1,9 %	-0,5 %
Rengöringstillbehör	5 006	4 945	5 254	5 396	9,1 %	7,8 %
Bränsle och smörjmedel	1 786	711	660	673	-5,3 %	-62,3 %
Uppvärmning, el, gas och vatten	31 387	35 453	31 855	31 769	-10,4 %	1,2 %
Inventarier	15 909	15 749	18 325	17 396	10,5 %	9,4 %
Bygg- och underhållstillbehör för byggnader och områden	42	29	41	37	26,2 %	-12,9 %
Övriga varor	8 116	7 764	8 262	8 218	5,8 %	1,3 %
Förändring av lager	1 835	0	5 498	4 576	31778,1 %	149,4 %
Undersköd totalt	905	948	952	971	2,4 %	7,3 %
Övriga verksamhetskostnader	122 605	127 876	131 158	131 197	2,6 %	7,0 %
Hyror	109 513	113 727	115 325	114 167	0,4 %	4,2 %
Övriga verksamhetskostnader	13 091	14 149	15 833	17 030	20,4 %	30,1 %
VERKSAMHETSKOSTNADER	2 792 757	2 831 985	2 881 322	2 892 565	2,1 %	3,6 %
DRIFTSBIDRAG	120 128	125 976	27 920	13 947	-88,9 %	
Avskrivningar och nedskrivningar totalt	107 789	119 833	119 328	120 208	0,3 %	11,5 %
Ränteintäkter	256	400	5 400	5 962	1390,6 %	2225,5 %
Ränteintäkter från utlåning	200	371	0	860	131,7 %	329,7 %
Ränteintäkter från placeringar och depositioner	0	0	0	561	0,0 %	0,0 %
Ränteintäkter på internt bankkonto	11	29	0	41	42,2 %	282,9 %
Räntor på betalningsrörelsekonton	46	0	0	4 500	0,0 %	9785,6 %
Övriga finansiella intäkter	727	120	380	596	396,7 %	-18,0 %
Dividendintäkter och räntor på andelskapital	235	0	0	0	0,0 %	-99,9 %
Dröjsmålsräntor	454	81	0	558	588,5 %	22,9 %
Övriga finansiella intäkter	39	39	0	38	-2,2 %	-2,2 %
Räntekostnader	1 505	6 600	11 500	11 385	72,5 %	656,7 %
Räntekostnader för lån från utomstående	1 508	6 600	0	11 385	72,5 %	654,8 %
Räntekostnader på internt bankkonto	-4	0	0	0	0,0 %	-100,0 %
Övriga finansiella kostnader totalt	11 818	63	63	62	-2,2 %	-99,5 %
Ränta på grundkapital till medlemskommuner	11 738	0	0	0	0,0 %	-100,0 %
Dröjsmålsräntor	81	63	0	62	-2,2 %	-23,7 %
Finansiella intäkter och kostnader	12 339	6 143	5 783	4 888	-20,4 %	-60,4 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	-97 191	-111 150		
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH AVSKRIVNINGAR TOTALT	2 900 545	2 951 818	3 000 650	3 012 773	0,4 %	3,9 %
ÅRSBIDRAG	107 789	119 833	22 137	9 059		

*) Förändringar i bindande mål baserar sig på prognosen 9+3/2023

16.2.1.1 Hjärncentrum

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Ramen för medlemsfaktureringen	323 400	332 320	332 320
Räkenskapsperiodens resultat *)	-7 537	0	-17 327
Total produktivitet-% **)	-7,4 %	-1,0 %	0,6 %

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**) Mäts med nyckeltalet kostnad per patient, där- =förbättrad produktivitet och + = försämrad produktivitet

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomiska nyckeltal (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%		Förändrings-%	
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022	BS 2023/ BS 2022	BS 2023/ BS 2022
Medlemskommunernas betalningsandelar	323 400	332 320	332 320	0,0 %		2,8 %	
Verksamhetsintäkter	374 908	400 233	401 603	0,3 %		7,1 %	
Verksamhetskostnader	374 293	399 930	416 559	4,2 %		11,3 %	
Avskrivningar	309	300	409	36,4 %		32,4 %	
Räkenskapsårets resultat	299	0	-15 367				
Fakturering för HUS egen serviceproduktion (alla betalare)							
Volymdifferens, %				-6,6 %		2,8 %	
Prisdifferens, %				12,9 %		9,5 %	
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	3 900		1 960				-49,8 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Vårdtjänster för samtliga betalare

Produkter (alla betalare, antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%		Förändrings-%	
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022	BS 2023/ BS 2022	BS 2023/ BS 2022
Produktifierade vård dagar	167 384	192 439	177 734	-7,6 %		6,2 %	
NordDRG-produkter	31 683	33 172	32 177	-3,0 %		1,6 %	
DRG-grupper	8 617	9 924	8 507	-14,3 %		-1,3 %	
DRG-O-grupper	6 870	6 782	7 517	10,8 %		9,4 %	
Endoskopi	5	5	2	-57,9 %		-60,0 %	
Mindre ingrepp	1 447	1 384	1 400	1,2 %		-3,2 %	
900-gruppen	14 504	14 929	14 625	-2,0 %		0,8 %	
Kostnadsbaserad period	240	149	126	-15,7 %		-47,5 %	
Besök enligt typ av besök	516 630	565 736	523 668	-7,4 %		1,4 %	
eBesök	36 318	40 671	40 863	0,5 %		12,5 %	
Patienthotell-öppenvårdstjänster			1	0,0 %		0,0 %	
Servicepaket				0,0 %		0,0 %	
Fördröjningsvård dagar	3 295		1 716	0,0 %		-47,9 %	
Screening (HVC)				0,0 %		0,0 %	
Hälsocentraljour, vård dagar	22	70		0,0 %		0,0 %	
Hälsocentralsjour, besök		0	0	-100,0 %		0,0 %	
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %		0,0 %	
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %		0,0 %	
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				-7,3 %		2,4 %	

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Produktter (alla betalare 1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
SERVICEPRODUKTION TOTALT	349 424	363 017	387 718	6,8 %	11,0 %
Egen serviceproduktion	321 246	339 635	360 656	6,2 %	12,3 %
Vårdtagprodukter	92 520	96 671	110 229	14,0 %	19,1 %
NordDRG-produkter	86 416	93 930	93 985	0,1 %	8,8 %
DRG-grupper	63 807	72 392	71 491	-1,2 %	12,0 %
DRG-O-grupper	5 806	4 685	6 321	34,9 %	8,9 %
Endoskopi	2	1	1	46,8 %	-38,9 %
Mindre ingrepp	814	902	931	3,3 %	14,4 %
900-gruppen	13 609	14 591	13 672	-6,3 %	0,5 %
Kostnadsbaserad period	2 378	1 359	1 569	15,4 %	-34,0 %
Besök enligt typ av besök	129 458	135 256	141 531	4,6 %	9,3 %
eBesök	10 754	13 777	12 843	-6,8 %	19,4 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster			0	0,0 %	0,0 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsårddagar	2 092	2	2 067	103268,2 %	-1,2 %
Hälsocentraljour, vårdtag	7			0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, besök			0	0,0 %	0,0 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Övrig tjänsteproduktion	24 431	23 382	26 564	13,6 %	8,7 %
Köpta tjänster	5 602	7 373	5 495	-25,5 %	-1,9 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	13 562	11 791	14 780	25,3 %	9,0 %
Servicesedlar	5 265	4 218	6 286	49,0 %	19,4 %
Patienthotell				0,0 %	0,0 %
Projektprodukter	2		4	0,0 %	46,8 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar				0,0 %	0,0 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat				0,0 %	0,0 %
Jourhjälp				0,0 %	0,0 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Patientförsäkring				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Korriger. och räkenskapsper. utj.poster*	3 747	0	498	0,0 %	-86,7 %
FAKTURERING AV SERVICEPRODUKTION PER BETALARE	349 424	363 017	387 718	6,8 %	11,0 %
NYLANDS VÄLFÄRDSOMRÅDE	325 512	332 425	356 016	7,1 %	9,4 %
Medlemsavgiftsandel	323 400	332 320	347 331	4,5 %	7,4 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour			0	0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, vårdtag	7			0,0 %	0,0 %
RAMEN FÖ MEDLEMSFAKTURERINGEN	323 428	332 320	347 333	4,5 %	7,4 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig försäljning till medlemmar	2 106	105	8 684	8148,4 %	312,4 %
SAMARBETSSOMRÅDEN	12 498	18 294	15 572	-14,9 %	24,6 %
Päijänne-Tavastlands välfärdsområde	5 104	7 514	7 338	-2,3 %	43,8 %
Kymmenedalsens välfärdsområde	4 542	6 781	4 493	-33,7 %	-1,1 %
Södra Karelen välfärdsområde	2 852	3 999	3 741	-6,5 %	31,2 %
ÖVRIGA VÄLFÄRDSOMRÅDEN	7 843	9 197	10 513	14,3 %	34,0 %
ÖVRIGA**	3 571	3 100	5 618	81,2 %	57,3 %

Vårdtillgång, vårdtillträde och fördröjd förflyttning

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Sjukvårdens tjänsteproduktion					
Vårdtillgång och väntefider					
- Antal remisser (elektiva)	46 131		47 771		3,6 %
- Handläggningstid för remisser > 21 dygn, st.	688		1 070		55,5 %
- Patienter som väntar på bedömning av vårdbehovet	2 930		3 299		8,9 %
- Patienter som väntar på avdelningsvård 3)					
> 6 mån	387		746		92,8 %
alla	1 149		1 544		34,4 %
- Patienter som väntar på poliklinisk vård 3)					0,0 %
> 6 mån	66		41		-37,9 %
alla	1 068		675		-36,8 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Resultaträkning (1 000 euro)									
Verksamhetsintäkter totalt	330 077	331 210	362 313	374 908	400 233	393 521	401 603	0,3 %	7,1 %
Försäljningsintäkter	321 047	312 987	347 682	367 539	389 783	386 799	390 133	0,1 %	6,1 %
Medlemskommunernas betalningsandelar	290 578	281 646	307 618	323 400	332 320	332 320	332 320	0,0 %	2,8 %
Övriga serviceintäkter	26 059	27 091	34 150	39 065	48 674	44 495	46 910	-3,6 %	20,1 %
Övriga försäljningsintäkter	1 753	1 605	2 829	2 434	6 135	7 435	8 235	34,2 %	238,4 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	2 657	2 645	3 085	2 640	2 654	2 549	2 668	0,6 %	1,1 %
Avgiftsintäkter	7 787	7 226	5 970	6 209	6 683	5 639	5 613	-16,0 %	-9,6 %
Understöd och bidrag	1 241	10 991	8 660	1 153	3 117	1 078	5 854	87,8 %	407,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	2	6	2	6	650	5	3	-99,5 %	-50,4 %
Verksamhetskostnader totalt	326 267	338 696	359 475	374 293	399 930	412 189	416 559	4,2 %	11,3 %
Personalkostnader	155 072	156 092	161 375	164 564	180 743	185 552	188 010	4,0 %	14,2 %
Köp av tjänster	124 616	134 662	146 323	157 579	163 848	173 002	175 883	7,3 %	11,6 %
Material, förbrukningsartiklar och varor	17 936	18 520	22 370	21 658	23 287	20 637	20 334	-12,7 %	-6,1 %
Understöd	5	6	17	16	10	18	17	79,1 %	6,6 %
Övriga verksamhetskostnader	28 637	29 416	29 389	30 475	32 042	32 980	32 314	0,8 %	6,0 %
Driftsbidrag	3 810	-7 485	2 838	615	303	-18 668	-14 956		
Finansiella intäkter och kostnader	-279	-9	-12	-8	-3	-4	-3	-21,1 %	-65,5 %
Årsbidrag	3 531	-7 495	2 826	607	300	-18 671	-14 959		
Avskrivningar och nedskrivningar	315	277	291	309	300	407	409	36,4 %	32,4 %
Räkenkapsperiodens resultat	3 216	-7 772	2 535	299	0	-19 078	-15 367		
Verksamhetens kostnader och avskrivningar	326 582	338 973	359 766	374 601	400 230	412 596	416 967	4,2 %	11,3 %

Förändringar i bindande mål baserar sig på prognosen 9+3/2022

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	400 233		374 908	
Medlemskommunernas betalningsandel, volymdifferens	8 014	2,0 %	22 556	6,0 %
Medlemskommunernas betalningsandel, prisdifferens	41 693	10,4 %	10 313	2,8 %
Intäkter från övriga betalare:				
Nätterapins ökning	2 098	0,5 %	1 911	0,5 %
Sjukvårdsförsäljning till interna partners. Akutens ökning till följd av registreringsändringar	1 950	0,5 %	1 351	0,4 %
Avgiftsintäkter	-782	-0,2 %	-716	-0,2 %
Stöd och bidrag: första linjens terapier	2 405	0,6 %	4 415	1,2 %
Övriga förändringar i verksamhetsintäkter	-54 009	-13,5 %	-13 135	-3,5 %
BS 2023	401 603	0,3 %	401 603	7,1 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	400 230		374 601	
Inverkan av läkarnas karriärlön	300	0,1 %	300	0,1 %
Akutmottagningarnas ökade kostnader (i enlighet med kraven i läkaravtalet)	0	0,0 %	1 122	0,3 %
Etevas löner: Personalbrist	-1 256	-0,3 %	0	0,0 %
Övriga löner: Första linjens terapier, projektarbetare				
IT-psykiatrins digitala värdepådrag och löneökningar	8 693	2,2 %	18 925	5,1 %
Anlitande av hyrd arbetskraft	2 613	0,7 %	1 672	0,4 %
Externa terapier, servicesedlar, köp från staten och vård på annat håll	4 908	1,2 %	2 429	0,6 %
Inköp från IT-förvaltningen	-1 338	-0,3 %	834	0,2 %
Övriga förändringar	684	0,2 %	3007	0,8 %
BS 2023	416 967	4,2 %	416 967	11,3 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)				Differens	Differens
	BS 2022	BU 2023	BS 2023	BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Apparatanskaffningar (10 000 - 500 000e kostnad)	286	433	433	0	147
TOTALT	286	433	433	0	147

PERSONAL

Personal				Avvikelse-%	Förändrings-%
	BS 2022	BU 2023	BS 2023	BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	2 945	3 135	3 162	0,0 %	7,4 %
Årsverken	2 290	2 556	2 549	0,0 %	11,3 %
Pris per årsverke (hela personalen)	71 876		73 746		2,6 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	5 156	4 036	7 028		
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-2,60 %	1,10 %
Prisdifferens, %				1,50 %	5,70 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	2 556,3		2 289,6	
Eteva Vård för personer med psykisk funktionsnedsättning personalbrist	-33,5	-1,3 %	132,9	5,8 %
Läkarbrist	-6,7	-0,3 %	-21,9	-1,0 %
Första linjens terapier, projektarbetare	30,7	1,2 %	34,2	1,5 %
Neurocentrum, brist på vårdpersonal	-21,6	-0,8 %	-9,0	-0,4 %
Neurocentrum: Neuropsykologer: inverkan av föräldradledighet och annan naturlig frånvaro	3,0	0,1 %	3,0	0,1 %
Övriga förändringar i årsverken	33,4	0,0 %	148,9	6,5 %
BS 2023	2 549,5	-0,3 %	2 549,5	11,4 %

16.2.1.2 Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Ramen för medlemsfaktureringen	340 710	346 601	346 601
Räkenskapsperiodens resultat *)	-19 448	0	120
Total produktivitet-% **)	N/A	-1,0 %	-4,1 %

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**) Mäts med nyckeltalet kostnad per patient, där- =förbättrad produktivitet och + = försämrad produktivitet

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomiska nyckeltal (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Medlemskommunernas betalningsandelar	335 447	341 973	341 973	0,0 %	1,9 %
Verksamhetsintäkter	420 676	433 414	439 095	1,3 %	4,4 %
Verksamhetskostnader	419 175	430 876	434 275	0,8 %	3,6 %
Avskrivningar	2 866	2 538	2 479	-2,3 %	-13,5 %
Räkenskapsårets resultat	-1 378	0	2 319		
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	4 752		2 199		-53,7 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Vårdtjänster för samtliga betalare

Produkter (alla betalare, antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Produktifierade vårddagar	3 266	3 328	3 740	12,4 %	14,5 %
NordDRG-produkter	108 459	108 814	113 744	4,5 %	4,9 %
DRG-grupper	26 453	28 707	26 563	-7,5 %	0,4 %
DRG-O-grupper	21 126	23 204	21 719	-6,4 %	2,8 %
Endoskopi	3 718	4 484	3 618	-19,3 %	-2,7 %
Mindre ingrepp	19 786	18 954	20 436	7,8 %	3,3 %
900-gruppen	33 137	33 273	33 826	1,7 %	2,1 %
Kostnadsbaserad period	4 239	193	7 582	3832,1 %	78,9 %
Besök enligt typ av besök	355 497	368 399	363 263	-1,4 %	2,2 %
eBesök	11 385	13 713	12 886	-6,0 %	13,2 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster	4 524	4 341	4 685	7,9 %	3,6 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvårddagar	6		3	0,0 %	-50,0 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, v vårddagar				0,0 %	0,0 %
Hälsocentralsjour, besök	37 309	27 301	36 242	32,7 %	-2,9 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				1,0 %	3,2 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produkter (alla betalare 1 000 euro)					
SERVICEPRODUKTION TOTALT	386 208	400 332	399 846	-0,1 %	3,5 %
Egen serviceproduktion	363 942	390 676	387 970	-0,7 %	6,6 %
Vårdtagprodukter	5 368	5 780	5 936	2,7 %	10,6 %
NordDRG-produkter	238 222	257 642	254 284	-1,3 %	6,7 %
DRG-grupper	163 070	186 931	182 399	-2,4 %	11,9 %
DRG-O-grupper	27 448	30 957	30 436	-1,7 %	10,9 %
Endoskopi	3 014	3 774	2 777	-26,4 %	-7,9 %
Mindre ingrepp	10 354	9 911	11 076	11,8 %	7,0 %
900-gruppen	18 578	21 197	18 899	-10,8 %	1,7 %
Kostnadsbaserad period	15 757	4 871	8 697	78,5 %	-44,8 %
Besök enligt typ av besök	109 356	116 365	115 078	-1,1 %	5,2 %
eBesök	3 176	3 842	2 623	-31,7 %	-17,4 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster	2 447	2 239	2 383	6,4 %	-2,6 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	8		4	0,0 %	-50,4 %
Hälsocentraljour, vårdtag				0,0 %	0,0 %
Hälsocentralsjour, besök	5 367	4 807	7 662	59,4 %	42,8 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Övrig tjänsteproduktion	10 152	9 656	11 597	20,1 %	14,2 %
Köpta tjänster	3 217	3 460	3 496	1,0 %	8,7 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	5 796	5 451	6 657	22,1 %	14,8 %
Servicesedlar	1 057	745	1 395	87,2 %	32,0 %
Patienthotell			1	0,0 %	0,0 %
Projektprodukter	82		48	0,0 %	-41,1 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar				0,0 %	0,0 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat				0,0 %	0,0 %
Jourhjälp				0,0 %	0,0 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Patientförsäkring				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Korrig. och räkenskapsper. utj. poster*	12 113	0	278	0,0 %	-97,7 %
FAKTURERING AV SERVICEPRODUKTION PER BETALARE	386 208	400 332	399 846	-0,1 %	3,5 %
NYLANDS VÄLFÄRDSOMRÅDE	340 718	346 645	347 783	0,3 %	2,1 %
Medlemsavgiftsandel	335 443	341 973	340 256	-0,5 %	1,4 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour	5 262	4 629	7 517	62,4 %	42,9 %
Hälsocentraljour, vårdtag				0,0 %	0,0 %
RAMEN FÖ MEDLEMSFAKTURERINGEN	340 710	346 601	347 773	0,3 %	2,1 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig försäljning till medlemmar	13	44	10	-76,5 %	-21,5 %
SAMARBETSOMRÅDEN	16 163	15 620	17 461	11,8 %	8,0 %
Päijänne-Tavastlands vdföräldersområde	6 972	6 729	7 641	13,6 %	9,6 %
Kymmenedalsens vdföräldersområde	5 477	5 566	6 216	11,7 %	13,5 %
Södra Karelen vdföräldersområde	3 714	3 325	3 604	8,4 %	-3,0 %
ÖVRIGA VÄLFÄRDSOMRÅDEN	25 963	35 034	27 061	-22,8 %	4,2 %
ÖVRIGA**	3 363	3 034	7 541	148,6 %	124,2 %

Vårdtillgång, vårdtillträde och fördröjd förflyttning

Sjukvårdens tjänsteproduktion	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Vårdtillgång och väntetider					
- Antal remisser (elektiv a)	63 081		63 576		0,8 %
- Handläggningstid för remisser > 21 dygn, st.	77		72		-6,5 %
- Patienter som väntar på bedömning av vårdbehovet	3 796		3 997		5,3 %
- Patienter som väntar på avdelningsvård 3)					
> 6 mån	418		430		2,9 %
alla	2 610		2 570		-1,5 %
- Patienter som väntar på poliklinisk vård 3)					0,0 %
> 6 mån	132		32		-75,8 %
alla	1 306		1 194		-8,6 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	388 021	394 677	410 971	420 676	433 414	433 321	439 095	1,3 %	4,4 %
Försämringsintäkter	372 170	368 351	391 580	407 815	420 415	419 924	424 700	1,0 %	4,1 %
Medlemskommunernas betalningsandelar	313 530	310 099	313 963	335 447	341 973	341 973	341 973	0,0 %	1,9 %
Övriga serviceintäkter	51 145	51 384	70 311	65 290	70 751	70 681	75 324	6,5 %	15,4 %
Övriga försämringsintäkter	3 822	3 039	3 216	3 765	3 709	3 646	3 627	-2,2 %	-3,7 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	3 672	3 829	4 090	3 313	3 982	3 624	3 777	-5,1 %	14,0 %
Avgiftsintäkter	13 894	12 579	12 341	9 669	10 591	10 261	10 083	-4,8 %	4,3 %
Undersködd och bidrag	1 956	13 727	7 047	3 187	2 408	3 134	4 307	78,8 %	35,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	1	21	3	5	1	3	5	554,5 %	-7,1 %
Verksamhetskostnader totalt	380 230	395 219	403 546	419 175	430 876	436 704	434 275	0,8 %	3,6 %
Personalkostnader	180 556	180 778	183 028	187 099	195 657	201 386	202 442	3,5 %	8,2 %
Köp av tjänster	125 267	135 294	138 314	152 990	156 458	158 530	156 072	-0,2 %	-2,0 %
Material, förbrukningsartiklar och varor	40 195	41 491	44 672	43 741	44 260	42 394	42 486	-4,0 %	-2,9 %
Undersködd	221	104	17	20	15	10	22	47,8 %	8,8 %
Övriga verksamhetskostnader	33 992	37 552	37 515	35 324	34 486	34 383	33 253	-3,6 %	-5,9 %
Driftbidrag	7 790	-541	7 425	1 501	2 538	-3 382	4 820		
Finansiella intäkter och kostnader	-102	-4	-2	-14		-19	-22	0,0 %	59,2 %
Årsbidrag	7 688	-546	7 423	1 488	2 538	-3 401	4 798		
Avskrivningar och nedskrivningar	5 884	5 517	5 140	2 866	2 538	2 435	2 479	-2,3 %	-13,5 %
Räkningsperiodens resultat	1 805	-6 063	2 283	-1 378	0	-5 836	2 319		
Verksamhetens kostnader och avskrivningar	386 114	400 736	408 686	422 041	433 414	439 139	436 754	0,8 %	3,5 %

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	433 414		420 676	
Medlemsbetalningsandel för den specialiserade sjukvården		0,0 %	6 526	1,6 %
Intäkter av hälsocentralsverksamheten från medlemmarna		0,0 %	-612	-0,1 %
Intäkter av sjukvårdstjänster från övriga betalare	-1 341	-0,3 %	6 693	1,6 %
Verksamhetsintäkter mellan resultatområdena, resultatenheter och kärntjänsterna	5 724	1,3 %	3 880	0,9 %
Klientavgifter	-508	-0,1 %	414	0,1 %
Stöd och bidrag bland annat EUIKE-projektet, poster som inte intäktsförts under tidigare år i SERI-verksamheten inom Sjukvård för barn och unga, intäktsföring enligt revisionens anvisningar	1 899	0,4 %	1 120	0,3 %
Statens forsknings- och utbildningsanslag	-204	0,0 %	464	0,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	111	0,0 %	-66	0,0 %
BS 2023	439 095	1,3 %	439 095	4,4 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	433 414		422 041	
Ledningen för resultatområdet	-319	-0,1 %	717	0,2 %
Löneuppgörelsens inverkan	4 409	1,0 %	12 276	2,9 %
M8010KORKE Engångsersättning enligt social- och hälsovårdsavtalet	2 417	0,6 %	2 417	0,6 %
Anlitande av hyrd arbetskraft	-369	-0,1 %	-1 521	-0,4 %
Köp av externa sjukvårdstjänster	2 361	0,5 %	1 030	0,2 %
Förändring i handeln mellan Sjukvård för barn och unga och Huvud- och halscentrum (tandvård under allmän anestesi)		0,0 %	-1 044	-0,2 %
Diagnostikcentrums köp	1 530	0,4 %	2 253	0,5 %
Koncernförvaltningens fakturering	-102	0,0 %	-2 117	-0,5 %
Bastjänsternas köp av tjänster	-697	-0,2 %	1 746	0,4 %
Köp av förnödenheter och läkemedel från Bastjänster och Apoteket	-1 697	-0,4 %	-943	-0,2 %
Operations- och intensivvårdscentrums köp	-406	-0,1 %	1 662	0,4 %
Utbildning och hälsovårdstjänster	-1 321	-0,3 %	-402	-0,1 %
Kundåterbäringar	-2 199	-0,5 %	2 553	0,6 %
Lokalhyror	-244	-0,1 %	-1 262	-0,3 %
Hyror för maskiner och anläggningar	249	0,1 %	-273	-0,1 %
Kredittförluster	126	0,0 %	415	0,1 %
Avskrivningar	-60	0,0 %	-387	-0,1 %
Övriga förändringar i verksamhetskostnader	-339	-0,1 %	-2 408	-0,6 %
BS 2023	436 754	0,8 %	436 754	3,5 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Små anläggningsprojekt	1797	1400	1598	198	-199
TOTALT	1797	1400	1 598	198	-199

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	3 279	3 334	3 367	1,0 %	2,7 %
Årsverken	2 428	2 515	2 531	0,7 %	4,3 %
Pris per årsverke (hela personalen)	77 067		79 942		3,7 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	3 795	2 644	2 275	-14,0 %	-40,1 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				0,7 %	4,3 %
Prisdifferens, %				2,8 %	3,9 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	2 514,9		2 427,7	
Ledningen för resultatområdet		0,0 %	3,6	0,1 %
Vårdpersonalsituationen vid enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar har blivit bättre än året innan: sjukfrånvaron har minskat, i fråga om rekryteringar		0,0 %	20,9	0,9 %
finns det fortfarande i förhållande till den optimala vårdpersonalnivån brister och otillsatta befattningar vid enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar	-40,3	-1,6 %		0,0 %
Tillgången på specialistresurser sämre på polikliniklinjen vid enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar	-6,1		-2,3	
Förändringar i läkarresurserna vid närsjukhusen inom enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar		0,0 %	-2,7	-0,1 %
Förändringar i ledningen vid närsjukhusen inom enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar	-0,6	0,0 %	-0,5	0,0 %
Fler studerande än tidigare som vikarier vid enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar	9,6	0,4 %	9,1	0,4 %
Specialarbetare vid enheten Kvinnosjukdomar och förlossningar	-3,9		1,6	
ETUKE-projektet		0,0 %	2,9	0,1 %
Brist på specialistresurser, särskilt vid linjerna barnpsykiatri och barnneurologi	-11,8	-0,5 %	7,4	0,3 %
Bättre tillgång på sjukskötarresurser för operationsverksamheten inom Sjukvård för barn och unga	6,9	0,3 %	8,1	0,3 %
Sjukskötarresurserna har minskat på pediatrika intensiv vårdavdelningen och intensiv övervakningsavdelningen, förändringen i intensiv vårdområdets enhet för interna vikarier bör beaktas	-8,8	-0,3 %	-8,1	-0,3 %
Inrättande av en enhet för interna vikarier inom intensivområdet (vårdarbete)	18,5	0,7 %	18,5	0,8 %
Inom barnpsykiatri har tillgången på sjukskötarresurser förbättrats	17,1	0,7 %	13,9	0,6 %
Bättre tillgång på specialarbetarresurser inom barnpsykiatri och barnneurologi	3,4	0,1 %	14,8	0,6 %
Övriga förändringar i årsverken (inom hela Sjukvård för barn och unga har sjukfrånvaron per anställd minskat med 14,5 %)	37,7	1,5 %	11,8	0,5 %
Övriga förändringar i årsverken	-5,2	-0,2 %	4,6	0,2 %
BS 2023	2 531,4	0,7 %	2 531,4	4,3 %

16.2.1.3 Konservativa tjänster

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Ramen för medlemsfaktureringen	381 542	356 027	356 027
Räkenskapsperiodens resultat *)	-51 933	0	1 415
Total produktivitet-% **)		-1,0 %	-8,9 %

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**) Mäts med nyckeltalet kostnad per patient, där- =förbättrad produktivitet och + = försämrad produktivitet

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomiska nyckeltal (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Medlemskommunernas betalningsandelar	381 542	356 027	356 027	0,0 %	-6,7 %
Verksamhetsintäkter	512 267	506 928	503 777	-0,6 %	-1,7 %
Verksamhetskostnader	504 364	503 867	496 812	-1,4 %	-1,5 %
Avskrivningar	3 439	3 061	3 336	9,0 %	-3,0 %
Räkenskapsårets resultat	4 451	0	3 627		
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	6 979		2 212		-68,3 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Vårdtjänster för samtliga betalare

Produkter (alla betalare, antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produktifierade vård dagar	12 192	12 396	11 438	-7,7 %	-6,2 %
NordDRG-produkter	101 835	80 295	76 079	-5,3 %	-25,3 %
DRG-grupper	30 776	36 304	28 986	-20,2 %	-5,8 %
DRG-O-grupper	29 641	13 445	13 111	-2,5 %	-55,8 %
Endoskopi	4 531	1 086	882	-18,8 %	-80,5 %
Mindre ingrepp	11 432	8 453	10 610	25,5 %	-7,2 %
900-gruppen	23 064	20 447	20 391	-0,3 %	-11,6 %
Kostnadsbaserad period	2 391	560	2 099	274,9 %	-12,2 %
Besök enligt typ av besök	373 346	336 187	350 753	4,3 %	-6,1 %
eBesök	12 091	13 910	17 187	23,6 %	42,1 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster				0,0 %	0,0 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	6 210		3 505	0,0 %	-43,6 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, vård dagar	75	79		0,0 %	0,0 %
Hälsocentralsjour, besök	480		507	0,0 %	5,6 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				0,3 %	-14,6 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produkter (alla betalare 1 000 euro)					
SERVICEPRODUKTION TOTALT	417 666	397 751	363 529	-8,6 %	-13,0 %
Egen serviceproduktion	344 846	369 753	339 207	-8,3 %	-1,6 %
Vård dagprodukter	15 024	14 877	13 370	-10,1 %	-11,0 %
NordDRG-produkter	247 837	278 487	237 848	-14,6 %	-4,0 %
DRG-grupper	196 351	240 616	195 849	-18,6 %	-0,3 %
DRG-O-grupper	17 748	14 816	16 218	9,5 %	-8,6 %
Endoskopi	2 645	621	704	13,3 %	-73,4 %
Mindre ingrepp	5 895	4 201	5 533	31,7 %	-6,1 %
900-gruppen	17 380	15 598	16 158	3,6 %	-7,0 %
Kostnadsbaserad period	7 818	2 636	3 386	28,4 %	-56,7 %
Besök enligt typ av besök	75 539	73 400	79 732	8,6 %	5,6 %
eBesök	2 328	2 961	3 658	23,5 %	57,1 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster				0,0 %	0,0 %
Servicepaket		28		0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	4 047		4 555	0,0 %	12,5 %
Hälsocentraljour, vård dag	35			0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, besök	36	0	45	15060679901,6 %	25,5 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Övrig tjänsteproduktion	24 908	27 998	23 607	-15,7 %	-5,2 %
Köpta tjänster	15 776	20 104	15 737	-21,7 %	-0,2 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	7 147	5 847	6 134	4,9 %	-14,2 %
Servicesedlar	791	963	451	-53,2 %	-42,9 %
Patienthotell	1 149	1 071	1 243	16,1 %	8,2 %
Projektprodukter	45	12	41	231,3 %	-7,7 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar				0,0 %	0,0 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat				0,0 %	0,0 %
Jourhjälp				0,0 %	0,0 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Patientförsäkring				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Korriger. och räkenskapsper. utj.poster*	47 913	0	715	0,0 %	-98,5 %
FAKTURERING AV SERVICEPRODUKTION PER BETALARE	417 666	397 751	363 529	-8,6 %	-13,0 %
NYLANDS VÄLFÄRDSOMRÅDE	385 683	358 737	329 130	-8,3 %	-14,7 %
Medlemsavgiftsandel	381 540	356 027	324 162	-9,0 %	-15,0 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour	35		1	0,0 %	-97,7 %
Hälsocentraljour, vård dagar	35			0,0 %	0,0 %
RAMEN FÖ MEDLEMSFAKTURERINGEN	381 641	356 027	324 163	-8,9 %	-15,1 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig försäljning till medlemmar	4 042	2 710	4 967	83,3 %	22,9 %
SAMARBETSOMRÅDEN	14 267	18 044	14 955	-17,1 %	4,8 %
Päijänne-Tavastlands v älfärdsområde	5 438	6 281	4 864	-22,6 %	-10,6 %
Kymmenedals v älfärdsområde	4 883	6 733	6 071	-9,8 %	24,3 %
Södra Karelen v älfärdsområde	3 946	5 030	4 020	-20,1 %	1,9 %
ÖVRIGA VÄLFÄRDSOMRÅDEN	13 437	16 160	14 255	-11,8 %	6,1 %
ÖVRIGA**	4 280	4 810	5 189	7,9 %	21,3 %

Vårdtillgång, vårdtillträde och fördröjd förflyttning

Sjukvårdens tjänsteproduktion	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Vårdtillgång och väntefider					
- Antal remisser (elektiva)	53 081		57 673		8,7 %
- Handläggningstid för remisser > 21 dygn, st.	476		852		79,0 %
- Patienter som väntar på bedömning av vårdbehovet	4 140		4 302		3,9 %
- Patienter som väntar på avdelningsvård 3)					
> 6 mån	160		277		73,1 %
alla	1 340		1 418		5,8 %
- Patienter som väntar på poliklinisk vård 3)					0,0 %
> 6 mån	123		59		-52,0 %
alla	1 993		1 325		-33,5 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	472 031	472 782	501 353	512 267	506 928	504 330	503 777	-0,6 %	-1,7 %
Försäljningsintäkter	451 420	432 384	450 638	495 160	486 882	486 903	486 024	-0,2 %	-1,8 %
Medlemskommunernas betalningsandelar	334 450	328 047	335 695	381 542	356 027	356 027	356 027	0,0 %	-6,7 %
Övriga serviceintäkter	105 241	95 276	105 181	102 884	114 943	114 360	112 546	-2,1 %	9,4 %
Övriga försäljningsintäkter	8 202	5 494	5 752	6 989	12 512	13 287	14 084	12,6 %	101,5 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	3 527	3 567	4 010	3 745	3 400	3 229	3 368	-0,9 %	-10,1 %
Avgiftsintäkter	20 339	15 980	16 945	16 141	19 076	16 446	16 409	-14,0 %	1,7 %
Understöd och bidrag	219	24 347	33 680	883	935	889	1 150	23,0 %	30,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	52	70	90	83	35	92	193	451,9 %	132,7 %
Verksamhetskostnader totalt	480 153	485 884	501 677	504 364	503 867	494 646	496 812	-1,4 %	-1,5 %
Personalkostnader	163 879	169 013	166 869	162 814	167 756	168 698	169 603	1,1 %	4,2 %
Köp av tjänster	195 139	200 383	213 408	221 468	217 327	207 900	207 711	-4,4 %	-6,2 %
Material, förbrukningsartiklar och varor	88 988	82 537	88 128	85 102	85 280	83 136	83 897	-1,6 %	-1,4 %
Understöd	1 306	1 694	787	758	816	823	835	2,3 %	10,1 %
Övriga verksamhetskostnader	30 841	32 256	32 486	34 222	32 689	34 089	34 766	6,4 %	1,6 %
Driftsbidrag	-8 122	-13 102	-324	7 903	3 061	9 684	6 964		
Finansiella intäkter och kostnader	-152	-242	-10	-13		-2	-2	0,0 %	-85,4 %
Årsbidrag	-8 275	-13 344	-335	7 890	3 061	9 682	6 963		
Avskrivningar och nedskrivningar	3 345	3 494	3 609	3 439	3 061	3 281	3 336	9,0 %	-3,0 %
Räkenkapsperiodens resultat	-11 620	-16 838	-3 943	4 451	0	6 402	3 627		
Verksamhetens kostnader och avskrivningar	483 498	489 377	505 286	507 803	506 928	497 926	500 148	-1,3 %	-1,5 %

Förändringar i bindande mål baserar sig på prognosen 9+3/2022

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	506 928		512 267	
Medlemsbetalningsandel	0	0,0 %	-25 515	-5,0 %
Avgifter för fördröjningsvårdagar från medlemmarna	2 801	0,6 %	682	0,1 %
Försäljningsintäkter från sjukvårdsverksamhet, övriga betalare	-4 483	-0,9 %	2 590	0,5 %
Försäljningsintäkter från Hjärncentrum	398	0,1 %	2 331	0,5 %
Försäljningsintäkter från Operativ a tjänster	1 452	0,3 %	10 799	2,1 %
Avgiftsintäkter	-2 667	-0,5 %	268	0,1 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	-32	0,0 %	-378	-0,1 %
Övriga förändringar	-620	-0,1 %	732	0,1 %
BS 2023	503 777	-0,6 %	503 777	-1,7 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	506 928		507 803	
Lön för läkares ordinarie arbetstid	-1 230	-0,2 %	197	0,0 %
Lön för sjukskötares ordinarie arbetstid	-1 726	-0,3 %	3 587	0,7 %
Mer- och övertidsarbete	1 452	0,3 %	80	0,0 %
Periodiserade semesterlöneavsättningar	1 147	0,2 %	1 645	0,3 %
Engångsersättning enligt social- och hälsovårdsavtalet (M8010KORKE)	2 078	0,4 %	2 078	0,4 %
Övriga personalförändringar	126	0,0 %	-799	-0,2 %
Köp av tjänster från Operativ a tjänster	-834	-0,2 %	-6 295	-1,2 %
Köp av tjänster från Operationssalar och intensivvård	-3 605	-0,7 %	-1 015	-0,2 %
Köp av tjänster från Diagnostikcentrum	-1 288	-0,3 %	-1 078	-0,2 %
Köp av tjänster från Koncernförvaltningen	-946	-0,2 %	-4 072	-0,8 %
Köp av tjänster från IT-förvaltningen	-2 113	-0,4 %	-1 117	-0,2 %
Köp av tjänster från Bastjänster	67	0,0 %	2 669	0,5 %
Externa sjukvårdstjänster	-1 420	-0,3 %	-1 691	-0,3 %
Användning av hyrd arbetskraft	1 321	0,3 %	-613	-0,1 %
Köp av material och förnödenheter från Operationssalar och intensivvård	-1 916	-0,4 %	-91	0,0 %
Köp av material och förnödenheter från Apoteket	-2 248	-0,4 %	-3 520	-0,7 %
Läkemedel och vårdartiklar från Bastjänster	-1 864	-0,4 %	908	0,2 %
Rehabiliteringshjälpmedel	2 394	0,5 %	743	0,1 %
Lokalhyror	1 244	0,2 %	1 597	0,3 %
Övriga affärskostnader (avsättning Helsingfors hjärtsjukhus)	1 258	0,2 %	1 507	0,3 %
Övriga förändringar	1 323	0,3 %	-2377	-0,5 %
BS 2023	500 148	-1,3 %	500 148	-1,5 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Angiografiapparaterna 3 och 4	1 698			0	-1 698
Jorvs angiografiapparaterna 1 och 2		1 230	1 223	-7	1 223
Jorvs K-del anläggningar och utrustning			425	425	425
Mindre maskin- och anläggningsinvesteringar	1 655	1 600	1 670	70	15
TOTALT	3 353	2 830	3 318	488	-35

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	2 954	2 964	2 948	-0,5 %	-0,2 %
Årsverken	2 283	2 336	2 301	-1,5 %	0,8 %
Pris per årsverke (hela personalen)	71 318		73 651		3,3 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	7 701	5 767	7 088	22,9 %	-8,0 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-1,5 %	0,8 %
Prisdifferens, %				2,6 %	3,4 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	2 335,5		2 283,0	
Vårdpersonal	-29,5	-1,3 %	37,3	1,6 %
Läkare	-44,9	-1,9 %	-19,0	-0,8 %
Övrig personal	40,1	1,7 %	-12,0	-0,5 %
Specialarbetare	-0,7	0,0 %	11,1	0,5 %
Övriga förändringar i årsverken	0,8	0,0 %	0,8	0,0 %
BS 2023	2 301,3	-1,5 %	2 301,3	0,8 %

16.2.1.4 Operativa tjänster

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Ramen för medlemsfaktureringen	735 742	765 630	765 630
Räkenskapsperiodens resultat *)	-47 829	0	-61 669
Total produktivitet-% **)		-1,0 %	-1,8 %

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**) Mäts med nyckeltalet kostnad per patient, där- =förbättrad produktivitet och + = försämrad produktivitet

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomiska nyckeltal (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Medlemskommunernas betalningsandelar	733 262	763 036	763 036	0,0 %	4,1 %
Verksamhetsintäkter	898 844	935 022	945 747	1,1 %	5,2 %
Verksamhetskostnader	896 031	926 220	994 079	7,3 %	10,9 %
Avskrivningar	8 014	8 803	10 113	14,9 %	26,2 %
Räkenskapsårets resultat	-5 217	0	-58 454		
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	7 536		3 216		-57,3 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Vårdtjänster för samtliga betalare

Produkter (alla betalare, antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produktifierade vård dagar				0,0 %	0,0 %
NordDRG-produkter	410 352	455 891	455 944	0,0 %	11,1 %
DRG-grupper	58 257	67 929	60 583	-10,8 %	4,0 %
DRG-O-grupper	125 069	136 743	147 816	8,1 %	18,2 %
Endoskopi	21 732	25 397	26 374	3,8 %	21,4 %
Mindre ingrepp	42 966	41 379	49 234	19,0 %	14,6 %
900-gruppen	158 763	184 140	167 763	-8,9 %	5,7 %
Kostnadsbaserad period	3 565	303	4 174	1278,3 %	17,1 %
Besök enligt typ av besök	527 697	533 389	585 222	9,7 %	10,9 %
eBesök	33 379	32 049	32 769	2,2 %	-1,8 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster				0,0 %	0,0 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	5 983		4 084	0,0 %	-31,7 %
Screening (HVC)	583		2 589	0,0 %	344,1 %
Hälsocentraljour, vård dagar				0,0 %	0,0 %
Hälsocentralsjour, besök	10 064	11 172	9 269	-17,0 %	-7,9 %
Klinisk tandvård (HC)	12 124	11 230	11 066	-1,5 %	-8,7 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				2,1 %	11,0 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produkter (alla betalare 1 000 euro)					
SERVICEPRODUKTION TOTALT	827 054	861 991	917 247	6,4 %	10,9 %
Egen serviceproduktion	734 793	802 832	838 182	4,4 %	14,1 %
Vård dagprodukter				0,0 %	0,0 %
NordDRG-produkter	587 998	648 292	659 671	1,8 %	12,2 %
DRG-grupper	354 445	404 928	385 272	-4,9 %	8,7 %
DRG-O-grupper	107 648	109 253	124 974	14,4 %	16,1 %
Endoskopi	10 666	11 732	15 302	30,4 %	43,5 %
Mindre ingrepp	20 368	21 997	27 248	23,9 %	33,8 %
900-gruppen	83 807	97 339	101 925	4,7 %	21,6 %
Kostnadsbaserad period	11 064	3 043	4 950	62,7 %	-55,3 %
Besök enligt typ av besök	131 075	140 647	158 227	12,5 %	20,7 %
eBesök	8 553	10 089	9 217	-8,6 %	7,8 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster				0,0 %	0,0 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	3 883	5	5 173	103357,5 %	33,2 %
Hälsocentraljour, vård dag		0		0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, besök	1 993	2 749	3 683	34,0 %	84,8 %
Screening (HVC)	268		1 233	0,0 %	359,6 %
Klinisk tandvård (HC)	1 022	1 050	978	-6,9 %	-4,3 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Övrig tjänsteproduktion	62 991	59 159	76 853	29,9 %	22,0 %
Köpta tjänster	32 411	30 713	37 188	21,1 %	14,7 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	18 547	17 980	23 593	31,2 %	27,2 %
Servicesedlar	11 859	10 267	15 799	53,9 %	33,2 %
Patienthotell			3	0,0 %	0,0 %
Projektprodukter	175	200	270	35,2 %	54,9 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar				0,0 %	0,0 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat				0,0 %	0,0 %
Jourhjälp				0,0 %	0,0 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Patientförsäkring				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Korrig. och räkenskapsper. utj. poster*	29 270	0	2 212	0,0 %	-92,4 %
FAKTURERING AV SERVICEPRODUKTION PER BETALARE	827 054	861 991	917 247	6,4 %	10,9 %
NYLANDS VÄLFÄRDSOMRÅDE	740 854	767 256	815 842	6,3 %	10,1 %
Medlemsavgiftsandel	733 260	763 036	804 218	5,4 %	9,7 %
Akutvård				0,0 %	0,0 %
Giftinformationscentralen				0,0 %	0,0 %
Läkarhelikopterverksamhet				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour	1 919	2 594	3 554	37,0 %	85,2 %
Hälsocentraljour, vård dag				0,0 %	0,0 %
RAMEN FÖ MEDLEMSFAKTURERINGEN	735 742	765 630	807 772	5,5 %	9,8 %
Klinisk tandvård (HC)	1 015	1 050	977	-7,0 %	-3,8 %
Övrig försäljning till medlemmar	4 660	576	7 094	1130,7 %	52,2 %
SAMARBETSOMRÅDEN	33 834	37 675	38 674	2,7 %	14,3 %
Päijänne-Tavastlands välfärdsområde	14 118	16 074	16 469	2,5 %	16,7 %
Kymmenedals välfärdsområde	12 191	12 772	13 792	8,0 %	13,1 %
Södra Karelen välfärdsområde	7 525	8 829	8 412	-4,7 %	11,8 %
ÖVRIGA VÄLFÄRDSOMRÅDEN	35 348	42 019	41 248	-1,8 %	16,7 %
ÖVRIGA**	17 018	15 040	21 483	42,8 %	26,2 %

Vårdtillgång, vårdtillträde och fördröjd förflyttning

Sjukvårdens tjänsteproduktion	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Vårdtillgång och väntetider					
- Antal remisser (elektiva)	170 171		181 006		6,4 %
- Handläggningstid för remisser > 21 dygn, st.	12 306		6 296		-48,8 %
- Patienter som väntar på bedömning av vårdbehovet	17 762		21 216		19,4 %
- Patienter som väntar på avdelningsvård 3)					
> 6 mån	2 935		5 369		82,9 %
alla	15 074		19 782		31,2 %
- Patienter som väntar på poliklinisk vård 3)					0,0 %
> 6 mån	1 008		1 070		6,2 %
alla	7 232		6 262		-13,4 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	813 332	783 682	847 495	898 844	935 022	940 148	945 747	1,1 %	5,2 %
Försäljningsintäkter	780 565	744 380	801 172	869 542	900 986	908 934	913 528	1,4 %	5,1 %
Medlemskommunernas betalningsandelar	646 805	621 934	665 357	733 262	763 036	763 036	763 036	0,0 %	4,1 %
Övriga serviceintäkter	119 844	108 762	119 265	118 658	107 071	117 209	120 600	12,6 %	1,6 %
Övriga försäljningsintäkter	8 412	8 071	9 918	11 181	24 184	22 010	22 943	-5,1 %	105,2 %
Stattlig undervisnings- och forskningsersättning	5 504	5 613	6 632	6 441	6 694	6 679	6 949	3,8 %	7,9 %
Avgiftsintäkter	32 019	26 463	29 527	28 450	33 177	30 100	30 439	-8,3 %	7,0 %
Understöd och bidrag	717	12 791	16 755	788	816	1 062	1 702	108,6 %	115,9 %
Övriga verksamhetsintäkter	31	48	42	63	44	51	78	76,5 %	23,0 %
Verksamhetskostnader totalt	805 902	783 205	832 172	896 031	926 220	969 268	994 079	7,3 %	10,9 %
Personalkostnader	209 458	207 897	215 917	219 972	233 698	243 881	246 532	5,5 %	12,1 %
Köp av tjänster	410 784	391 417	425 794	485 635	491 801	508 480	525 256	6,8 %	8,2 %
Material, förbrukningsartiklar och varor	140 160	135 270	148 499	145 549	149 080	164 439	171 653	15,1 %	17,9 %
Understöd	4 089	5 444						0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	41 412	43 177	41 962	44 874	51 642	52 466	50 638	-1,9 %	12,8 %
Driftsbidrag	7 431	477	15 324	2 813	8 803	-29 120	-48 332		
Finansiella intäkter och kostnader	-116	-5	-14	-16		-8	-9	0,0 %	-46,4 %
Årsbidrag	7 315	473	15 310	2 797	8 803	-29 128	-48 341		
Avskrivningar och nedskrivningar	7 284	7 983	7 695	8 014	8 803	9 661	10 113	14,9 %	26,2 %
Räkenkapsperiodens resultat	30	-7 510	7 615	-5 217	0	-38 788	-58 454		
Verksamhetens kostnader och avskrivningar	813 186	791 187	839 867	904 045	935 022	978 928	1 004 192	7,4 %	11,1 %

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	935 022		898 844	
Medlemsbetalningandel	0	0,0 %	29 774	3,3 %
Avgifter för fördröjningsvårdagar från medlemmarna	5 104	0,5 %	1 288	0,1 %
Intäkter från samarbetsområdet (Päijänne-Tavastlands, Kymmenedalens och Södra Karelen v älfärdsområden)	999	0,1 %	4 840	0,5 %
Intäkter från övriga välfärdsområden	-771	-0,1 %	5 901	0,7 %
Intäkter från övriga kommuner	1 453	0,2 %	1 503	0,2 %
Intäkter från staten och statliga verk	1 059	0,1 %	867	0,1 %
Intäkter från Orton	120	0,0 %	144	0,0 %
Intäkter från Luona Oy	2 616	0,3 %	696	0,1 %
Intäkter från försäkringsbolag	-266	0,0 %	6	0,0 %
Intäkter från övriga betalare	1 460	0,2 %	1 249	0,1 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	255	0,0 %	509	0,1 %
Avgiftsintäkter	-2 738	-0,3 %	1 989	0,2 %
Stöd och bidrag	857	0,1 %	914	0,1 %
Övriga förändringar i verksamhetsintäkter	576	0,1 %	-2776	-0,3 %
BS 2023	945 747	1,1 %	945 747	5,2 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2022/Föregående år	935 022		904 045	
Den fast anställda och visstidsanställda personalens löner	5 797	0,6 %	16 620	1,8 %
Ersättning för obeckvämt arbetstid	264	0,0 %	698	0,1 %
Mer- och övertidsarbete	1 930	0,2 %	1 482	0,2 %
Jourersättningar	1 034	0,1 %	1 112	0,1 %
Övriga förändringar i löner och arvoden	543	0,1 %	691	0,1 %
Förändringar i personalbikostnader	1 208	0,1 %	3 930	0,4 %
Sjukvårdstjänster från andra välfärdsområden	6 709	0,7 %	5 237	0,6 %
Köp av servicesedlar	5 666	0,6 %	3 743	0,4 %
Anlitande av hyrd arbetskraft	-276	0,0 %	-921	-0,1 %
Tvätteritjänster Puro tekstiilihuoltopalvelu Oy	-120	0,0 %	521	0,1 %
Sjukvårdstjänster från Sjukvård för barn och unga	4 667	0,5 %	4 063	0,4 %
Sjukvårdstjänster från Internmedicin och rehabilitering	391	0,0 %	1 208	0,1 %
Läkemedel och hjälpmedel från Internmedicin och rehabilitering	971	0,1 %	612	0,1 %
Läkemedel från Inflammationscentrum	-1 651	-0,2 %	-967	-0,1 %
Köp från Närsjukhusens medicinska tjänster	1 666	0,2 %	9 528	1,1 %
Köp från Akuten	786	0,1 %	-8 796	-1,0 %
Vårdavdelningsvård från Operations- och intensivvårdscentrum	-6 003	-0,6 %	-4 613	-0,5 %
Ingreppstjänster från Operations- och intensivvårdscentrum	13 698	1,5 %	12 396	1,4 %
Övriga sjukvårdstjänster och intern handel, Operations- och intensivvårdscentrum	3 464	0,4 %	3 393	0,4 %
Läkemedel och operationssalsförnödenheter från Operations- och intensivvårdscentrum	2 136	0,2 %	3 758	0,4 %
Köp från Diagnostikcentrum	-774	-0,1 %	9 010	1,0 %
Läkemedel från Apoteket	17 880	1,9 %	17 434	1,9 %
Köp från Orton	405	0,0 %	1 894	0,2 %
Köp från IT-förvaltningen	-2 502	-0,3 %	1 610	0,2 %
Logistiktjänster, Bastjänster	1 808	0,2 %	1 461	0,2 %
Avdelningssekreterartjänst, Bastjänster	603	0,1 %	1 334	0,1 %
Lokalvårdstjänster, Bastjänster	2 000	0,2 %	2 295	0,3 %
Koncernförvaltning	-1 357	-0,1 %	-7 525	-0,8 %
Lokalhyror, Lokalcentralen	-1 064	-0,1 %	8 011	0,9 %
Externa läkemedel och vårdförnödenheter	995	0,1 %	1 491	0,2 %
Övriga förändringar i externa kostnader	7 787	0,8 %	5 912	0,7 %
Övriga förändringar i avskrivningar	1 310	0,1 %	2 099	0,2 %
Övriga förändringar i verksamhetskostnader	-801	-0,1 %	1 427	0,2 %
BS 2023	1 004 192	7,4 %	1 004 192	11,1 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Små anläggningsprojekt	3 435	2 500	2 511	10,8	-924,2
SYÖP Linjäracceleratorerna 7-9	6 501	5 300	4 856	-444,0	-1 645,0
SYÖP PET-TI-utrustning	0	200	0	-200,0	0,0
Brosjukhus/ Raptor	1 243			0,0	-1 243,0
TOTALT	11 179	8 000	7 367	-633,2	-3 812,2

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	3 729	3 759	3 909	4,0 %	4,8 %
Årsverken	2 759	3 025	2 953	-2,4 %	7,0 %
Pris per årsverke (hela personalen)	79 720		83 449		4,7 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	4 364	3 719	3 443	-7,4 %	-21,1 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-2,4 %	7,0 %
Prisdifferens, %				7,8 %	5,0 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	3 024,6		2 759,3	
Avstämning av antalet läkare i organisationsförändringen	-67,9	-2,2 %	19,7	0,7 %
Ökning av vårdpersonal och annan personal	2,8	0,1 %	165,2	6,0 %
Förändring i antal specialarbetare	-8,2	-0,3 %	7,1	0,3 %
Övriga förändringar i årsverken	0,8	0,0 %	0,8	0,0 %
BS 2023	2 952,1	-2,4 %	2 952,1	7,0 %

16.2.1.5 Akut-, operations- och intensivvårdscentrum

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Ramen för medlemsfaktureringen	251 826	259 240	259 240
Räkenskapsperiodens resultat *)	-29 937	0	-28 852
Total produktivitet-% **)		-1,0 %	3,5 %

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

***) Mäts med nyckeltalet kostnad per patient, där- =förbättrad produktivitet och + = försämrad produktivitet

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomiska nyckeltal (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Medlemskommunernas betalningsandelar	161 551	169 214	169 214	0,0 %	4,7 %
Verksamhetsintäkter	617 251	640 581	644 244	0,6 %	4,4 %
Verksamhetskostnader	615 902	631 540	658 715	4,3 %	7,0 %
Avskrivningar	8 807	9 041	11 760	30,1 %	33,5 %
Räkenskapsårets resultat	-7 465	0	-26 236		
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	5 748		2 616		-54,5 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Vårdtjänster för samtliga betalare

Produkter (alla betalare, antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Produktifierade vård dagar				0,0 %	0,0 %
NordDRG-produkter	63 503	60 464	74 432	23,1 %	17,2 %
DRG-grupper	7 549	8 718	8 318	-4,6 %	10,2 %
DRG-O-grupper	2 271	3 408	2 882	-15,4 %	26,9 %
Endoskopi	591	470	550	17,0 %	-6,9 %
Mindre ingrepp	10 359	10 119	11 013	8,8 %	6,3 %
900-gruppen	35 509	37 748	43 418	15,0 %	22,3 %
Kostnadsbaserad period	7 224		8 251	0,0 %	14,2 %
Besök enligt typ av besök	125 378	147 739	126 583	-14,3 %	1,0 %
eBesök		1	2 339	211134,5 %	0,0 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster				0,0 %	0,0 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	265		161	0,0 %	-39,2 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour, vård dagar	774	923	448	-51,5 %	-42,1 %
Hälsocentraljour, besök	182 116	178 157	181 868	2,1 %	-0,1 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Volymförändring viktad enligt faktureringsandel				-0,2 %	4,6 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produkter (alla betalare 1 000 euro)					
SERVICEPRODUKTION TOTALT	264 194	272 555	292 629	7,4 %	10,8 %
Egen serviceproduktion	188 807	211 326	231 559	9,6 %	22,6 %
Vård dagprodukter				0,0 %	0,0 %
NordDRG-produkter	79 445	88 527	100 951	14,0 %	27,1 %
DRG-grupper	30 224	34 869	36 205	3,8 %	19,8 %
DRG-O-grupper	4 422	6 669	5 431	-18,6 %	22,8 %
Endoskopi	796	660	837	26,9 %	5,1 %
Mindre ingrepp	9 777	11 042	11 761	6,5 %	20,3 %
900-gruppen	31 840	35 287	44 963	27,4 %	41,2 %
Kostnadsbaserad period	2 386		1 756	0,0 %	-26,4 %
Besök enligt typ av besök	66 209	80 860	78 603	-2,8 %	18,7 %
eBesök		5	369	6708,5 %	0,0 %
Patienthotell-öppenvårdstjänster				0,0 %	0,0 %
Servicepaket				0,0 %	0,0 %
Fördröjningsvård dagar	166		202	0,0 %	21,7 %
Hälsocentraljour, vård dag	449	510	295	-42,2 %	-34,4 %
Hälsocentraljour, besök	42 538	41 423	51 138	23,5 %	20,2 %
Screening (HVC)				0,0 %	0,0 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig prestationsförsäljning				0,0 %	0,0 %
Övrig tjänsteproduktion	4 630	4 855	4 915	1,2 %	6,2 %
Köpta tjänster	135	153	129	-15,5 %	-4,6 %
Vårdtjänster från andra sjukhus	4 492	4 700	4 786	1,8 %	6,5 %
Servicesedlar	2	3	0	-94,0 %	-93,9 %
Patienthotell				0,0 %	0,0 %
Projektprodukter				0,0 %	0,0 %
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar				0,0 %	0,0 %
Rater som debiteras kapitationsbaserat	54 141	56 375	56 089	-0,5 %	3,6 %
Jourhjälp	2 681	2 983	2 958	-0,8 %	10,3 %
Akutvård	48 281	50 284	49 981	-0,6 %	3,5 %
Giftinformationscentralen	1 752	1 733	1 825	5,3 %	4,2 %
Läkarhelikopterverksamhet	1 427	1 375	1 325	-3,6 %	-7,1 %
Patientförsäkring				0,0 %	0,0 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Korriger. och räkenskapsper. utj. poster*	16 616	0	66	0,0 %	-99,6 %
FAKTURERING AV SERVICEPRODUKTION PER BETALARE	264 194	272 555	292 629	7,4 %	10,8 %
NYLANDS VÄLFÄRDSOMRÅDE	251 993	259 479	277 099	6,8 %	10,0 %
Medlemsavgiftsandel	161 551	169 214	176 676	4,4 %	9,4 %
Akutvård	48 281	50 284	49 981	-0,6 %	3,5 %
Giftinformationscentralen	538	536	628	17,2 %	16,7 %
Läkarhelikopterverksamhet	1 335	1 291	1 325	2,6 %	-0,8 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning				0,0 %	0,0 %
Hälsocentraljour	39 619	37 405	47 139	26,0 %	19,0 %
Hälsocentraljour, vård dagar	447	510	293	-42,6 %	-34,4 %
RAMEN FÖ MEDLEMSFAKTURERINGEN	251 826	259 240	276 043	6,5 %	9,6 %
Klinisk tandvård (HC)				0,0 %	0,0 %
Övrig försäljning till medlemmar	222	238	1 057	343,4 %	375,6 %
SAMARBETSOMRÅDEN	1 717	2 128	2 343	10,1 %	36,5 %
Päijänne-Tavastlands v.älfärdsområde	716	870	976	12,2 %	36,4 %
Kymmenedals v.älfärdsområde	726	859	907	5,6 %	24,9 %
Södra Karelen v.älfärdsområde	275	399	460	15,1 %	67,4 %
ÖVRIGA VÄLFÄRDSOMRÅDEN	3 791	3 533	4 313	22,1 %	13,8 %
ÖVRIGA**	6 694	7 415	8 874	19,7 %	32,6 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
								BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	578 109	569 913	601 369	617 251	640 581	630 617	644 244	0,6 %	4,4 %
Försäljningsintäkter	561 003	539 139	575 500	602 935	625 151	616 217	629 439	0,7 %	4,4 %
Medlemskommunernas betalningsandelar	157 573	147 579	140 877	161 551	169 214	169 214	169 214	0,0 %	4,7 %
Övriga serviceintäkter	373 676	363 468	404 795	411 089	396 106	395 792	407 033	2,8 %	-1,0 %
Övriga försäljningsintäkter	27 313	26 003	27 696	28 354	57 888	49 306	51 109	-11,7 %	80,3 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	2 441	2 089	2 132	1 942	1 943	1 905	2 083	7,2 %	7,3 %
Avgiftsintäkter	16 657	14 072	12 743	13 498	15 180	14 081	14 106	-7,1 %	4,5 %
Understöd och bidrag	360	16 575	12 988	641	220	290	649	195,1 %	1,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	90	127	137	177	30	29	51	68,7 %	-71,4 %
Verksamhetskostnader totalt	560 612	581 670	585 363	615 902	631 540	652 213	658 715	4,3 %	7,0 %
Personalkostnader	234 395	245 912	249 223	257 689	252 726	268 110	272 295	7,7 %	5,7 %
Köp av tjänster	184 915	198 559	192 485	223 155	232 346	242 663	243 617	4,9 %	9,2 %
Material, förbrukningsartiklar och varor	105 137	99 585	106 200	95 304	102 086	97 030	99 773	-2,3 %	4,7 %
Understöd	9	10	0					0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	36 157	37 604	37 455	39 753	44 382	44 410	43 030	-3,0 %	8,2 %
Driftsbidrag	17 497	-11 758	16 006	1 349	9 041	-21 596	-14 470		
Finansiella intäkter och kostnader	-157	-2	-1	-7		-3	-5	0,0 %	-29,7 %
Årsbidrag	17 340	-11 760	16 004	1 342	9 041	-21 599	-14 475		
Avskrivningar och nedskrivningar	9 098	9 094	8 041	8 807	9 041	11 594	11 760	30,1 %	33,5 %
Räkenkapsperiodens resultat	8 242	-20 854	7 963	-7 465	0	-33 193	-26 236		
Verksamhetens kostnader och avskrivningar	569 710	590 764	593 404	624 709	640 581	663 807	670 475	4,7 %	7,3 %

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	640 581		617 251	
Externa intäkter	2 318		13 825	
Försiktig budget för separata tjänster vilka sålts som stöd för välfärsområdenas hälsocentraler	435	0,1 %	545	0,1 %
Akutmottagningen i Hyvinge öppnades mitt under året	826	0,1 %	-339	-0,1 %
Sjukvårdstjänster för andra än medlemmar har ökat i och med integrationen av Tölö och avmattningen av coronapandemin	1 709	0,3 %	2 507	0,4 %
Den externa försäljningen av patienttransporter ökade inte som planerat	-212	0,0 %	753	0,1 %
Avgiftsintäkterna ökade mindre än väntat i och med att prestationsvolymen minskade	-1 074	-0,2 %	608	0,1 %
En försiktig budget för stöd och bidrag för annan utbildning än universitetsutbildning	429	0,1 %	8	0,0 %
Interna poster	1 346		13 168	
Akutmottagningens försäljning fördubblades i och med ändringen i Tölö	742	0,1 %	-9 174	-1,5 %
Ökad användning av och högre pris på operationssalarnas sjukvårdstjänster i förhållande till inköpsplanerna	8 265	1,3 %	5 419	0,9 %
Instrumentvärdens tjänster ökade mindre än planerat	-1 314	-0,2 %	560	0,1 %
Utfallet för koncernförvaltningens planerade intäktsföringar underskred det planerade i fråga om fastighetsförsäljningen	-6 486	-1,0 %	-424	-0,1 %
		0,0 %		0,0 %
Övriga poster	344	0,1 %	26 529	4,3 %
BS 2023	644 244	0,6 %	644 244	4,4 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	640 581		624 709	
Externa kostnader	23 634		19 016	
Orealiserade besparingar från nedläggningarna inom sjukhusnätverket	7 620	1,2 %	0	0,0 %
Semesterlöneskulden blev betydligt högre till följd av att arbetsnärvaron, lönerna och antalet anställda ökade	2 156	0,3 %	1 939	0,3 %
Löneökning för visslagsanställda, såsom praktikanter, till följd av personalökningen	2 442	0,4 %	1 810	0,3 %
Mertids- och övertidsarbete har ökat samtidigt som personalökningen har byggts på gallring	3 462	0,5 %	1 403	0,2 %
Inexakthet i bikostnadsplanen till följd av inexakthet i övriga löneposter	2 425	0,4 %	1 740	0,3 %
Hyrd arbetskraft, ökning och prishöjning	1 249	0,2 %	703	0,1 %
Historiskt sett knapp budget för vålfärdsområdenas köp av tjänster	1 188	0,2 %	200	0,0 %
Apparaturunderhållet har ökat till följd av flyttningar och byte av apparater	504	0,1 %	481	0,1 %
Priserna på sjuktransporter har höjts	438	0,1 %	397	0,1 %
Måttligare ökning än väntat av externa material- och leveranskostnader	-392	-0,1 %	41	0,0 %
Interna kostnader	3 540		23 796	
Psykiatrins prissättning svarar inte mot kostnadsnivån	1 337	0,2 %	1 190	0,2 %
Ökning i diagnostikens enhetskostnader, särskilt inom radiologi	7 143	1,1 %	7 297	1,2 %
Bastjänsternas kostnader ökade mindre än väntat, i synnerhet inom sekreterartjänsterna	-1 434	-0,2 %	7 542	1,2 %
Resultatutjämning, IT-förvaltning och Sammanslutningen	-2 616	-0,4 %	3 132	0,5 %
Avskrivningar	2 720	0,4 %	2 954	0,5 %
BS 2023	670 475	4,7 %	670 475	7,3 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
115000 Transportmedel	537	503	523	20	-14
115010 Medicinsk utrustning	9 990	4 547	10 443	5 896	453
115040 Övriga maskiner och inventarier	407		1 359	1 359	952
TOTALT	10 935	5 050	12 325	7 275	1 391

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	3 980	4 111	4 089	-0,5 %	2,7 %
Årsverken	3 204	3 349	3 293	-1,7 %	2,8 %
Pris per årsverke (hela personalen)	80 440		82 671		2,8 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	8 444	7 898	9 147	15,8 %	8,3 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-1,70 %	2,80 %
Prisdifferens, %				9,40 %	2,90 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	3 333,4		3 184,6	
		0,0 %		0,0 %
Specialarbete				
Specialarbetet inom instrumentvården ökade mindre än planerat	-11,7	-0,4 %	11,5	0,4 %
Sjukskötare				
Betydande rekrytering av sjukskötare, men underskred målet	-62,0	-1,9 %	26,7	0,8 %
Läkare				
Misslyckat försök att värva fler specialister	-15,0	-0,5 %	-2,1	-0,1 %
Lyckat försök att värva fler läkare under specialistutbildning	-3,9	-0,1 %	14,3	0,4 %
Övrig personal				
Oplanerad ökning i antalet praktikanter vid akutlinjen	34,0	1,0 %	32,6	1,0 %
Övriga förändringar i årsverken	2,5	0,1 %	9,7	0,3 %
BS 2023	3 277,2	-1,7 %	3 277,2	2,9 %

16.2.1.6 Diagnostikcentrum

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Ramen för medlemsfaktureringen	3 742	4 437	4 437
Räkenskapsperiodens resultat *)	3 297	0	-15 769
Total produktivitet-% **)	1,0 %	1,0 %	1,0 %

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	241 096	253 881	259 765	2,3 %	7,7 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	238 840	238 500	177 973	-25,4 %	-25,5 %
Verksamhetsintäkter totalt	479 935	492 382	437 737	-11,1 %	-8,8 %
Verksamhetskostnader	474 928	488 193	447 153	-8,4 %	-5,8 %
Avskrivningar	6 358	4 189	4 433	5,8 %	-30,3 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	3 297	0	-15 769		-578,3 %
Kundkrediteringar netto	-4 654		1 917	0,0 %	-141,2 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 357	0	-13 852		921,2 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	-4 654		1 917	0,0 %	-141,2 %

Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-sammanslutningens interna försäljning	241 096	253 881	259 765	2,3 %	7,7 %
Försäljning till välfärdsområden, dotterbolagen och övriga betalare	238 840	238 500	177 973	-25,4 %	-25,5 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	479 935	492 382	437 737	-11,1 %	-8,8 %

Nyckeltal för verksamheten

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Bindande mål					
Räkenskapsperiodens resultat (1 000 euro), före erhållna och betalda kundåterbärningar	3 256	0	-15 769	0,0 %	-584,4 %
Räkenskapsperiodens resultat (1 000 euro)	-1 357	0	-13 852	0,0 %	921,2 %
Intern försäljning (1 000 euro) före givna kundåterbärningar	248 950	253 881	259 765	2,3 %	4,3 %
Intern försäljning (1 000 euro)	241 079	253 881	177 973	-29,9 %	-26,2 %
Hantering av ekonomin					
Externa verksamhetskostnader (1 000 euro)	332 783	329 847	303 652	-7,9 %	-8,8 %
Personalkostnader (1000 euro)	207 328	217 632	217 547	0,0 %	4,9 %
Serviceproduktion (antal)					
Radiologiska undersökningar och ingrepp	1 140 310	1 216 705	1 159 775	-4,7 %	1,7 %
Patologi	382 940	410 050	428 948	4,6 %	12,0 %
Provtagning	4 067 648	3 562 353	3 448 535	-3,2 %	-15,2 %
Undersökningar och isotoper inom klinisk fysiologi	602 959	641 221	644 581	0,5 %	6,9 %
Undersökningar inom klinisk neurofysiologi	27 381	28 406	29 150	2,6 %	6,5 %
Genetik	48 146	52 511	51 865	-1,2 %	7,7 %
Kemi och hematologi	18 507 360	19 295 303	18 998 797	-1,5 %	2,7 %
Blodprodukter	83 286	85 825	80 455	-6,3 %	-3,4 %
Mikrobiologi	2 568 001	2 127 228	1 804 229	-15,2 %	-29,7 %
Besök inom klinisk genetik	6 092	6 276	6 749	7,5 %	10,8 %
Tjänsternas tillgänglighet (årsgenomsnitt)					
Tillgång till jourbrådskande DT-undersökningar vid akutmottagningspoliklinikerna: fördröjning från remiss till utlåtande max 2 timmar.	70 %	75 %	72 %	-4,0 %	2,2 %
Slutförande av klinisk-patologiska meeting-evenemang	95 %	95 %	95 %	0,1 %	0,1 %
Väntetider för pkl provtagning under 30 min	90 %	90 %	94 %	4,0 %	4,0 %
Tillgång till PET-undersökningar, dygn	9	10	9	-15,0 %	-4,4 %
Genetiska laboratoriet: Fördröjning av undersökningssvar ≤20 vardagar från mottagande av prov	-	95 %	94 %	-1,1 %	-
Tillgång till ENMG-undersökningar (3. frityd), dygn	24,9	25	11	-56,0 %	-55,8 %
Svar på morgonrondomas expressprover senast kl. 9	-	75 %	75 %	-0,7 %	-
Tillgång till mikrobiologins 10 indexundersökningar	-	85 %	93 %	9,4 %	-

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturerings av tjänsterna per kund

Fakturerings per kund (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Kärntjänster totalt	238 450	250 260	257 177	2,8 %	7,9 %
Hjärnsentrum	21 628	23 109	22 926	-0,8 %	6,0 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	30 461	31 185	32 714	4,9 %	7,4 %
Konservativa tjänster	42 315	41 983	41 185	-1,9 %	-2,7 %
Operativa tjänster	89 166	98 950	98 176	-0,8 %	10,1 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	54 879	55 033	62 176	13,0 %	13,3 %
Diagnostikcentrum				0,0 %	0,0 %
Enheter för Koncerttjänster	2 645	3 621	2 587	-28,5 %	-2,2 %
H72 Enheten för extern revision				0,0 %	0,0 %
H80 Koncerttjänster	2 645	3 621	2 587	-28,5 %	-2,2 %
H800 Lokalcentral				0,0 %	0,0 %
H801 Koncernförvaltning	1 552	1 474	1 691	14,7 %	9,0 %
H803 Företagshälsövård	833	747	795	6,4 %	-4,5 %
H804 IT-förvaltning			0	0,0 %	0,0 %
H805 Apotek	0		2	0,0 %	956,5 %
H806 Ramtjänster	260	1 400	98	-93,0 %	-62,2 %
Dotterbolagen	381		385	0,0 %	1,0 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar				0,0 %	0,0 %
Medlemsvårdsområden	137 097		86 925	0,0 %	-36,6 %
Övriga kunder	101 361	238 500	90 663	-62,0 %	-10,6 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	479 935	492 382	437 737	-11,1 %	-8,8 %

Produkter och tjänster för alla betalare

Produkter och tjänster (antal)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Radiologiska undersökningar och ingrepp	1 140 310	1 216 705	1 159 775	-4,7 %	1,7 %
Patologi	382 940	410 050	428 948	4,6 %	12,0 %
Provtagning	4 067 648	3 562 353	3 448 535	-3,2 %	-15,2 %
Undersökningar och isotoper inom klinisk fysiologi	602 959	641 221	644 581	0,5 %	6,9 %
Undersökningar inom klinisk neurofysiologi	27 381	28 406	29 150	2,6 %	6,5 %
Genetik	48 146	52 511	51 865	-1,2 %	7,7 %
Kemi och hematologi	18 507 360	19 295 303	18 998 797	-1,5 %	2,7 %
Blodprodukter	83 286	85 825	80 455	-6,3 %	-3,4 %
Mikrobiologi	2 568 001	2 127 228	1 804 229	-15,2 %	-29,7 %
Besök inom klinisk genetik	6 092	6 276	6 749	7,5 %	10,8 %
TOTALT	27 434 123	27 425 878	26 653 084	-2,8 %	-2,8 %

Produkter och tjänster (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Radiologiska undersökningar och ingrepp	141 130	152 032	151 445	-0,4 %	7,3 %
Patologi	26 275	28 731	29 607	3,0 %	12,7 %
Provtagning	65 344	60 850	43 164	-29,1 %	-33,9 %
Undersökningar och isotoper inom klinisk fysiologi	22 523	27 274	27 630	1,3 %	22,7 %
Undersökningar inom klinisk neurofysiologi	8 680	9 485	9 721	2,5 %	12,0 %
Genetik	12 412	13 045	13 278	1,8 %	7,0 %
Kemi och hematologi	75 333	79 462	78 533	-1,2 %	4,2 %
Blodprodukter	13 867	15 319	14 162	-7,6 %	2,1 %
Mikrobiologi	98 592	87 224	50 898	-41,6 %	-48,4 %
Besök inom klinisk genetik	4 482	4 598	4 590	-0,2 %	2,4 %
TOTALT	468 640	478 021	423 028	-11,5 %	-9,7 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
								BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	345 743	432 250	571 295	479 935	492 382	460 000	437 737	-11,1 %	-8,8 %
Försäljningsintäkter	344 663	431 111	569 908	475 217	492 382	457 651	434 422	-11,8 %	-8,6 %
Avgiftsintäkter	216	134	499	1 680		1 848	1 929	0,0 %	14,8 %
Stöd och bidrag	227	293	441	436		329	703	0,0 %	61,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	637	712	446	2 603		172	684	0,0 %	-73,7 %
Verksamhetskostnader totalt	337 117	422 670	557 158	474 928	488 193	462 586	447 153	-8,4 %	-5,8 %
Personalkostnader	158 857	181 393	200 435	207 328	217 632	221 347	217 547	0,0 %	4,9 %
Köp av tjänster	81 396	126 046	238 303	148 372	132 341	116 679	108 752	-17,8 %	-26,7 %
Material, förnödenheter och varor	61 561	80 050	80 150	75 072	87 830	74 702	73 232	-16,6 %	-2,5 %
Understöd		0			0	0		0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	35 303	35 182	38 270	44 156	50 389	49 859	47 623	-5,5 %	7,9 %
Driftsbidrag	8 626	9 579	14 137	5 007	4 189	-2 586	-9 416		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-187	-5	-2	-5		-2	-3	0,0 %	-43,7 %
Årsbidrag	8 438	9 574	14 134	5 002	4 189	-2 586	-9 419		
Avskrivningar och nedskrivningar	9 369	12 352	12 334	6 358	4 189	4 412	4 433	5,8 %	-30,3 %
Extraordinära poster		0					0	0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	-931	-2 778	1 800	-1 357	0	-7 000	-13 852		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	346 486	435 022	569 492	481 287	492 382	466 998	451 587	-8,3 %	-6,2 %
Interna verksamhetsintäkter %	65,3 %	42,7 %	28,6 %	50,2 %	51,6 %	55,6 %	59,3 %		
Externa verksamhetsintäkter %	34,7 %	57,3 %	71,4 %	49,8 %	48,4 %	44,4 %	40,7 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2023.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	492 382		479 935	
Coronaanalyser och -provtagning	-55 295	-11,2 %	-79 425	-16,5 %
Försäljning till interna kunder, exkl. corona	4 982	1,0 %	14 734	3,1 %
Medlemsavgiftsandel	0	0,0 %	695	0,1 %
Försäljning till medlemmar, exkl. Corona	-6 958	-1,4 %	11 980	2,5 %
Försäljning till sjukvårdsdistriktet och övriga externa kunder, exkl. corona	-1 919	-0,4 %	3 066	0,6 %
Statlig undervisnings- och forskningsersättning	-304	-0,1 %	553	0,1 %
Övriga förändringar i verksamhetsintäkter	4 849	1,0 %	6 199	1,3 %
BS 2023	437 737	-11,1 %	437 737	-8,8 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	492 382		481 287	
M7100KORON kostnader för befolkningstester	-36 446	-7,4 %	-46 234	-9,6 %
Förändring i personalkostnaderna	1 081	0,2 %	13 598	2,8 %
Anlitande av hyrd arbetskraft	-643	-0,1 %	657	0,1 %
Volymbundna laboratorietjänster	282	0,1 %	277	0,1 %
Köptjänster, utbildning	-63	0,0 %	-23	0,0 %
Ändring i bruksavgiftsavtalet	141	0,0 %	1 238	0,3 %
Volymbundna laboratorieförmödenheter	838	0,2 %	-2 494	-0,5 %
Forsknings- och vårdförmödenheter	-1 290	-0,3 %	605	0,1 %
Läkemedel och apoteksartiklar	1 910	0,4 %	250	0,1 %
Blod och blodpreparat	-539	-0,1 %	79	0,0 %
Anläggningshaverier och -underhåll	-653	-0,1 %	-431	-0,1 %
Externa ICT-tjänster	221	0,0 %	-500	-0,1 %
Apotti-systemdebitering	0	0,0 %	-1 625	-0,3 %
HUS IT-förvaltning debitering exkl. Apotti-systemdebiteringen	-929	-0,2 %	-389	-0,1 %
Leasinghyror och avskrivningar	-1 925	-0,4 %	-865	-0,2 %
Lokalhyror	1 008	0,2 %	3 181	0,7 %
Övriga förändringar i verksamhetskostnader	-3 788	-0,8 %	2 977	0,6 %
BS 2023	451 587	-8,3 %	451 587	-6,2 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Små projekt, under 500 t euro	1 708	2 500	2 352	-148	644
Brosjukhusets anläggningar och utrustning	522	1 942	2 086	144	1 564
TOTALT	2 230	4 442	4 438	-4	2 208
Leasingfinansierade apparatanskaffningar	6 430	9 260	8 879	-381	2 449
Brosjukhusets leasingfinansierade apparatanskaffningar	5 273	4 480	4 474	-6	-799
TOTALT	13 933	18 182	17 791	-391	3 858

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	3 419	3 488	3 419	-2,0 %	0,0 %
Årsverken	2 629	2 880	2 707	-6,0 %	3,0 %
Pris per årsverke (hela personalen)	78 852		80 331		1,9 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	4 440	5 740	5 097	-11,2 %	14,8 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-6,0 %	3,0 %
Prisdifferens, %				6,0 %	2,0 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	förändring %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	2 880,4		2 629,3	
Coronabefattningar	-8,4	-0,3 %	-41,8	-1,6 %
Förändring i radiologiska skötarresursen	-50,8	-1,8 %	9,0	0,3 %
Förändring i radiologresursen	-12,8	-0,4 %	1,6	0,1 %
Förändring i skötarresurs inom kl. kemi	-24,5	-0,9 %	41,3	1,6 %
Förändring i skötarresurs inom preanalytik	-51,6	-1,8 %	8,0	0,3 %
Förändringar i årsverken för övrig personal	38,6	1,3 %	5,3	0,2 %
Övriga förändringar i årsverken	-63,4	-2,2 %	54,5	2,1 %
BS 2023	2 707,3	-6,0 %	2 707,3	3,0 %

16.2.1.7 Lokalcentral

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Räkenskapsperiodens resultat *	3 426	0	1 607
Produktivitetismål-% **	-	-1,0 %	0,6 %
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)			
Kärntjänster	192 735	210 518	207 507
Hjärncentrum	27 047	29 585	29 377
Ledningen för hjärncentrum	0	80	11
Psykatri	20 841	23 144	22 769
Neurocentrum	6 206	6 362	6 598
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	30 906	30 401	29 935
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	80	13
Kvinnosjukdomar och förlossningar	13 680	12 350	12 270
Sjukvård för barn och unga	17 227	17 971	17 652
Konservativa tjänster	28 941	29 215	29 372
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	80	13
Internmedicin och rehabilitering	10 184	10 032	9 906
Hjärt- och lungcentrum	8 072	8 007	8 415
Inflammationscentrum	5 758	5 962	5 977
Medicinska tjänster på närsjukhus	4 926	5 134	5 061
Operativa tjänster	38 718	46 656	45 591
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	80	14
Huvud- och halscentrum	11 179	10 997	10 841
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	5 536	7 501	7 228
Cancercentrum	7 275	12 838	12 343
Gastrocentrum	12 191	11 599	12 172
Närsjukhusens operativa tjänster	2 537	3 641	2 993
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	34 106	39 156	37 785
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	80	14
Akuten	11 968	13 292	12 487
Operationssalar, intensivvård och smärtbehandling	22 139	25 784	25 284
HUS Diagnostikcentrum	33 017	35 505	35 447
Koncerntjänster totalt	21 710	22 008	21 275
Enheten för extern revision	14	0	10
Koncerntjänster	21 696	22 008	21 265
Lokalcentral			
Koncernförvaltning	4 524	4 414	4 035
Företagshälsövård	1 074	1 195	1 176
IT-förvaltning	2 269	2 112	1 958
Apotek	2 358	2 353	2 176
Ramtjänster	11 471	11 934	11 919

*) Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**) Förändring i externa hyreskostnader 2023–2022. Beräkning i enlighet med HUS produktivetsprogram med beaktande av den deflationskoefficient på 1,063 som används i produktivetsberäkningarna. (Prisindex för offentliga utgifter StatFin 11mj)

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	214 445	232 538	228 781	-1,6 %	6,7 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	12 545	11 605	12 957	11,7 %	3,3 %
Verksamhetsintäkter totalt	226 990	244 143	241 739	-1,0 %	6,5 %
Verksamhetskostnader	167 670	174 893	176 535	0,9 %	5,3 %
Avskrivningar	47 557	63 772	59 726	-6,3 %	25,6 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	3 426	0	1 607	320321651,2 %	-53,1 %
Kundkrediteringar netto	-3 425		-1 607	0,0 %	-53,1 %
Räkenskapsperiodens resultat	1	0	0	-0,3 %	-100,0 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	-3 425		-1 607	0,0 %	-53,1 %

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)					
HUS-sammanslutningens interna försäljning	214 445	232 538	228 781	-1,6 %	6,7 %
Försäljning till v älfärdsområden., dotterbolagen och övriga betalare	12 545	11 605	12 957	11,7 %	3,3 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	226 990	244 143	241 739	-1,0 %	6,5 %

Nyckeltal för verksamheten

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Nyckeltal					
Lokalarea BOA					
Egna byggnader	605 644	630 000	632 873	0,5 %	4,5 %
Hysesobjekt***	304 261	296 000	295 536	-0,2 %	-2,9 %
Totalt	909 905	926 000	928 409	0,3 %	2,0 %
Lokaler som är tomma, belagda med användningsförbud och ska totalrenoveras BOA					
Tomma och tillgängliga lokaler	2 187	2 000	3 608	80,4 %	65,0 %
Raseborgs sjukhus, tomma lokaler som står till förfogande	1 610	1 600	1 657	3,6 %	2,9 %
Barnets Borg, tomma lokaler med användningsförbud	14 421	14 400	14 319	-0,6 %	-0,7 %
Kellokoski, tomma lokaler med användningsförbud	13 574	13 700	15 879	15,9 %	17,0 %
Töölö sjukhus**	1 274	25 500	25 577	0,3 %	1908,2 %
Lokaler som tagits ur bruk, användningsförbud	13 616	14 500	13 376	-7,8 %	-1,8 %
Lokaler som ska renoveras	26 688	17 000	20 532	20,8 %	-23,1 %
Ekonomi					
Verksamhetskostnader, avskrivningar och fin. kostnader totalt BOA	20,8	22,0	21,7	-1,3 %	4,4 %
Lokalkostnad €/BOA/egna byggnader*	33,2	35,4	36,7	3,6 %	10,4 %
Lokalkostnad €/BOA/hysesobjekt*	32,7	33,9	33,3	-1,7 %	1,9 %
Lokalkostnader €/BOA/alla byggnader*	33,0	34,8	35,4	1,6 %	7,2 %

*HUS interna kunder

**Hysesav talet för Töölö sjukhus upphörde 30.6.2023

***BU 2023 Areal har uppdaterats i samband med ändringen av HUS-sammanslutningens resultatenhetspecifika dispositionsplaner för 2023. De lokaler som hyrts för Psykiatris enhet Vård av personer med intellektuell funktionsnedsättning har beaktats. HUS-sammanslutningens styrelsemöte 27.11.2023 § 156.

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturering av tjänsterna per kund

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Fakturering per kund (1 000 euro)					
Kärntjänster totalt	192 735	210 518	207 507	-1,4 %	7,7 %
Hjärnsentrum	27 047	29 585	29 377	-0,7 %	8,6 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	30 906	30 401	29 935	-1,5 %	-3,1 %
Konservativa tjänster	28 941	29 215	29 372	0,5 %	1,5 %
Operativa tjänster	38 718	46 656	45 591	-2,3 %	17,8 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	34 106	39 156	37 785	-3,5 %	10,8 %
Diagnostikcentrum	33 017	35 505	35 447	-0,2 %	7,4 %
Enheter för Koncerntjänster	21 710	22 020	21 275	-3,4 %	-2,0 %
Dotterbolagen	4 675	4 736	5 492	16,0 %	17,5 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar	919	1 001	1 012	1,1 %	10,2 %
Medlemsv älfärdsområden	4 078		1 637	0,0 %	-59,8 %
Övriga kunder	2 873	5 868	4 816	-17,9 %	67,6 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	226 990	244 143	241 739	-1,0 %	6,5 %

Produkter och tjänster för alla betalare

Produkter och tjänster (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Kapitalhyror	58 943	62 519	63 429	1,5 %	7,6 %
Underhållshyror	159 000	170 019	167 018	-1,8 %	5,0 %
Kundkreditering	-3 498	0	-1 666	0,0 %	-52,4 %
Interna kunder totalt	214 445	232 538	228 781	-1,6 %	6,7 %
Externa partners månadshyror och övriga tjänster	12 545	11 605	12 957	11,7 %	3,3 %
TOTALT	226 990	244 143	241 739	-1,0 %	6,5 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	211 145	220 980	220 016	226 990	244 143	242 555	241 739	-1,0 %	6,5 %
Försäljningsintäkter	866	662	600	705	400	376	358	-10,6 %	-49,3 %
Avgiftsintäkter	0	0		1				0,0 %	0,0 %
Stöd och bidrag	71	19	14	1		11	13	0,0 %	1018,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	210 208	220 299	219 402	226 283	243 743	242 169	241 368	-1,0 %	6,7 %
Verksamhetskostnader totalt	148 665	156 909	161 799	167 670	174 893	177 267	176 535	0,9 %	5,3 %
Personalkostnader	2 004	2 135	2 242	2 386	2 455	2 525	2 532	3,1 %	6,1 %
Köp av tjänster	44 745	45 553	45 464	44 300	47 787	48 180	47 536	-0,5 %	7,3 %
Material, förnödenheter och varor	23 117	22 753	26 218	32 945	35 830	32 199	32 146	-10,3 %	-2,4 %
Understöd								0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	78 799	86 468	87 874	88 038	88 822	94 362	94 321	6,2 %	7,1 %
Driftsbidrag	62 480	64 071	58 217	59 320	69 250	65 288	65 204		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-11 589	-11 638	-12 039	-11 762	-5 478	-5 478	-5 478	0,0 %	-53,4 %
Årsbidrag	50 891	52 433	46 178	47 558	63 772	59 810	59 726		
Avskrivningar och nedskrivningar	50 889	52 438	46 108	47 557	63 772	59 385	59 726	-6,3 %	25,6 %
Extraordinära poster				0				0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	2	-5	70	1	0	425	0		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	199 554	209 346	207 906	215 227	238 665	236 652	236 261	-1,0 %	9,8 %
Interna verksamhetsintäkter %	97,2 %	96,9 %	97,7 %	94,5 %	95,2 %	96,9 %	94,6 %		
Externa verksamhetsintäkter %	2,8 %	3,1 %	2,3 %	5,5 %	4,8 %	3,1 %	5,4 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2022.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	244 143		226 990	
Lokalhyror som debiteras användarna av Brosjukhuset	-177	-0,1 %	20 783	9,2 %
Hysesintäkter från Psykiatrin för lokaler som hyrts till följd av Eteva-rörelseöv erlåtelsen	-100	0,0 %	883	0,4 %
Mejlans tornsjukhus, betalningen av ränta på grundkapitalet upphör	3	0,0 %	-2 669	-1,2 %
Kvinnokliniken, förändring i kapitalhyror	-48	0,0 %	-2 069	-0,9 %
Tölö sjukhus, upphörande av hyresavtalet 6/2023	399	0,2 %	-6 405	-2,8 %
Kirurgiska sjukhusets lokalhyror, bland annat Avbrytandet av projektet för handkirurgin	-618	-0,3 %	-376	-0,2 %
Lokalhyror som debiteras användarna av Hyvinge H-sjukhus (ändringar i externa hyror och vederlag)	-45	0,0 %	447	0,2 %
Totalrenoveringen av avd. 3 och 4 samt fasadrenoveringen av A-delen vid Hyvinge sjukhus färdiga	-408	-0,2 %	696	0,3 %
Borgå sjukhus, Akutmottagningsområdets lokalförändringar samt täckdikning och sockelreparation	-5	0,0 %	612	0,3 %
Jorvs sjukhus, totalrenoveringen av operationsavdelning K samt lokalerna under denna färdig	497	0,2 %	1 271	0,6 %
HUS Apoteks nya lokaler på Kymmenedalens centralsjukhus (Debiteringen av hyrorna enligt det nya hyresavtalet inleds först 2024)	-250	-0,1 %	0	0,0 %
Orton Oy utjämning av vårdhyran för föregående år	151	0,1 %	32	0,0 %
Orton Oy retroaktiv debitering av vårdhyran för 2018–2020	438	0,2 %	438	0,2 %
HUS interna kundkrediteringar i samband med bokslutet	-1 666	-0,7 %	1 833	0,8 %
Övriga förändringar	-577	-0,2 %	-727	-0,3 %
BS 2023	241 739	-1,0 %	241 739	6,5 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	238 665		215 227	
Förändringar i antal anställda och personalkostnader	77	0,0 %	145	0,1 %
Grundavgift enligt serviceavtalet för lokalövervaktningssystemet Modulo	760	0,3 %	860	0,4 %
Kostnader för fastighetsunderhåll och -säkerhet, ramavtal mellan HUS och HNS Fastigheter Ab	346	0,1 %	433	0,2 %
Fastighetsrenoveringar, för hösten fastställdes ett sparmål på 0,550 miljoner euro	-1 237	-0,5 %	691	0,3 %
Förändring i HNS Fastigheter Ab:s årliga kreditering BS2023-BS2022	0	0,0 %	900	0,4 %
Kostnader för uppvärmning och kylning av fastigheter. Förbrukningen av värmeenergi blev 9,9 procent och förbrukningen av kylning 75,4 procent högre än 2022. Den specifika förbrukningen av väderkorrigerad värmeenergi blev 4,1 procent högre än 2022.	-382	-0,2 %	1 489	0,7 %
Fastigheternas elkostnader. Elenergiförbrukningen minskade med 0,1 procent och den specifika förbrukningen med 4,3 procent. Budgetunderskridandet i euro beror i synnerhet på att elprisprognoserna för 2023 var exceptionellt höga hösten 2022.	-4 316	-1,8 %	-2 594	-1,2 %
Fastigheternas övriga energikostnader (vatten, gas, lätt brännolja)	973	0,4 %	371	0,2 %
Hyreskostnader för lokaler som hyrts till följd av Eteva-rörelseöverlåtelsen	-125	-0,1 %	858	0,4 %
Hyrning av tillfälliga omklädningsrumsbaracker i Mejlsans fr.o.m. 4/2023	-142	-0,1 %	426	0,2 %
Tölö sjukhus, upphörande av hyresavtalet 6/2023	143	0,1 %	-2 071	-1,0 %
Övriga förändringar i hyresobjekt och indexjusteringar i hyresavtal. Årsförändringen i levnadskostnadsindexet var 8,3 procent i oktober 2022.	2 895	1,2 %	4 732	2,2 %
Förändringar i fastighetsskatten. Årsförändringen i byggnadskostnadsindexet var 9,4 procent, vilket höjde byggnadernas återanskaffningsvärde, som ligger till grund för fastighetsskatten.	783	0,3 %	756	0,4 %
Avbrytande av projektet för handkirurgi vid Kirurgiska sjukhuset	690	0,3 %	690	0,3 %
Avbrytande av lokalämningsprojektet för Psykiatri vid Hyvinge sjukhus	156	0,1 %	156	0,1 %
Renoveringen av Servicecentralen avbröts	207	0,1 %	207	0,1 %
Övriga förändringar i verksamhetskostnader	814	0,3 %	815	0,4 %
Brosjukhusets avskrivningar	328	0,1 %	9 457	4,4 %
Förändring i Jorvs sjukhus avskrivningar, totalrenoveringen av operationsavdelning K samt lokalerna under denna färdig	-352	-0,1 %	1 040	0,5 %
Förändring i Hyvinge sjukhus avskrivningar, totalrenoveringen av avd. 3 och 4 samt fasadrenoveringen av A-delen färdiga	29	0,0 %	754	0,4 %
Färdigställandet av kraftcentralens nya reservvärmesystem försenades jämfört med den ursprungliga tidtabellen	-403	-0,2 %	0	0,0 %
Höjning av HUS avskrivningsnivå i budgeten för 2023 för att uppnå den preliminära bindande avskrivningen på 119,8 MEUR som delgetts finansministeriet	-3 049	-1,3 %	0	0,0 %
Övriga förändringar i avskrivningar	-599	-0,3 %	919	0,4 %
BS 2023	236 261	-1,0 %	236 261	9,8 %

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
	Antal anställda 31.12.	29	30	31	3,3 %
Årsverken	26	27	26	-3,4 %	0,8 %
Pris per årsverke (hela personalen)	93 525	92 245	97 520	5,7 %	4,3 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-3,4 %	0,8 %
Prisdifferens, %				6,5 %	5,3 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	26,6		25,5	
Utvecklingschef	0,8	3,0 %	0,8	3,1 %
Övriga förändringar i årsverken	-1,7	-6,4 %	-0,6	-2,3 %
BS 2023	25,7	-3,4 %	25,7	0,8 %

16.2.1.8 Koncernförvaltning

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Räkenskapsperiodens resultat *	12 016	0	5 903
Produktivitetsmål-% **	1,0 %	1,0 %	1,0 %
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)			
Kärntjänster	87 607	77 093	71 318
Hjärncentrum	12 911	10 652	9 846
Ledningen för hjärncentrum	0	0	1
Psykiatri	9 627	8 421	7 779
Neurocentrum	3 284	2 232	2 067
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	14 095	12 124	11 216
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	0	1
Kvinnosjukdomar och förlossningar	5 371	4 714	4 357
Sjukvård för barn och unga	8 724	7 410	6 858
Konservativa tjänster	15 274	12 148	11 203
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	0	2
Internmedicin och rehabilitering	4 929	4 502	4 147
Hjärt- och lungcentrum	4 515	3 493	3 229
Inflammationscentrum	2 161	1 929	1 775
Medicinska tjänster på närsjukhus	3 670	2 225	2 049
Operativa tjänster	24 013	17 845	16 488
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	0	1
Huvud- och halscentrum	6 060	4 803	4 435
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	5 294	3 561	3 280
Cancercentrum	4 344	2 955	2 743
Gastrocentrum	7 444	5 558	5 135
Närsjukhusens operativa tjänster	871	969	894
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	14 108	14 093	13 066
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	0	0
Akuten	8 313	7 223	6 717
Operationssalar, intensivvård och smärtbehandling	5 796	6 871	6 349
HUS Diagnostikcentrum	7 205	10 230	9 499
Koncerttjänster totalt	23 648	14 210	12 535
Enheten för extern revision	3	20	19
Koncerttjänster	23 645	14 190	12 516
Lokalcentral	367	377	356
Koncernförvaltning	13 015	652	868
Företagshälsövård	61	200	189
IT-förvaltning	1 241	1 486	1 386
Apotek	868	1 677	1 572
Ramtjänster	8 092	9 798	8 145

* Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	98 239	90 651	82 985	-8,5 %	-15,5 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	63 936	70 268	52 164	-25,8 %	-18,4 %
Verksamhetsintäkter totalt	162 176	160 919	135 149	-16,0 %	-16,7 %
Verksamhetskostnader	147 093	160 172	135 690	-15,3 %	-7,8 %
Avskrivningar	1 082	85	96	11,8 %	-91,2 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	12 016	0	5 903	15342689,5 %	-50,9 %
Kundkrediteringar netto	1 478		-5 903	0,0 %	-499,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	13 494	0	0	0,0 %	-100,0 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	836		-5 903	0,0 %	-806,3 %

Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-sammanslutningens interna försäljning	98 239	90 651	82 985	-8,5 %	-15,5 %
Försäljning till v älföräldrar, dotterbolagen och övriga betalare	63 936	70 268	52 164	-25,8 %	-18,4 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	162 176	160 919	135 149	-16,0 %	-16,7 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturering av tjänsterna per kund

Fakturering per kund (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Kärntjänster totalt	87 607	77 093	71 318	-7,5 %	-18,6 %
Hjärnscentrum	12 911	10 652	9 846	-7,6 %	-23,7 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	14 095	12 124	11 216	-7,5 %	-20,4 %
Konservativa tjänster	15 274	12 148	11 203	-7,8 %	-26,7 %
Operativa tjänster	24 013	17 845	16 488	-7,6 %	-31,3 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	14 108	14 093	13 066	-7,3 %	-7,4 %
Diagnostikcentrum	7 205	10 230	9 499	-7,1 %	31,8 %
Enheter för Koncerttjänster	10 633	13 558	11 667	-13,9 %	9,7 %
H72 Enheten för extern revision	3	20	19	-6,4 %	456,7 %
H80 Koncerttjänster	10 629	13 538	11 648	-14,0 %	9,6 %
H800 Lokalcentral	367	377	356	-5,6 %	-3,0 %
H803 Företagshälsövärd	61	200	189	-5,8 %	208,6 %
H804 IT-förvaltning	1 241	1 486	1 386	-6,7 %	11,7 %
H805 Apotek	868	1 677	1 572	-6,2 %	81,1 %
H806 Ramtjänster	8 092	9 798	8 145	-16,9 %	0,6 %
Dotterbolagen	194		196	0,0 %	0,9 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar	0		1	0,0 %	150,0 %
Medlemsvälfärdsområden	42 107		38 102	0,0 %	-9,5 %
Övriga kunder	21 634	70 268	13 864	-80,3 %	-35,9 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	162 176	160 919	135 149	-16,0 %	-16,7 %

Produkter och tjänster för alla betalare

Produkter och tjänster (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Läkemedel mot smittsamma sjukdomar	17 661	18 700	18 190	-2,7 %	3,0 %
Patientförsäkring	20 575	17 300	9 786	-43,4 %	-52,4 %
Odontologisk specialist- och grundutbildning	1 100	1 134	1 134	0,0 %	3,1 %
Medlemskommunernas tilläggsdebitering	642			0,0 %	-100,0 %
TOTALT	39 977	37 134	29 110	-21,6 %	-27,2 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	120 230	193 650	134 506	162 176	160 919	142 680	135 149	-16,0 %	-16,7 %
Försäljningsintäkter	102 093	189 133	131 776	150 927	139 788	138 364	130 240	-6,8 %	-13,7 %
Avgiftsintäkter	364	364	348	230	150	166	306	104,0 %	33,2 %
Stöd och bidrag	1 712	149	1 841	3 028	9 181	3 686	3 908	-57,4 %	29,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	16 060	4 004	541	7 991	11 800	463	694	-94,1 %	-91,3 %
Verksamhetskostnader totalt	119 260	120 360	135 344	147 093	160 172	144 707	135 690	-15,3 %	-7,8 %
Personalkostnader	32 593	39 948	42 753	46 885	51 420	50 951	50 619	-1,6 %	8,0 %
Köp av tjänster	54 419	54 965	66 817	73 971	81 563	67 927	59 204	-27,4 %	-20,0 %
Material, förnödenheter och varor	27 159	19 696	19 698	20 076	20 414	19 913	20 093	-1,6 %	0,1 %
Understöd	75	110	100	110	108	101	96	-10,2 %	-12,6 %
Övriga verksamhetskostnader	5 013	5 642	5 977	6 050	6 666	5 815	5 678	-14,8 %	-6,1 %
Driftsbidrag	970	73 289	-838	15 083	747	-2 027	-542		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-280	-55	1 888	-507	-662	-265	637	-196,3 %	-225,8 %
Årsbidrag	690	73 234	1 049	14 576	85	-2 292	96		
Avskrivningar och nedskrivningar	59	64	66	1 082	85	100	96	11,8 %	-91,2 %
Extraordinära poster								0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	631	73 170	983	13 494	0	-2 391	0		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	119 319	120 424	135 411	148 175	160 257	144 806	135 786	-15,3 %	-8,4 %
Interna verksamhetsintäkter %	43,8 %	36,8 %	62,9 %	60,6 %	56,3 %	60,1 %	61,4 %		
Externa verksamhetsintäkter %	56,2 %	63,2 %	37,1 %	39,4 %	43,7 %	39,9 %	38,6 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2022.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	160 919		162 176	
Planerad försäljning av anläggningstillgångar 2023	-11 800	-7,3 %	-7 702	-4,7 %
Statsbidrag för snabb idrifttagning av Beredskapscentren	497	0,3 %	-352	-0,2 %
Höjning av HUS forskningsanslagsandel	-7 000	-4,4 %		0,0 %
Intäkter från Biobankens och FinnGens projekt	114	0,1 %	136	0,1 %
Intäkter från läkemedel mot smittsamma sjukdomar	104	0,1 %	1 144	0,7 %
Intäkter från patientförsäkringspremier	0	0,0 %	-3 916	-2,4 %
Statens forsknings- och utbildningsanslag	-1 097	-0,7 %	-1 450	-0,9 %
Externa stöd och bidrag	-1 792	-1,1 %	191	0,1 %
Primärvårdens utbildningsverksamhets och Huvudstadsregionens kompetenscentrum inom det sociala området Soccas intäkter från avtalspartner	-222	-0,1 %	656	0,4 %
HUS enheternas kundåterböring	-5 080	-3,2 %	-4 799	-3,0 %
Förändring i Koncernförvaltningens debitering		0,0 %	-11 126	-6,9 %
Oplanerade intäkter genom HUS utsökningsavgifter	512	0,3 %		0,0 %
Övriga diverse verksamhetsintäkter	-6	0,0 %	190	0,1 %
BS 2023	135 149	-16,0 %	135 149	-16,7 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	160 257		148 175	
Förändring i personalresurserna	-802	-0,5 %	3 733	2,5 %
Förändring i försäkringspremierna (bl.a. patientförsäkringarna)	-8 025	-5,0 %	-10 807	-7,3 %
Allokering av försäljning av anläggningstillgångar till Kärrtjänsternas enheter som köp av tjänster (försäljningen genomfördes inte)	-11 800	-7,4 %		0,0 %
Finansiering av strategiska utvecklingsprojekt från statsstödet	-653	-0,4 %	-879	-0,6 %
Expert- och konsulttjänster (externa enheter, forsknings- och undervisningsenheter)	-505	-0,3 %	-683	-0,5 %
Förändring i övriga köp av tjänster (t.ex. samarbetsandelar och medlemsbetalningar)	259	0,2 %	314	0,2 %
Upphandling av post- och kurirtjänster (externa)	244	0,2 %	126	0,1 %
Hyrd arbetskraft (extern)	-136	-0,1 %	-76	-0,1 %
Köp av utbildnings-, rese- och inkvarteringsjänster (externa)	-296	-0,2 %	-78	-0,1 %
Externa köp av förmödenheter (t.ex. inventarier)	8	0,0 %	-230	-0,2 %
Förändring i lokalhyror	-379	-0,2 %	-489	-0,3 %
Anlitande av företagshälsövrådstjänster	-98	-0,1 %	25	0,0 %
Anlitande av IT-förvaltningens tjänster	-410	-0,3 %	-218	-0,1 %
Anlitande av Bastjänster-enheter (t.ex. logistikköp)	45	0,0 %	-634	-0,4 %
Upphandling av läkemedels- och apoteksartiklar (bl.a. läkemedel mot smittsamma sjukdomar)	-486	-0,3 %	550	0,4 %
Forsknings- och undervisningsenheter externa upphandlingar av tjänster och förmödenheter	-2 142	-1,3 %	8	0,0 %
Allokering av HUS forskningsanslag för projekt	1 723	1,1 %	-1 280	-0,9 %
FinnGen- och Biobank-enheter externa upphandlingar av tjänster och förmödenheter (bl.a. upphandlingar av laboratorie- och experttjänster)	-309	-0,2 %	-1 032	-0,7 %
Övriga affärskostnader (bl.a. kreditförluster)	-665	-0,4 %	233	0,2 %
Förändring i avskrivningar	10	0,0 %	-987	-0,7 %
förändring i övriga verksamhetskostnader	-56	0,0 %	13	0,0 %
BS 2023	135 786	-15,3 %	135 786	-8,4 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	Differens			Differens	
	BS 2022	BU 2023	BS 2023	BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Investeringar i bestående aktiva (aktier)	7 585	4 000	4 020	20	-3 565
Förvärv av aktier och andelar	7 585	4 000	4 020	20	-3 565
Små apparatinvesteringar totalt	199	400	214	-186	15
Biobankens små apparatupphandlingar	49	250	92	-158	43
Forskningsverksamhetens små apparatupphandlingar	150	150	122	-28	-28
TOTALT	7 784	4 400	4 234	-166	-3 550

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	712	758	759	0,1 %	6,6 %
Årsverken	597,8	613,9	611,0	-0,5 %	2,2 %
Pris per årsverke (hela personalen)	78 423		82 850		5,6 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	167	226	91	-59,9 %	-45,6 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-0,5 %	2,2 %
Prisdifferens, %				-1,1 %	5,8 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	613,9		597,8	
Sjukfrånvarodagar i årsverken	-2,5	-0,4 %	0,0	0,0 %
Årsverken för befattningarna i funktionerna vilka mitt under 2023 överfördes från Bastjänsterna till Koncernförvaltningen		0,0 %	13,2	2,2 %
Övriga förändringar i årsverken	-0,4	-0,1 %	0,0	0,0 %
BS 2023	611,0	0,0 %	611,0	0,0 %

16.2.1.9 Företagshälsovård

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Räkenskapsperiodens resultat *	-737	0	29
Produktivitetmål-% **	1,0 %	1,0 %	1,0 %
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)			
Kärntjänster	3 316	5 840	3 606
Hjärncentrum	420	852	477
Ledningen för hjärncentrum	0	0	0
Psykiatri	345	686	388
Neurocentrum	76	167	88
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	537	941	596
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	0	2
Kvinnosjukdomar och förlossningar	197	339	204
Sjukvård för barn och unga	340	602	390
Konservativa tjänster	509	843	502
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	0	1
Internmedicin och rehabilitering	190	351	190
Hjärt- och lungcentrum	141	212	129
Inflammationscentrum	66	125	70
Medicinska tjänster på närsjukhus	113	156	111
Operativa tjänster	479	1 056	577
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	0	1
Huvud- och halscentrum	142	305	165
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	83	180	84
Cancercentrum	74	167	99
Gastrocentrum	149	337	180
Närsjukhusens operativa tjänster	32	67	47
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	686	1 165	690
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	0	0
Akuten	242	445	237
Operationssalar, intensivvård och smärtbehandling	444	720	453
HUS Diagnostikcentrum	684	983	765
Koncerttjänster totalt	1 101	1 815	1 239
Enheten för extern revision	1	2	0
Koncerttjänster	1 101	1 813	1 239
Lokalcentral	3	9	4
Koncernförvaltning	85	208	110
Företagshälsovård	4	0	3
IT-förvaltning	57	135	66
Apotek	91	143	107
Ramtjänster	861	1 318	949

* Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

** Minskat anlitande av hyrd arbetskraft, minskning i hyrkostnaderna för arbetsstationer och mobila apparater

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	4 413	7 655	4 842	-36,7 %	9,7 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	5 376	4 250	6 103	43,6 %	13,5 %
Verksamhetsintäkter totalt	9 789	11 905	10 945	-8,1 %	11,8 %
Verksamhetskostnader	10 425	11 905	10 945	-8,1 %	5,0 %
Avskrivningar				0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	-737	0	29	7986,3 %	-103,9 %
Kundkrediteringar netto	100		-29	0,0 %	-128,7 %
Räkenskapsperiodens resultat	-637	0	0	0,0 %	-100,0 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	100		-29	0,0 %	-128,7 %

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)					
HUS-sammanslutningens interna försäljning	4 413	7 655	4 842	-36,7 %	9,7 %
Försäljning till v älfärdsområden,, dotterbolagen och övriga betalare	5 376	4 250	6 103	43,6 %	13,5 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	9 789	11 905	10 945	-8,1 %	11,8 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturering av tjänsterna per kund

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Fakturering per kund (1 000 euro)					
Kärntjänster totalt	3 316	5 840	3 606	-38,3 %	8,8 %
Hjärnsentrum	420	852	477	-44,1 %	13,4 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	537	941	596	-36,7 %	11,0 %
Konservativa tjänster	509	843	502	-40,5 %	-1,4 %
Operativa tjänster	479	1 056	577	-45,3 %	20,4 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	686	1 165	690	-40,8 %	0,5 %
Diagnostikcentrum	684	983	765	-22,2 %	11,8 %
Enheter för Koncern-tjänster	1 097	1 815	1 236	-31,9 %	12,6 %
Dotterbolagen	102		106	0,0 %	3,5 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar				0,0 %	0,0 %
Medlemsv älfärdsområden				0,0 %	0,0 %
Övriga kunder	5 274	4 250	5 997	41,1 %	13,7 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	9 789	11 905	10 945	-8,1 %	11,8 %

Produkter och tjänster för alla betalare

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produkter och tjänster (antal)					
Verks. hänförlig till arbetspl., h	8 293	9 928	6 453	-35,0 %	-22,2 %
Indiv.besök totalt, antal	39 932	40 431	46 312	14,5 %	16,0 %
Indiv.besök, FPA kl I, antal	27 868	26 365	31 632	20,0 %	13,5 %
Indiv.besök, FPA kl II, antal	12 064	14 066	14 680	4,4 %	21,7 %
TOTALT	48 225	50 359	52 765	4,8 %	9,4 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Resultaträkning (1 000 euro / %)									
Verksamhetsintäkter totalt	8 311	11 112	9 396	9 789	11 905	10 056	10 945	-8,1 %	11,8 %
Försäljningsintäkter	3 964	6 447	3 381	4 522	7 655	5 305	4 960	-35,2 %	9,7 %
Avgiftsintäkter	0	0		1				0,0 %	0,0 %
Stöd och bidrag	4 347	4 665	6 015	5 266	4 250	4 750	5 984	40,8 %	13,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0		0	0	0,0 %	867,6 %
Verksamhetskostnader totalt	8 603	11 112	9 396	10 425	11 905	10 758	10 945	-8,1 %	5,0 %
Personalkostnader	4 087	3 830	3 689	3 792	5 523	4 161	4 296	-22,2 %	13,3 %
Köp av tjänster	3 496	6 245	4 564	5 419	5 048	5 273	5 362	6,2 %	-1,1 %
Material, förnödenheter och varor	119	119	134	70	86	55	55	-36,5 %	-21,5 %
Understöd								0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	901	917	1 010	1 144	1 247	1 269	1 232	-1,2 %	7,7 %
Driftsbidrag	-292	0	0	-637	0	-702	0		
Finansiella intäkter och kostnader totalt		0				0	0	0,0 %	0,0 %
Årsbidrag	-292	0	0	-637	0	-702	0		
Avskrivningar och nedskrivningar								0,0 %	0,0 %
Extraordinära poster								0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	-292	0	0	-637	0	-702	0		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	8 603	11 112	9 396	10 425	11 905	10 758	10 945	-8,1 %	5,0 %
Interna verksamhetsintäkter %	43,4 %	53,4 %	31,1 %	45,1 %	64,3 %	47,0 %	44,2 %		
Externa verksamhetsintäkter %	56,6 %	46,6 %	68,9 %	54,9 %	35,7 %	53,0 %	55,8 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2023.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	11 905		9 789	
Försäljning av företagshälsövärdstjänster	-2 695	-22,6 %	438	4,5 %
Förändring i FPA-ersättningen	1 731	14,5 %	716	7,3 %
Övriga ersättningar (Syssestättningens utbildningsersättning)	4	0,0 %	2	0,0 %
BS 2023	10 945	-8,1 %	10 945	11,8 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	11 905		10 425	
Resursbrist (personal)	-1 227	-10,3 %	504	4,8 %
Förändring i kostnaderna för ordnandet av företagshälsövärdens egen företagshälsövärd	187	1,6 %	156	1,5 %
Förändring i användningen av laboratorie- och radiologitjänster	83	0,7 %	-10	-0,1 %
Förändring i kontorshyreskostnader		0,0 %	89	0,9 %
Hyrd arbetskraft (företagsläkare)		0,0 %	-449	-4,3 %
Förändring i Koncernförvaltningens och IT-förvaltningens interna debitering		0,0 %	193	1,9 %
Inköp från psykiatrin (psykiatriska tjänster, timdebitering)		0,0 %	41	0,4 %
Övrig förändring	-3	0,0 %	-5	0,0 %
		0,0 %		0,0 %
BS 2023	10 945	-8,1 %	10 945	5,0 %

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	81	109	76	-30,3 %	-6,2 %
Årsverken	55	69	57	-17,1 %	4,3 %
Pris per årsverke (hela personalen)	68 952		74 910		8,6 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	2 624	2 171	2 175	0,2 %	-17,1 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-17,1 %	4,3 %
Prisdifferens, %				-5,1 %	9,0 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	69,2		55,0	
Brist på företagsläkarresurser	-16,7	-24,1 %	-1,2	-2,1 %
Den övriga personalens effektiviserade arbetstid (t.ex. minskad sjukfrånvaro)	4,8	7,0 %	3,5	6,4 %
		0,0 %		0,0 %
BS 2023	57,4	0,0 %	57,4	0,0 %

16.2.1.10 IT-förvaltning

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Räkenskapsperiodens resultat *	17 139	0	7 994
Produktivitetmål-% **	1,6 %	1,0 %	1,1 %
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)			
Kärntjänster	195 669	207 317	194 854
Hjärncentrum	28 067	30 999	28 842
Ledningen för hjärncentrum	0	125	10
Psykiatri	21 420	23 592	22 254
Neurocentrum	6 648	7 282	6 578
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	32 253	34 531	32 186
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	125	15
Kvinnosjukdomar och förlossningar	11 115	11 962	11 208
Sjukvård för barn och unga	21 138	22 444	20 962
Konservativa tjänster	32 866	33 286	30 892
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	125	16
Internmedicin och rehabilitering	11 412	12 288	11 488
Hjärt- och lungcentrum	8 822	9 413	8 772
Inflammationscentrum	5 465	5 679	5 308
Medicinska tjänster på närsjukhus	7 168	5 781	5 308
Operativa tjänster	42 975	47 087	44 585
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	125	14
Huvud- och halscentrum	12 403	13 617	12 778
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	6 904	7 940	7 382
Cancercentrum	6 946	7 627	7 828
Gastrocentrum	13 475	15 113	14 140
Närsjukhusens operativa tjänster	3 247	2 665	2 444
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	34 164	37 155	35 019
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	125	7
Akuten	15 016	17 299	16 346
Operationssalar, intensivvård och smärtbehandling	19 148	19 732	18 666
HUS Diagnostikcentrum	25 344	24 259	23 330
Koncerttjänster totalt	45 619	42 180	46 567
Enheten för extern revision	21	21	49
Koncerttjänster	45 598	42 159	46 518
Lokalcentral	742	1 309	1 043
Koncernförvaltning	22 543	22 735	22 325
Företagshälsövård	667	755	732
IT-förvaltning	4 551	22	4 456
Apotek	2 774	3 011	3 147
Ramtjänster	14 321	14 327	14 815

* Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**) år 2023 minskning i expert- och konsulttjänster samt ICT-tjänster exkl. licenserna för ICT-förändringsprojektet, välfärdsområdenas tjänster och IT-licenser

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	236 738	249 476	236 965	-5,0 %	0,1 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	34 987	16 847	30 448	80,7 %	-13,0 %
Verksamhetsintäkter totalt	271 724	266 323	267 413	0,4 %	-1,6 %
Verksamhetskostnader	245 320	241 621	243 044	0,6 %	-0,9 %
Avskrivningar	26 456	24 701	24 367	-1,4 %	-7,9 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	17 139	0	7 994	-265610615,4 %	-53,4 %
Kundkrediteringar netto	-17 196		-7 994	0,0 %	-53,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	-56	0	0	0,0 %	-100,0 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	-17 196		-7 994	0,0 %	-53,5 %

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)					
HUS-sammanslutningens interna försäljning	236 738	249 476	236 965	-5,0 %	0,1 %
Försäljning till v älfärdsområden,, dotterbolagen och övriga betalare	34 987	16 847	30 448	80,7 %	-13,0 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	271 724	266 323	267 413	0,4 %	-1,6 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturering av tjänsterna per kund

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Fakturering per kund (1 000 euro)					
Kärntjänster totalt	195 669	207 317	194 854	-6,0 %	-0,4 %
Hjärnscentrum	28 067	30 999	28 842	-7,0 %	2,8 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	32 253	34 531	32 186	-6,8 %	-0,2 %
Konservativa tjänster	32 866	33 286	30 892	-7,2 %	-6,0 %
Operativa tjänster	42 975	47 087	44 585	-5,3 %	3,7 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensiv vårdscenrum	34 164	37 155	35 019	-5,7 %	2,5 %
Diagnostikcentrum	25 344	24 259	23 330	-3,8 %	-7,9 %
Enheter för Koncern-tjänster	41 068	42 158	42 111	-0,1 %	2,5 %
Dotterbolagen	1 113	1 039	1 228	18,2 %	10,4 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar	2 591	1 832	2 234	21,9 %	-13,8 %
Medlemsv älfärdsområden	12 942		9 530	0,0 %	-26,4 %
Övriga kunder	18 341	13 975	17 456	24,9 %	-4,8 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	271 724	266 323	267 413	0,4 %	-1,6 %

Produkter och tjänster för alla betalare

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Produkter och tjänster (1 000 euro)					
Bidrag, expertutbildning och andra tjänster	14 700	5 486	16 250	196,2 %	10,5 %
Programvarutjänster	188 434	175 396	178 092	1,5 %	-5,5 %
Tjänster för arbetsterminaler och grundläggande datateknik	53 710	57 023	56 651	-0,7 %	5,5 %
Kommunikationstekniktjänster	13 477	14 255	13 599	-4,6 %	0,9 %
Övriga tjänster och uppföljning	494	0	700	0,0 %	41,8 %
Kundkrediter på ovan nämnda tjänster till Kärntjänsterna	0	0	-8 932	0,0 %	0,0 %
Apparathyror	18 171	13 765	19 161	39,2 %	5,4 %
Kundåterbäring, apparathyror	0	0	-6 000	0,0 %	0,0 %
Kundåterbäring, övriga verksamhetsintäkter	-17 261	0	-2 108	0,0 %	-87,8 %
TOTALT	271 724	265 924	267 413	0,6 %	-1,6 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	186 375	226 404	255 187	271 724	266 323	279 587	267 413	0,4 %	-1,6 %
Försäljningsintäkter	162 592	209 394	234 513	246 882	251 608	251 174	242 464	-3,6 %	-1,8 %
Avgiftsintäkter								0,0 %	0,0 %
Stöd och bidrag	11 541	1 976	3 709	6 117	967	9 532	11 901	1130,6 %	94,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	12 242	15 034	16 966	18 726	13 747	18 881	13 048	-5,1 %	-30,3 %
Verksamhetskostnader totalt	179 990	208 400	230 890	245 320	241 621	244 199	243 044	0,6 %	-0,9 %
Personalkostnader	23 996	26 038	26 648	28 294	33 510	32 985	32 851	-2,0 %	16,1 %
Köp av tjänster	139 539	161 698	184 278	198 462	190 106	194 334	193 863	2,0 %	-2,3 %
Material, förnödenheter och varor	2 578	2 048	1 727	2 095	2 074	2 026	1 619	-21,9 %	-22,7 %
Understöd								0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	13 877	18 617	18 237	16 469	15 931	14 854	14 712	-7,7 %	-10,7 %
Driftsbidrag	6 385	18 004	24 298	26 404	24 701	35 387	24 368		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-6	-1	-10	-4		-1	-2	0,0 %	-65,0 %
Årsbidrag	6 379	18 003	24 287	26 400	24 701	35 386	24 367		
Avskrivningar och nedskrivningar	16 928	19 595	24 217	26 456	24 701	24 701	24 367	-1,4 %	-7,9 %
Extraordinära poster								0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	-10 549	-1 592	70	-56	0	10 685	0		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	196 918	227 995	255 107	271 776	266 323	268 901	267 411	0,4 %	-1,6 %
Interna verksamhetsintäkter %	87,2 %	93,9 %	89,9 %	87,1 %	93,7 %	90,6 %	88,6 %		
Externa verksamhetsintäkter %	12,8 %	6,1 %	10,1 %	12,9 %	6,3 %	9,4 %	11,4 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2022.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	266 323		271 724	
Expert, utbildning och andra tjänster	407	0,2 %	-715	-0,3 %
Patientdatasystemtjänsten	154	0,1 %	-2 299	-0,8 %
Kundens ärendetjänster	-802	-0,3 %	-1 573	-0,6 %
Administrativa systemtjänster	-326	-0,1 %	-5 620	-2,1 %
Hantering, analys och rapportering av verksamhetsdata	486	0,2 %	818	0,3 %
Basinfrastruktur tjänster	-578	-0,2 %	2 348	0,9 %
Terminal- och konferensförbindelse tjänster	955	0,4 %	359	0,1 %
Separata system och presentationsteknik	-1 539	-0,6 %	250	0,1 %
Integrations tjänster	15	0,0 %	-2 623	-1,0 %
Innovations- och produktutvecklingstjänster	-365	-0,1 %	592	0,2 %
Separata tjänster	2 788	1,0 %	2 775	1,0 %
Övriga förändringar, BU-periodiseringsdifferenser diverse intäkter	773	0,3 %	469	0,2 %
Kundkredit på ovan nämnda tjänster till Kärtjänsterna	-8 932	-3,4 %	-8 932	-3,3 %
Apparathyror	5 402	2,0 %	990	0,4 %
Övriga tjänster och uppföljning	700	0,3 %	211	0,1 %
Projektet för ICT-förändring inom social- och hälsovården	1 127	0,4 %	-9 445	-3,5 %
VM4 bidrag för etablering och utveckling av verksamheten	8 932	3,4 %	8 932	3,3 %
Kundåterbärningar, apparathyror	-6 000	-2,3 %	0	0,0 %
Kundåterbärningar, övriga tjänster	-2 108	-0,8 %	9 153	3,4 %
BS 2023	267 413	0,4 %	267 413	-1,6 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	266 323		271 776	
Förändring i lönerna	-723	-0,3 %	4 873	1,8 %
Förändring i lönerna (Apotifiresurser)	64	0,0 %	-317	-0,1 %
Expert, utbildning och andra tjänster	-144	-0,1 %	-38	0,0 %
Patientdatasystemtjänsten	2 123	0,8 %	3 784	1,4 %
Kundens ärendetjänster	-2 559	-1,0 %	-1 016	-0,4 %
Administrativa systemtjänster	602	0,2 %	783	0,3 %
Hantering, analys och rapportering av verksamhetsdata	-2 639	-1,0 %	-5 865	-2,2 %
Basinfrastrukturjänster	958	0,4 %	-500	-0,2 %
Terminal- och konferensförbindelsejänster	-333	-0,1 %	226	0,1 %
Integrationstjänster	-2 114	-0,8 %	-3 806	-1,4 %
Innovations- och produktutvecklingstjänster	-58	0,0 %	-581	-0,2 %
IT-förvaltningens tjänster, stöd och administration	-4 870	-1,8 %	-610	-0,2 %
Separata tjänster	1 961	0,7 %	2 187	0,8 %
Övriga tjänster och uppföljning	742	0,3 %	-10 876	-4,0 %
Apparatur	-1 165	-0,4 %	-1 476	-0,5 %
Projektet ICT-förändring inom social- och hälsovården	1 103	0,4 %	1 766	0,6 %
VM4 bidragsprojekt	8 932	3,4 %	8 932	3,3 %
Förändring i avskrivningsnivå	-334	-0,1 %	-2 089	-0,8 %
Övriga förändringar i verksamhetskostnader	-457	-0,2 %	260	0,1 %
BS 2023	267 411	0,4 %	267 411	-1,6 %

Investeringar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Stora projekt					
Datasystem	12 612	12 290	9 826	-2 464	-2 786
Datakommunikations- och IT-projekt	4 401	4 620	4 312	-308	-90
IT-projekt för byggnader	7 204	1 980	2 914	934	-4 290
Små projekt					
Datasystem	1 355	1 070	373	-697	-981
IT- och byggnadsprojekt	1 036	2 040	1 226	-814	190
TOTALT	26 608	22 000	18 651	-3 349	-7 957

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	484	536	499	-6,9 %	3,1 %
Årsverken	386	429	410	-4,4 %	6,3 %
Pris per årsverke (hela personalen)	73 321		80 051		9,2 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-4,4 %	6,3 %
Prisdifferens, %				2,4 %	9,9 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	428,7		385,9	
Nya befattningar 2023 vs. 2022	-7,5	-1,7 %	5,4	1,4 %
Materialförvaltning	-0,8	-0,2 %	4,0	1,0 %
Investeringsprojektens vt-personer	-7,0	-1,6 %	-13,3	-3,5 %
Övriga förändringar i årsverken	-3,3	-0,8 %	28,1	7,3 %
BS 2023	410,1	-4,3 %	410,1	6,3 %

16.2.1.11 Apotek

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Räkenskapsperiodens resultat *	-441	0	-525
Produktivitetismål-% **	-1,0 %	-1,0 %	-0,6 %
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)			
Kärntjänster	145 736	145 225	160 069
Hjärncentrum	6 057	6 035	5 673
Ledningen för hjärncentrum	0	1	0
Psykiatri	1 868	1 884	2 169
Neurocentrum	4 189	4 150	3 504
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	18 671	19 026	17 764
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	1	0
Kvinnosjukdomar och förlossningar	2 747	2 774	2 951
Sjukvård för barn och unga	15 924	16 251	14 813
Konservativa tjänster	33 175	32 298	29 920
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	1	0
Internmedicin och rehabilitering	7 296	5 656	6 451
Hjärt- och lungcentrum	4 397	4 514	3 635
Inflammationscentrum	14 082	14 140	12 871
Medicinska tjänster på närsjukhus	7 399	7 986	6 962
Operativa tjänster	66 930	67 161	84 834
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	1	0
Huvud- och halscentrum	14 972	14 310	18 309
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	1 161	1 271	1 383
Cancercentrum	41 181	41 785	55 466
Gastrocentrum	8 618	8 734	8 654
Närsjukhusens operativa tjänster	998	1 059	1 022
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	16 125	15 854	16 928
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	1	0
Akuten	5 011	5 247	5 143
Operations-salar, intensivvård och smärtbehandling	11 114	10 606	11 784
HUS Diagnostikcentrum	4 778	4 851	4 951
Koncerntjänster totalt	17 862	18 853	18 424
Enheten för extern revision	0	0	0
Koncerntjänster	17 862	18 853	18 424
Lokalcentral	6	0	0
Koncernförvaltning	17 764	18 800	18 316
Företagshälsovård	29	25	29
IT-förvaltning	0	0	7
Apotek	37	0	34
Ramtjänster	26	28	38

* Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**] Utfall för produktivitetprojekt/externa verksamhetskostnader, exkl. läkemedel som förmedlas. Produktivitetssindikatorn har ändrats från 2022, i kolumnen 2022 det jämförbara utfallet som motsvarar den nya indikatorn.

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	163 561	164 078	178 459	8,8 %	9,1 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	58 098	47 435	50 350	6,1 %	-13,3 %
Verksamhetsintäkter totalt	221 659	211 513	228 809	8,2 %	3,2 %
Verksamhetskostnader	221 144	210 704	228 241	8,3 %	3,2 %
Avskrivningar	678	809	845	4,5 %	24,7 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	-441	0	-525		19,0 %
Kundkrediteringar netto	279		247	0,0 %	-11,3 %
Räkenskapsperiodens resultat	-162	0	-278		71,1 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	279		247	0,0 %	-11,3 %

	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)					
HUS-sammanslutningens interna försäljning	163 561	164 078	178 459	8,8 %	9,1 %
Försäljning till v älfärdsområden,, dotterbolagen och övriga betalare	58 098	47 435	50 350	6,1 %	-13,3 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	221 659	211 513	228 809	8,2 %	3,2 %

Nyckeltal för verksamheten

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Serviceproduktion (antal)					
Leveransrader st.	1 175 597	1 177 000	1 197 845	1,8 %	1,9 %
Läkemedelstillverkning st.	212 189	208 300	210 040	0,8 %	-1,0 %
Cytostatika st.	81 763	81 000	87 907	8,5 %	7,5 %
Dosdistributionsservice (dospåse, st.)	2 315 154	2 330 940	2 202 114	-5,5 %	-4,9 %
Avdelningsfarmaci st.	2 492	2 710	2 722	0,4 %	9,2 %
Påfyllningstjänst antal	6 493	9 000	9 003	0,0 %	38,7 %
Kvalitets-/kundlöfte					
Uppdatering av planen för läkemedelsbehandling	165	200	289	44,5 %	75,2 %
Uppdatering av medicineringen	77 388	75000	79 062	5,4 %	2,2 %
Deltagande i HaiPro-behandlingen	449	470	404	-14,0 %	-10,0 %
Handledning om läkemedel för patienten	3 688	3500	4 610	31,7 %	25,0 %
Säkerhetskontrolltjänst för medicinering st.	576	1 000	803	-19,7 %	39,4 %
Revision av medicineringssäkerhet	40	55	64	16,4 %	60,0 %
Avdelningsbesök	779	1 000	929	-7,1 %	19,3 %
Tillgången till tjänster					
Avdelningsfarmacins försörjningssäkerhet	99,9 %	98,0 %	99,3 %	1,4 %	-0,6 %
Leveransgrad för läkemedel	99,6 %	98,0 %	99,7 %	1,8 %	0,2 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturering av tjänsterna per kund

Fakturering per kund (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Kärntjänster totalt	145 736	145 225	160 069	10,2 %	9,8 %
Hjärnsentrum	6 057	6 035	5 673	-6,0 %	-6,3 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	18 671	19 026	17 764	-6,6 %	-4,9 %
Konservativa tjänster	33 175	32 298	29 920	-7,4 %	-9,8 %
Operativa tjänster	66 930	67 161	84 834	26,3 %	26,7 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum	16 125	15 854	16 928	6,8 %	5,0 %
Diagnostikcentrum	4 778	4 851	4 951	2,0 %	3,6 %
Enheter för Koncerttjänster	17 825	18 853	18 390	-2,5 %	3,2 %
Dotterbolagen	528	700	344	-50,8 %	-34,8 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar	251	255	258	1,3 %	3,0 %
Medlemsv älfärdsområden	17 486		21 104	0,0 %	20,7 %
Övriga kunder	39 834	46 480	28 643	-38,4 %	-28,1 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	221 659	211 513	228 809	8,2 %	3,2 %

Produkter och tjänster för alla betalare

Produkter och tjänster (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Läkemedelsleverans	143 433	146 612	152 351	3,9 %	6,2 %
Läkemedelstillverkning	7 842	6 200	7 478	20,6 %	-4,6 %
Cytostatikatillverkning	42 592	40 970	51 293	25,2 %	20,4 %
Doseringsdistribution	1 206	1 250	1 343	7,4 %	11,4 %
Avdelningsfarmacitjänster	12 359	14 276	14 440	1,1 %	16,8 %
Digitala medicinsköp	994	1 391	1 400	0,7 %	40,9 %
E-recept (transiffakturerings)	814	814	0	-100,0 %	-100,0 %
SHM och FBC- bidrag	12 419	0	503	0,0 %	-95,9 %
TOTALT	221 659	211 513	228 809	8,2 %	3,2 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
								BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	203 229	191 741	203 579	221 659	211 513	222 719	228 809	8,2 %	3,2 %
Försäljningsintäkter	202 719	190 540	203 101	208 823	211 203	221 819	227 832	7,9 %	9,1 %
Avgiftsintäkter				1				0,0 %	0,0 %
Stöd och bidrag	11	923	164	12 453	10	500	526	5160,4 %	-95,8 %
Övriga verksamhetsintäkter	500	277	314	383	300	400	450	50,1 %	17,6 %
Verksamhetskostnader totalt	203 966	192 798	202 865	221 144	210 704	223 445	228 241	8,3 %	3,2 %
Personalkostnader	16 143	17 689	19 971	22 909	24 798	26 815	26 734	7,8 %	16,7 %
Köp av tjänster	6 268	7 409	8 250	9 305	10 527	10 184	10 068	-4,4 %	8,2 %
Material, förnödenheter och varor	179 035	164 873	171 649	185 740	172 250	183 351	188 469	9,4 %	1,5 %
Understöd			0					0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	2 520	2 828	2 994	3 189	3 130	3 095	2 970	-5,1 %	-6,9 %
Driftsbidrag	-737	-1 058	714	516	809	-726	567		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-1	0	0	0		0	0	0,0 %	-65,1 %
Årsbidrag	-738	-1 058	714	515	809	-726	567		
Avskrivningar och nedskrivningar	478	578	644	678	809	740	845	4,5 %	24,7 %
Extraordinära poster								0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 216	-1 636	70	-162	0	-1 466	-278		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	204 444	193 377	203 508	221 822	211 513	224 185	229 087	8,3 %	3,3 %
Internas verksamhetsintäkter %	80,6 %	78,9 %	78,6 %	73,8 %	77,6 %	77,6 %	78,0 %		
Externas verksamhetsintäkter %	19,4 %	21,1 %	21,4 %	26,2 %	22,4 %	22,4 %	22,0 %		

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	211 513		221 659	
Intern läkemedelsförsäljning	15 119	7,1 %	12 864	5,8 %
Medlemskommunernas läkemedelsförsäljning	1 263	0,6 %	1 109	0,5 %
Övrig extern läkemedelsförsäljning	1 442	0,7 %	3 081	1,4 %
Försälj, av läkemedel mot smittsamma sjukdomar till medlemmarna	-486	-0,2 %	550	0,2 %
SHM bidrag (Covid-läkemedel och beredskap)	503	0,2 %	-11 916	-5,4 %
Tjänsten med smärta läkemedelsköp	9	0,0 %	406	0,2 %
Avdelningsfarmacitjänster HUS	-227	-0,1 %	1 126	0,5 %
Avdelningsfarmacitjänster medlemskommuner	210	0,1 %	448	0,2 %
Avdelningsfarmacitjänster Kymmenedalen	-26	0,0 %	237	0,1 %
Straffavgifter för avtalsleverantörerna av läkemedel	132	0,1 %	49	0,0 %
eReceipt (medlemmarna (FPA))	-814	-0,4 %	-814	-0,4 %
Övriga förändringar	171	0,1 %	9	0,0 %
BS 2023	228 809	8,2 %	228 809	3,2 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	211 513		221 822	
Läkemedel för förmedling	16 135	7,6 %	14 747	6,6 %
SHM Covid-läkemedel	0	0,0 %	-12 026	-5,4 %
Social- och hälsovård engångsersättning	369	0,2 %	369	0,2 %
Avdelningsfarmacins personalkostnader	924	0,4 %	1 889	0,9 %
Övriga personalkostnader	643	0,3 %	1 567	0,7 %
Interna köp av tjänster	136	0,1 %	1 406	0,6 %
Interna köp av material och förnödenheter	130	0,1 %	118	0,1 %
Läkemedelssvinn	-10	0,0 %	-160	-0,1 %
eReceipt (medlemmarna (FPA))	-814	-0,4 %	-814	-0,4 %
Externa transportkostnader	233	0,1 %	102	0,0 %
Lokalhyror	-177	-0,1 %	-118	-0,1 %
Avskrivningar	36	0,0 %	167	0,1 %
Övriga förändringar	-31	0,0 %	18	0,0 %
BS 2023	229 087	8,3 %	229 087	3,3 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Små projekt (under 500 000)	494	1200	1223	22,7	729
Stora investeringar (över 500 000)	0	0	0	0	0
TOTALT	494	1200	1222,7	22,7	729

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-%	Förändrings-%
				BS 2023/ BU 2023	BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	540	546	554	1,5 %	2,6 %
Årsverken	399,3	432,6	439,0	1,5 %	9,9 %
Pris per årsverke (hela personalen)	57 367		60 860		6,1 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)					
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				1,5 %	9,9 %
Prisdifferens, %				6,3 %	6,8 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	432,6		399,3	
Enheten för klinisk farmaci	1,4	0,3 %	1,2	0,3 %
Av delningsfarmacitjänster HUS	2,1	0,5 %	13,4	3,4 %
Av delningsfarmacitjänster medlemskommuner	1,1	0,3 %	3,6	0,9 %
Av delningsfarmacitjänster Kymmenedalen	-0,4	-0,1 %	2,3	0,6 %
Läkemedelslogistiska tjänster	3,2	0,7 %	4,0	1,0 %
Läkemedelsleverans	-1,2	-0,3 %	3,9	1,0 %
Läkemedelstillverkning	-1,3	-0,3 %	4,8	1,2 %
Övriga förändringar	1,5	0,3 %	6,4	1,6 %
BS 2023	439,0	0,0 %	439,0	0,0 %

16.2.1.12 Ramtjänster

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Räkenskapsperiodens resultat *	-1 972	0	-2 909		
Produktivitetensmål- **		-1,0 %			
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)					
Kärntjänster	390 779	424 085	410 383	-3,2 %	5,0 %
Hjärncentrum	25 929	27 428	27 145	-1,0 %	4,7 %
Ledningen för hjärncentrum	0	41	2	-95,0 %	0,0 %
Psykatri	18 090	19 028	18 773	-1,3 %	3,8 %
Neurocentrum	7 839	8 359	8 370	0,1 %	6,8 %
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	53 282	56 479	55 089	-2,5 %	3,4 %
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	41	6	-86,0 %	0,0 %
Kvinnosjukdomar och förlossningar	21 704	23 052	22 790	-1,1 %	5,0 %
Sjukvård för barn och unga	31 578	33 386	32 294	-3,3 %	2,3 %
Konservativa tjänster	57 641	61 503	61 834	0,5 %	7,3 %
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	41	45	10,7 %	0,0 %
Internmedicin och rehabilitering	14 163	14 553	15 070	3,5 %	6,4 %
Hjärt- och lungcentrum	25 800	28 019	27 579	-1,6 %	6,9 %
Inflammationscentrum	6 714	7 162	6 997	-2,3 %	4,2 %
Medicinska tjänster på närsjukhus	10 964	11 727	12 143	3,5 %	10,8 %
Operativa tjänster	75 142	79 589	81 860	2,9 %	8,9 %
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	41	27	-34,8 %	0,0 %
Huvud- och halscentrum	22 539	23 304	23 993	3,0 %	6,5 %
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	9 876	10 787	10 530	-2,4 %	6,6 %
Cancercentrum	11 979	13 249	13 668	3,2 %	14,1 %
Gastrocentrum	25 639	26 687	28 169	5,6 %	9,9 %
Närsjukhusens operativa tjänster	5 108	5 522	5 473	-0,9 %	7,1 %
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	109 489	118 467	116 910	-1,3 %	6,8 %
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	41	2	-95,7 %	0,0 %
Akuten	23 854	25 638	24 732	-3,5 %	3,7 %
Operationssalar, intensivvård och smärtbehandling	85 636	92 788	92 176	-0,7 %	7,6 %
HUS Diagnostikcentrum	69 295	80 619	67 534	-16,2 %	-2,5 %
Koncerntjänster totalt	20 637	16 593	18 252	10,0 %	-11,6 %
Enheten för extern revision	15	21	12	-42,6 %	-20,8 %
Koncerttjänster	20 622	16 572	18 240	10,1 %	-11,5 %
Lokalcentral	1 899	1 945	1 992	2,4 %	4,9 %
Koncernförvaltning	2 291	1 613	1 658	2,8 %	-27,7 %
Företagshälsövärd	181	195	151	-22,3 %	-16,2 %
IT-förvaltning	420	343	372	8,5 %	-11,5 %
Apotek	1 476	1 579	1 832	16,0 %	24,2 %
Ramtjänster	14 355	10 898	12 235	12,3 %	-14,8 %

* Resultat före erhållna och givna interna kundkrediteringar

**På grund av fusionen är produktivitetssiffrorna inte jämförbara

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	397 061	429 780	416 388	-3,1 %	4,9 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	123 590	120 874	117 421	-2,9 %	-5,0 %
Verksamhetsintäkter totalt	520 651	550 654	533 809	-3,1 %	2,5 %
Verksamhetskostnader	520 397	548 120	534 070	-2,6 %	2,6 %
Avskrivningar	2 222	2 534	2 646	4,4 %	19,0 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	2 750	0	-4 096	2665838,3 %	-248,9 %
Kundkrediteringar netto	-4 722		1 187	0,0 %	-125,1 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1 972	0	-2 909	1893297,7 %	47,5 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	-4 722		1 187	0,0 %	-125,1 %

Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-sammanslutningens interna försäljning	397 061	429 780	416 388	-3,1 %	4,9 %
Försäljning till vårdomsråden, dotterbolagen och övriga betalare	123 590	120 874	117 421	-2,9 %	-5,0 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	520 651	550 654	533 809	-3,1 %	2,5 %

UTFALLET FÖR TJÄNSTER

Fakturering av tjänsterna per kund

Fakturering per kund (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Kärntjänster totalt	390 779	424 085	410 371	-3,2 %	5,0 %
Hjärnsentrum	25 619	26 990	27 145	0,6 %	6,0 %
Tjänster för kvinnor, barn och unga	53 282	56 479	55 089	-2,5 %	3,4 %
Konservativa tjänster	57 951	61 942	61 834	-0,2 %	6,7 %
Operativa tjänster	75 264	79 713	81 860	2,7 %	8,8 %
Akuten, operationsavdelnings- och intensiv vårdscentrum	109 368	118 344	116 910	-1,2 %	6,9 %
Diagnostikcentrum	69 295	80 619	67 534	-16,2 %	-2,5 %
Enheter för Koncerntjänster	6 282	5 695	6 017	5,7 %	-4,2 %
Dotterbolagen	1 841	1 353	1 839	36,0 %	-0,1 %
Intressebolag och joint venture-sammanslutningar	171	135	175	29,9 %	2,4 %
Medlemsv älfärdsområden	84 933		84 841	0,0 %	-0,1 %
Övriga kunder	36 644	119 386	30 565	-74,4 %	-16,6 %
FAKTURERING AV TJÄNSTERNA TOTALT	520 651	550 654	533 809	-3,1 %	2,5 %

Produkter och tjänster för alla betalare

Produkter (alla betalare) 1 000 euro	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Avdelningssekreterartjänster	57 386	58 667	59 660	1,7 %	4,0 %
Medicinteknik	28 352	28 159	29 847	6,0 %	5,3 %
Logistik tjänster	276 843	295 436	275 292	-6,8 %	-0,6 %
Sektorsövergripande tjänster	158 070	168 392	169 010	0,4 %	6,9 %
Totalt	520 651	550 654	533 809	-3,1 %	2,5 %

EKONOMISKT UTFALL OCH INVESTERINGAR

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	440 337	500 557	535 960	520 651	550 654	527 896	533 809	-3,1 %	2,5 %
Försäljningsintäkter	437 798	489 820	526 543	513 607	549 510	526 011	531 886	-3,2 %	3,6 %
Avgiftsintäkter	5			11				0,0 %	0,0 %
Stöd och bidrag	540	8 193	7 080	4 869	75	406	451	502,0 %	-90,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 995	2 544	2 338	2 164	1 069	1 479	1 472	37,7 %	-32,0 %
Verksamhetskostnader totalt	442 980	507 048	538 361	520 397	548 120	531 557	534 070	-2,6 %	2,6 %
Personalkostnader	152 466	171 168	174 622	178 836	184 421	189 922	190 824	3,5 %	6,7 %
Köp av tjänster	43 530	56 798	62 630	64 289	67 396	66 771	67 311	-0,1 %	4,7 %
Material, förnödenheter och varor	233 765	265 486	287 724	264 238	283 044	261 217	262 504	-7,3 %	-0,7 %
Understöd								0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	13 219	13 597	13 385	13 034	13 259	13 648	13 431	1,3 %	3,0 %
Driftsbidrag	-2 642	-6 491	-2 401	253	2 534	-3 661	-261		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	-51	-6	-2	-3		-2	-3	0,0 %	-13,2 %
Årsbidrag	-2 694	-6 497	-2 403	250	2 534	-3 663	-263		
Avskrivningar och nedskrivningar	1 647	1 626	2 020	2 222	2 534	2 613	2 646	4,4 %	19,0 %
Extraordinära poster	0	0						0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat	-4 341	-8 124	-4 423	-1 972	0	-6 276	-2 909		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	444 627	508 675	540 382	522 620	550 654	534 170	536 716	-2,5 %	2,7 %
Interna verksamhetsintäkter %	80,1 %	77,1 %	76,2 %	72,6 %	74,3 %	78,1 %	74,8 %		
Externa verksamhetsintäkter %	19,9 %	22,9 %	23,8 %	27,4 %	25,7 %	21,9 %	25,2 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2022.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	550 654		520 651	
8060 Bastjänsternas förvaltning	-284	-0,1 %	-177	0,0 %
8061 Kundrelationer	-65	0,0 %	-92	0,0 %
8062 Logistiktjänster Synlab PCR-testerna togs inte hem som planerat i BU-fasen. Avmattningen av coronapandemin. I föregående års verksamhetsintäkter ingår statsbidrag (3,725 miljoner euro).	-20 144	-3,7 %	-3 539	-0,7 %
8063 Materialhantering	15	0,0 %	129	0,0 %
8064 Medicinteknik	1 688	0,3 %	1 496	0,3 %
806500 Receptionstjänster och patienttransport: Patienttransporterna i Mejlans ökade i antal och blev längre, föreläsningssalstjänsterna flyttades till Lokalcentralen.	873	0,2 %	-585	-0,1 %
806501 Certifikatkort	-4	0,0 %	2	0,0 %
806502 Arkiv tjänster och centralregistratur	217	0,0 %	69	0,0 %
806503 Telefonitjänster: Efterfrågan på Call Centers tjänster blev större än året innan.	12	0,0 %	342	0,1 %
806504 Textbehandling: faktureringsvolymerna minskade i och med införandet av taligenkänningsystemet.	-361	-0,1 %	-508	-0,1 %
806505 Externa underlev erantörstjänster och utveckling: Pejas kafé överfördes till Kanresta Oy, den omsättningsbaserade faktureringen av tilläggshyror ökade.	196	0,0 %	154	0,0 %
8066 Av delningssekreterartjänster: Av delningssekreterarfunktionerna i Hyvinge och Raseborg överfördes till Bastjänster 1/2023, överföring av arbetsuppgifter från vårdpersonal, prisförändring (ca 2,5 %).	993	0,2 %	2 275	0,4 %
8067 Multiserviceområde 2: faktureringen ökade i och med idrifttagningen av Brosjukhuset; ärende-, lokalvårds- och måltidstjänster, utvidgning av lokalvården till Helsingfors, lokalvårdens prisändring (ca 2 %).	1 285	0,2 %	4 034	0,8 %
8068 Multiserviceområde 3: faktureringen ökade till följd av att efterfrågan på lokalvårdstjänster ökade (Jorvs och Hyvinge sjukhus) samt prisförändring/ändring (ca 2 %), antalet patienttransporter ökade (Jorvs och Borgå sjukhus) samt måltidstjänsternas prisförändring (ca 5,5 %).	-911	-0,2 %	1 502	0,3 %
8069 Multiserviceområde 4: faktureringen ökade till följd av att underlev erantörstjänsterna till Helsingfors ökade, lokalvårdens prisändringar för anstaltsunderhåll (ca 2 %) och receptionstjänsterna vilka producerades som underlev erantörstjänster (Malmis sjukhus).	-506	-0,1 %	824	0,2 %
8070 Multiserviceområde 5: faktureringen ökade till följd av att efterfrågan på lokalvårdens tjänster ökade och antalet patienttransporter ökade (Pejas och Lojo sjukhus), lokalvårdens prisförändring (ca 2 %) och måltidstjänsternas prisförändring (ca 5,5 %).	149	0,0 %	1 215	0,2 %
Betalda kundkrediteringar 2022	0	0,0 %	6 018	1,2 %
BS 2023	533 809	-3,1 %	533 809	2,5 %

TP 2023 – TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	550 654		522 620	
8060 Bastjänsternas förvaltning: personalflyttningar till en annan HUS-enhet 5/2023.	-1 069	-0,2 %	-1 821	-0,3 %
8061 Kundrelationer: personalflyttningar till en annan HUS-enhet 5/2023.	-880	-0,2 %	-1 046	-0,2 %
8062 Logistiktjänster: Diagnostikcentrum tog inte hem Synlabs PCR-testning som planerat i BU-fasen, avmattningen av coronaviruspandemin minskade inköpen av förnödenheter, lagernedskrivningar med 4,5 miljoner euro 2023.	-18 499	-3,4 %	734	0,1 %
8063 Materialhantering	91	0,0 %	99	0,0 %
8064 Medicinteknik	1 403	0,3 %	1 561	0,3 %
806500 Receptionstjänster och patienttransport: hyrorna för föreläsningssalarna föll bort när tjänsterna överfördes till Lokalcentralen, personalstyrkan anpassades för att stämma överens med efterfrågan på tjänster.	109	0,0 %	-1 129	-0,2 %
806501 Certifikatkort	-75	0,0 %	-23	0,0 %
806502 Arkivtjänster och centralregistratur: verksamhetskostnaderna ökade till följd av att årsverkespriset blev högre (ca 5 %) samt att lokalhyrorna blev högre.	87	0,0 %	190	0,0 %
806503 Telefontjänster: verksamhetskostnaderna blev högre till följd av att den ökade efterfrågan på tjänsterna krävde fler anställda samt det höjda årsverkespriset (ca 5 %).	246	0,0 %	656	0,1 %
806504 Textbehandling: antalet anställda har minskat till följd av den ökade användningen av taligenkänning, kostnaderna för ICT-tjänster har minskat.	-107	0,0 %	-254	0,0 %
806505 Externa underleverantörstjänster och utveckling	9	0,0 %	-84	0,0 %
8066 Avdelningssekreterartjänster: personalkostnaderna ökade till följd av att avdelningssekreterarna i Hyvinge och Raseborg (totalt 85 + 19 personer) flyttades till Bastjänster 1/2023 samt höjningen av årsverkespriset (ca 5 %). Anlitandet av hyrd arbetskraft blev klart mindre än året innan och underskred budgeten.	2 469	0,4 %	4 414	0,8 %
8067 Multiserviceområde 2: verksamhetskostnaderna ökade till följd av idrifttagningen av Brosjukhuset, höjningen av årsverkespriset (ca 5 %) samt den ökade efterfrågan på tjänster vilket ökade den totala volymen och användningen av underleverantörstjänster.	2 738	0,5 %	5 593	1,1 %
8068 Multiserviceområde 3: verksamhetskostnaderna ökade till följd av höjningen av årsverkespriset (ca 5 %) samt de högre livsmedelspriserna.	-99	0,0 %	2 201	0,4 %
8069 Multiserviceområde 4: verksamhetskostnaderna ökade till följd av höjningen av årsverkespriset (ca 5 %) samt ökade inköp av lokalvårdstjänster i och med att den egna verksamheten överfördes till underleverantörer.	218	0,0 %	1 687	0,3 %
8070 Multiserviceområde 5: verksamhetskostnaderna ökade till följd av höjningen av årsverkespriset (ca 5 %) samt de högre livsmedelspriserna.	605	0,1 %	1 208	0,2 %
Erhållna kundkrediteringar 2023	-1 187	-0,2 %	-1 187	-0,2 %
Erhållna kundkrediteringar 2022	0	0,0 %	1 296	0,2 %
BS 2023	536 716	-2,5 %	536 716	2,7 %

Investeringar i maskiner och anläggningar

Investeringar (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Differens	Differens
				BS 2023 - BU 2023	BS 2023 - BS 2022
Lokalvård	1242	120	26	-94	-1216
Måltidstjänster	557	380	381	1	-176
Medicinteknik	354	200	129	-71	-225
Logistik	74	100	76	-24	2
TOTALT	2227	800	611	-189	-1615

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	4 658	4 520	4 589	1,5 %	-1,5 %
Årsverken	3 891	4 100	3 955	-3,5 %	1,6 %
Pris per årsverke (hela personalen)	45 959		48 245		5,0 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)	3 222	3 180	4 142		
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-3,5 %	1,6 %
Prisdifferens, %				7,0 %	5,1 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	4 100,4		3 891,2	
8060 Bastjänsternas förvaltning, samarbetsförhandlingar och överföringar	1,0	0,0 %	-6,2	-0,2 %
8061 Kundrelationer, samarbetsförhandlingar och överföringar	-4,2	-0,1 %	-13,3	-0,3 %
8062 Logistiktjänster, samarbetsförhandlingar och överföringar	-11,5	-0,3 %	9,0	0,2 %
8063 Materialhantering	10,8	0,3 %	5,9	0,2 %
8064 Medicinteknik	-3,4	-0,1 %	4,8	0,1 %
8065 Multiserviceområde 1, effektivisering av textbehandling och arkiv	-10,7	-0,3 %	-9,6	-0,2 %
8066 Avdelningssekreterartjänster Flyttning av avdelningssekreterare från Hyvinge och Raseborg. I förhållande till budgeten har verksamheten effektiviserats i samband med överföringarna	-58,4	-1,4 %	34,3	0,9 %
8067 Multiserviceområde 2, tilläggsbeställningar	8,4	0,2 %	45,7	1,2 %
8068 Multiserviceområde 3, tilläggsbeställningar	-22,6	-0,6 %	13,8	0,4 %
8069 Multiserviceområde 4, överföring av verksamhet till underleverantörer	-46,5	-1,1 %	-17,2	-0,4 %
8070 Multiserviceområde 5, effektivisering av verksamheten	-8,5	-0,2 %	-3,6	-0,1 %
Övriga förändringar i årsverken		0,0 %		0,0 %
BS 2023	3 954,9	-3,5 %	3 954,9	1,6 %

16.2.1.13 Enheten för extern revision

Bindande mål

Bindande mål (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023
Räkenskapsperiodens resultat *	134	0	21
Produktivitetismål-% **	1,0 %	1,0 %	1,0 %
Maximalt belopp för intern fakturering (per resultatområde/-enhet)			
Kärntjänster	416	489	473
Hjärncentrum	44	54	52
Ledningen för hjärncentrum	0	0	0
Psykatri	29	34	33
Neurocentrum	15	20	19
Tjänster för kvinnor, barn och ungdomar	49	58	56
Ledningen för tjänsterna för kvinnor, barn och ungdomar	0	0	0
Kvinnosjukdomar och förlossningar	18	22	21
Sjukvård för barn och unga	31	36	35
Konservativa tjänster	69	79	77
Ledningen för de konservativa tjänsterna	0	0	0
Internmedicin och rehabilitering	20	29	28
Hjärt- och lungcentrum	24	30	29
Inflammationscentrum	11	11	10
Medicinska tjänster på närsjukhus	14	10	9
Operativa tjänster	102	127	123
Ledningen för de operativa tjänsterna	0	0	0
Huvud- och halscentrum	21	25	25
Muskuloskeletal och plastikkirurgi	25	32	31
Cancercentrum	18	22	22
Gastrocentrum	35	44	43
Närsjukhusens operativa tjänster	3	2	2
Akut-, operations- och intensivvårdscenter	64	92	89
Ledningen för akut-, operations- och intensivvårdscentret	0	0	0
Akuten	32	44	43
Operationssalar, intensivvård och smärtbehandling	32	48	46
HUS Diagnostikcentrum	89	79	76
Koncerttjänster totalt	155	215	208
Enheten för extern revision	0	0	0
Koncerttjänster	155	215	208
Lokalcentral	28	35	34
Koncernförvaltning	2	25	25
Företagshälsövård	0	1	1
IT-förvaltning	32	43	41
Apotek	25	32	31
Ramtjänster	68	79	77

*) Resultat före erhållna och givna kundkrediteringar samt återbäring av resultatområdet HUS Gemensammas överskott och återbäring till medlemskommunerna

**) Utfall för utvecklingsprojekt, BU2023 överensstämmelse med/underskridande av ramen för verksamhetskostnaderna

Nyckeltal, ekonomi

Ekonomi (1 000 euro / %)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-Sammanslutningens interna verksamhetsintäkter	571	703	681	-3,1 %	19,3 %
HUS-Sammanslutningens externa verksamhetsintäkter	7	0	1	0,0 %	-92,6 %
Verksamhetsintäkter totalt	579	703	682	-3,0 %	17,9 %
Verksamhetskostnader	579	703	682	-3,0 %	17,8 %
Avskrivningar				0,0 %	0,0 %
Räkenskapsperiodens resultat före erhållna och givna kundkrediteringar	134	0	21	5546,0 %	-84,6 %
Kundkrediteringar netto	-134		-21	0,0 %	-84,7 %
Räkenskapsperiodens resultat	-1	0	0	0,0 %	-106,8 %
Erhållna och givna HUS interna kundkrediteringar netto	-134		-21	0,0 %	-84,7 %

Analys av verksamhetsintäkterna (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
HUS-sammanslutningens interna försäljning	571	703	681	-3,1 %	19,3 %
Försäljning till vålföräldrar, dotterbolagen och övriga betalare	7	0	1	0,0 %	-92,6 %
VERKSAMHETSINTÄKTER TOTALT	579	703	682	-3,0 %	17,9 %

EKONOMISKT UTFALL

Resultaträkning (1 000 euro / %)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PR 2023 *)	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	534	651	531	579	703	703	682	-3,0 %	17,9 %
Försäljningsintäkter	533	651	531	578	703	703	681	-3,1 %	17,9 %
Stöd och bidrag	0	0	0	0			1	0,0 %	23,8 %
Övriga verksamhetsintäkter	0							0,0 %	0,0 %
Verksamhetskostnader totalt	534	651	531	579	703	674	682	-3,0 %	17,8 %
Personalkostnader	334	366	377	416	426	445	468	9,8 %	12,4 %
Köp av tjänster	178	260	130	142	258	210	196	-24,0 %	38,0 %
Material, förnödenheter och varor	2	4	2	1	3	3	2	-45,6 %	36,5 %
Övriga verksamhetskostnader	19	22	23	19	16	16	16	3,1 %	-16,3 %
Driftsbidrag	0	0	0	-1	0	29	0		
Finansiella intäkter och kostnader totalt	0							0,0 %	0,0 %
Årsbidrag	0	0	0	-1	0	29	0		
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	0	-1	0	29	0		
Verksamhetskostnader och avskrivningar totalt	534	651	531	579	703	674	682	-3,0 %	17,8 %
Interna verksamhetsintäkter %	99,9 %	100,0 %	99,9 %	98,7 %	100,0 %	100,0 %	99,9 %		
Externa verksamhetsintäkter %	0,1 %	0,0 %	0,1 %	1,3 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %		

* Ändringarna i de bindande målen grundar sig på prognosen 9+3/2022.

Avvikelser i verksamhetsintäkter och -kostnader samt avskrivningar

Verksamhetsintäkter	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	703		579	
Ändring i finansieringen av verksamheten vid HUS enheter		0,0 %	103	17,9 %
Intern kundåterbäring till HUS-enheter	-21	-2,9 %		0,0 %
Övrig förändring	-1	-0,1 %		0,0 %
BS 2023	682	-3,0 %	682	17,9 %

Verksamhetskostnader och avskrivningar	BU 2023		BS 2022	
	1 000 euro	Avvikelse-%	1 000 euro	Förändrings-%
BU2023/Föregående år	703		579	
Förändring i personalresurserna	42	5,9 %	51	8,9 %
Revisionsseminariets förändring/prestation	-71	-10,0 %	19	3,3 %
Upphandling av ICT-tjänster (säkerhetstestning av registret över bindningar)	28	4,0 %	25	4,4 %
Anlitande av utbildnings-, rese- och inkvarterings-tjänster	-8	-1,1 %	-9	-1,5 %
Förändring i hyror för affärslokaler	-2	-0,3 %	-5	-0,8 %
Förändring i hyror för maskiner och inventarier	3	0,4 %	2	0,3 %
Förändringar i övriga köp av tjänster	-13	-1,9 %	19	3,2 %
BS 2023	682	-3,0 %	682	17,8 %

PERSONAL

Personal	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändrings-% BS 2023/ BS 2022
Antal anställda 31.12.	5	5	6	20,0 %	20,0 %
Årsverken	4,1	4,2	3,9	-6,7 %	-3,9 %
Pris per årsverke (hela personalen)	102 111		119 361		16,9 %
Hyrd arbetskraft (1000 euro)			0	0,0 %	0,0 %
Pris- och volymdifferens, personalkostnader					
Volymdifferens, %				-6,7 %	-3,9 %
Prisdifferens, %				16,5 %	16,2 %

Årsverken	BU 2023		BS 2022	
	årsv	avvikelse %	årsv	förändring %
BU/Föregående år	4,2		4,1	
Förändring av personalresurserna	-0,3	-6,7 %	-0,2	-3,9 %
BS 2023	3,9	0,0 %	3,9	0,0 %

16.2.2 Utfallet för HUS resultaträkningsdel

	BS 2022 (ink. tilläggsamling)	BS 2022 (utan tilläggsamling)	Prognos 2023*	BU 2023	Avvikelse BU 2023/Prognos 2023*	BS 2023	Avvikelse BS 2023/BS 2022 ink. Tilläggsamling	Avvikelse BS 2023/BS 2022 utan tilläggsamling
Verksamhetsintäkter	2 912 885	2 793 786	2 909 242	2 957 961	48 719	2 906 511	-6 373	112 725
Försäljningsintäkter	2 773 803	2 654 705	2 791 378	2 826 532	35 153	2 775 107	1 303	120 402
Avgiftsintäkter	75 891	75 891	78 542	84 857	6 315	78 884	2 994	2 994
Understöd och bidrag	38 823	38 823	25 665	21 979	-3 686	37 149	-1 674	-1 674
Övriga verksamhetsintäkter	24 368	24 368	13 656	24 593	10 936	15 372	-8 996	-8 996
Tillverkning för eget bruk		0		0	0		0	0
Verksamhetskostnader	2 792 757	2 792 757	2 881 322	2 831 985	-49 337	2 892 565	99 808	99 808
Personalkostnader	1 482 986	1 482 986	1 596 777	1 550 764	-46 013	1 604 752	121 766	121 766
Köpta tjänster	653 007	653 007	621 218	610 731	-10 487	619 582	-33 425	-33 425
Material, förnödenheter och varor	533 254	533 254	531 216	541 666	10 450	536 063	2 809	2 809
Understöd och bidrag till övriga	905	905	952	948	-4	971	66	66
Understöd och bidrag till affärsverken		0		0	0		0	0
Övriga verksamhetskostnader	122 605	122 605	131 158	127 876	-3 282	131 197	8 592	8 592
Driftsbidrag	120 128	0	27 920	125 976	98 056	13 947	-106 181	13 947
Finansiella intäkter och kostnader	12 339	-12 339	5 783	6 143	360	4 888	-7 451	17 227
Räntointäkter från övriga	256	256	5 400	400	-5 000	5 962	5 706	5 706
Övriga finansiella intäkter från övriga	727	727	380	120	-260	596	-131	-131
Räntekostnader	1 505	1 505	11 500	6 600	-4 900	11 385	9 880	9 880
Övriga finansiella kostnader	11 818	11 818	63	63	0	62	-11 757	-11 757
Årsbidrag	107 789	-11 310	22 137	119 833	97 696	9 059	-98 730	20 369
Avskrivningar och nedskrivningar	107 789	107 789	119 328	119 833	504	120 208	12 420	12 420
Avskrivningar enligt plan	101 945	101 945	119 016	119 833	817	118 452	16 507	16 507
Engångsavskrivningar	4 843	4 843	313	0	-313	1 756	-3 087	-3 087
Nedskrivningar	1 000	1 000	0	0	0	0	-1 000	-1 000
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	0	-119 099	-97 191	0	97 191	-111 150	-111 150	7 949
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	0	0	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) eller minskning (+) av reserveringar	0	0	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	0	0	0	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	0	-119 099	-97 191	0	97 191	-111 150	-111 150	7 949

*) Baserat på prognos 9+3/2021

	BS 2022 (ink. tilläggsamling)	BS 2022 (utan tilläggsamling)	Prognos 2023*	BU 2023	Avvikelse BU 2023/Prognos 2023*	BS 2023	Avvikelse BS 2023/BS 2022 ink. Tilläggsamling	Avvikelse BS 2023/BS 2022 utan tilläggsamling
Försäljningsintäkter	2 773 803	2 654 705	2 791 378	2 826 532	35 153	2 775 107	1 303	120 402
medlemskommunernas betalningsandelar	1 977 709	1 858 611	2 003 007	2 003 007	0	2 003 007	25 298	144 396
Försäljningsintäkter sv-verksamhet, medlemmar	268 996	268 996	251 466	277 871	26 406	233 825	-35 171	-35 171
Försäljningsintäkter sv-verksamhet, övriga betalare	327 446	327 446	351 795	356 370	4 574	350 103	22 658	22 658
Övriga försäljningsintäkter	174 005	174 005	159 700	162 541	2 841	162 656	-11 350	-11 350
Statliga undervisnings- och forskningsersättning	25 647	25 647	25 410	26 742	1 332	25 515	-132	-132

*) Baserat på prognos 9+3/2021

Orsakerna till differenserna mellan utfallet och budgeten läggs fram i analyserna av verksamhetsintäkterna och -kostnaderna för varje kostnadsgrupp.

Den långsiktiga ekonomiska utvecklingen visas i tabellen nedan:

	BS 2021	BS 2022	BU 2023	Prognos*	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/BU 2023	Föränd.-% BS 2023/BS 2022
Verksamhetsintäkter totalt	2 945 136	2 912 885	2 957 961	2 909 242	2 906 511	-1,7 %	-0,2 %
Försäljningsintäkter	2 754 758	2 773 803	2 826 532	2 791 378	2 775 107	-1,8 %	0,0 %
Medlemskommunernas betalningsandel	1 800 522	1 977 709	2 003 007	2 003 007	2 003 007	0,0 %	1,3 %
Försäljningsintäkter sv-verksamhet, medlemmar	406 540	268 996	277 871	251 466	233 825	-15,9 %	-13,1 %
Försäljningsintäkter sv-verksamhet, övriga betalare	351 572	327 446	356 370	351 795	350 103	-1,8 %	6,9 %
Övriga serviceintäkter	758 111	596 442	634 241	603 261	583 929	-7,9 %	-2,1 %
Övriga försäljningsintäkter	168 990	174 005	162 541	159 700	162 656	0,1 %	-6,5 %
Statens undervisnings- och forskningsersättning	27 136	25 647	26 742	25 410	25 515	-4,6 %	-0,5 %
Avgiftsintäkter	78 373	75 891	84 857	78 542	78 884	-7,0 %	3,9 %
Understöd och bidrag totalt	98 394	38 823	21 979	25 665	37 149	69,0 %	-4,3 %
Övriga verksamhetsintäkter totalt	13 611	24 368	24 593	13 656	15 372	-37,5 %	-36,9 %
Verksamhetskostnader totalt	2 809 741	2 792 757	2 831 985	2 881 322	2 892 565	2,1 %	3,6 %
Personalkostnader	1 447 149	1 482 986	1 550 764	1 596 777	1 604 752	3,5 %	8,2 %
Köpta tjänster	705 131	653 007	610 731	621 218	619 582	1,4 %	-5,1 %
Material, förnödenheter och varor	536 615	533 254	541 666	531 216	536 063	-1,0 %	0,5 %
Understöd totalt	921	905	948	952	971	2,4 %	7,3 %
Övriga verksamhetskostnader	119 924	122 605	127 876	131 158	131 197	2,6 %	7,0 %
Driftsbidrag	135 394	120 128	125 976	27 920	13 947		
Finansiella intäkter och kostnader	10 206	12 339	6 143	5 783	4 888	-20,4 %	-60,4 %
Årsbidrag	125 188	107 789	119 833	22 137	9 059		
Avskrivningar och nedskrivningar totalt	110 166	107 789	0	119 328	120 208	0,3 %	11,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	15 022	0	119 833	-97 191	-111 150		
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH AVSKRIVNINGAR TOTALT	2 919 907	2 900 545	2 951 818	3 000 650	3 012 773	2,1 %	3,9 %
ÅRSBIDRAG	125 188	107 789	119 833	22 137	9 059		

*) Baserat på prognos 9+3/2021

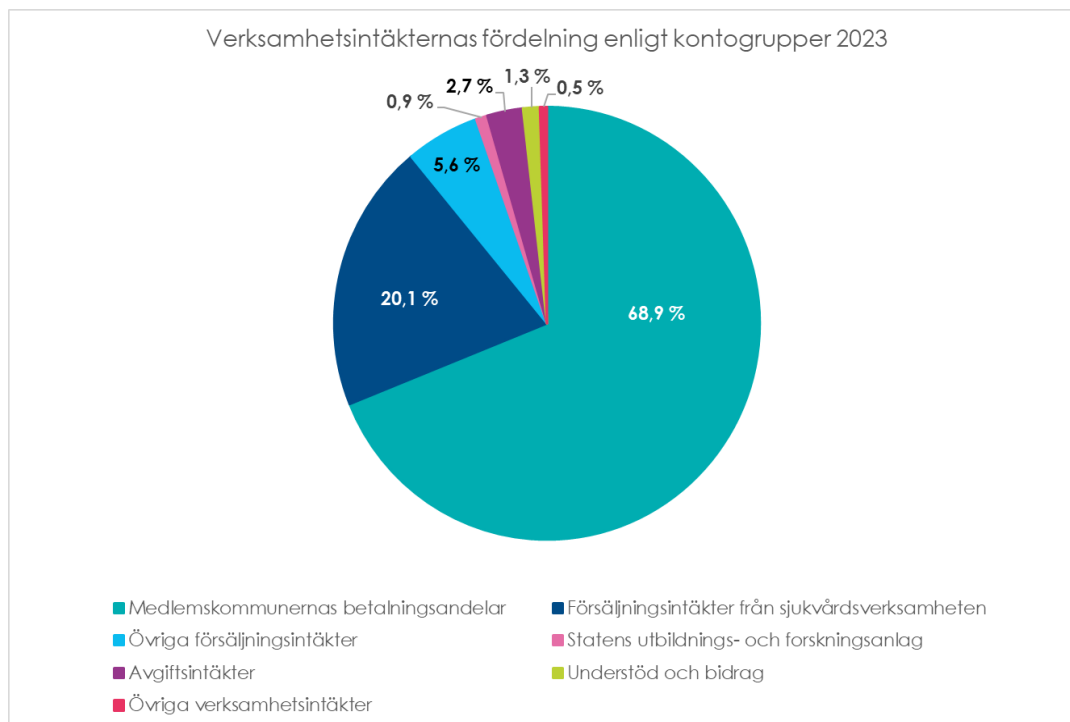
Verksamhetsintäkter

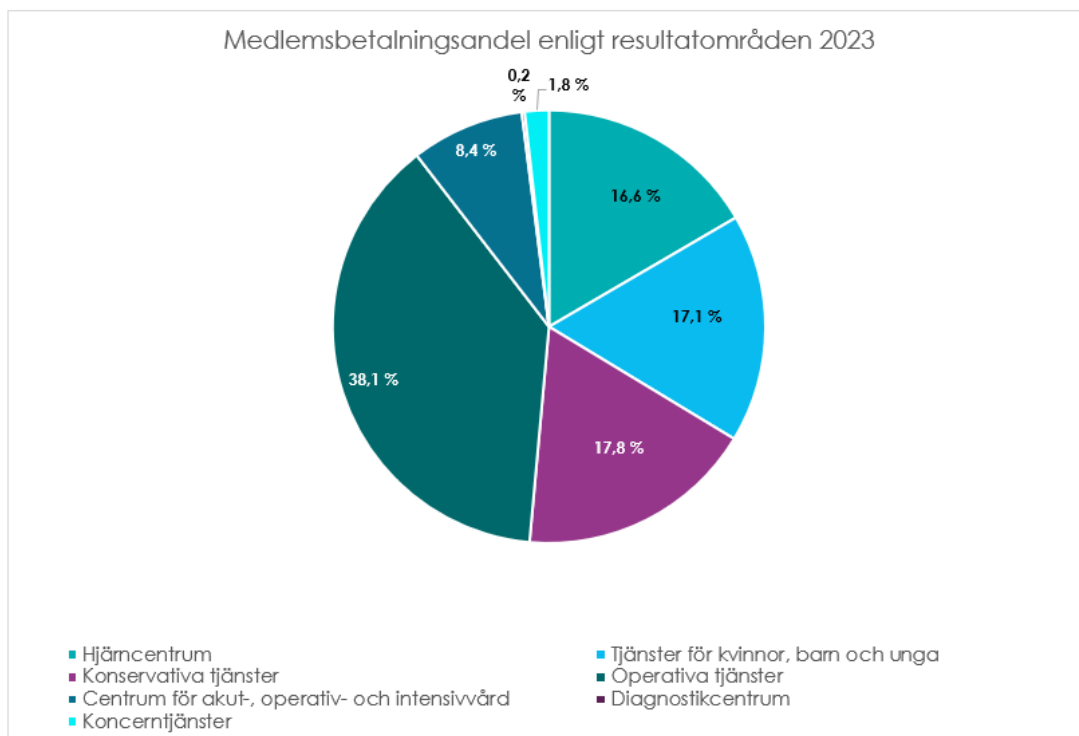
HUS-sammanslutningens verksamhetsintäkter (2 906,5 miljoner euro) var 1,7 procent, 51,4 miljoner euro, lägre än budgeterat och 6,4 miljoner (0,2 procent) lägre än året innan. I social- och hälsovårdsreformen infördes en fast medlemsfakturerings (ram), vilket innebär att de förverkligade verksamhetskostnaderna för 2023 och 2022 inte är helt jämförbara. Ändringen av finansieringsmodellen beskrivs närmare i kapitel 13. Nedan följer en mer ingående analys av intäkterna per kontogrupp.

Försäljningsintäkterna (2 775,1 miljoner euro) innefattade en fast medlemsbetalningsandel på 2 003,0 miljoner euro. De totala försäljningsintäkterna var 1,8 procent, 51,4 miljoner euro, lägre än budgeterat och förblev på ungefär samma nivå som året innan (en ökning med 1,3 miljoner euro).

Specifikation av verksamhetsintäkter per betalare (1 000 euro)	BS 2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse-% BS 2023/ BU 2023	Förändr.-% BS 2023/ BS 2022
Försäljningsintäkter från medlemmarna/medlemskommunerna	2 305 191	2 182 496	2 246 157	2,9 %	-2,6 %
Andel av medlemsavgiften	1 977 709	2 003 007	2 003 007	0,0 %	1,3 %
Övrig försäljning till medlemmar	327 481	179 489	243 150	35,5 %	-25,8 %
Försäljningsintäkter från övriga	329 038	356 370	349 946	-1,8 %	6,4 %
Övriga välfärdsområden	283 277	306 808	291 621	-5,0 %	2,9 %
staten	11 974	12 969	14 625	12,8 %	22,1 %
privata sektorn	33 786	36 593	43 700	19,4 %	29,3 %
Medlemmarnas särskilda ålägganden	50 714	98 382	98 380	0,0 %	94,0 %
Statens ersättning för undervisning och forskning	25 647	26 742	25 515	-4,6 %	-0,5 %
Övriga försäljningsintäkter	63 215	162 541	55 109	-66,1 %	-12,8 %
Försäljningsintäkter totalt	2 773 803	2 826 532	2 775 107	-1,8 %	0,0 %
Avgiftsintäkter	75 891	84 857	78 884	-7,0 %	3,9 %
Understöd och bidrag	38 823	21 979	37 149	69,0 %	-4,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	24 368	24 593	15 372	-37,5 %	-36,9 %
Verksamhetsintäkter totalt	2 912 885	2 957 961	2 906 511	-1,7 %	-0,2 %

På följande bilder visas fördelningen av verksamhetsintäkterna per kontogrupp samt medlemskommunernas betalningsandel per resultatområde:





Medlemsbetalningsandelen (2 003,0 miljoner euro) som en fast årlig ram utföll i enlighet med budgeten. Medlemsbetalningsandelen blev 1,3 procent, 25,3 miljoner euro, högre än medlemskommunernas betalningsandel året innan. Ökningen jämfört med året innan, exklusive underskottsdebiteringen 2022, var 7,8 procent, 144,4 miljoner euro. Medlemsbetalningsandelen är inte helt jämförbar med betalningsandelen för medlemskommunerna under tidigare år, eftersom innehållet är annorlunda (i medlemsbetalningsandelen ingår utöver den egentliga faktureringen för den specialiserade sjukvårdens tjänster även posterna kapitationsbaserade patientförsäkringar och jourhjälp), och medlemsbetalningsandelen faktureras inte medlemmarna enligt prestationsprincipen. Medlemsbetalningsandelen är den mest centrala delen av ramen för medlemsfaktureringen, men ramen på 2 101,4 miljoner euro innefattar också andra kapitationsbaserade poster samt akutmottagningsbesök och vårdagar vid samjourernas hälsocentraler. Dessa förklaras närmare i kapitel 13.

Övriga tjänsteintäkter (583,9 miljoner euro) består av försäljningsintäkter för sjukvårdsverksamheten från både medlemmar (fakturering som inte ingår i ramen) och övriga betalare. Intäkterna underskred budgeten med 7,9 procent, 50,3 miljoner euro, och blev 12,5 miljoner euro lägre än året innan. Budgetunderskridandet berodde främst på Diagnostikcentrum, där de uppskattade intäkterna från försäljningen av coronatester och -analyser blev betydligt högre än de förverkligade intäkterna. År 2023 gjordes coronavirusprovtagning nästan uteslutande endast för patienter som behövde sjukhusvård.

De övriga försäljningsintäkterna (162,7 miljoner euro) avvek från budgeten med endast 0,1 procent (överskridning på 0,1 miljoner euro) och blev 11,3 miljoner euro lägre än året innan. Övriga försäljningsintäkter består i huvudsak av Koncerntjänsternas fakturering för underhåll, skötsel och allmänna förnödenheter samt olika tjänstefaktureringar relaterade till exempelvis underhåll, logistik, experttjänster eller nutritionstjänster. I kontogruppen uppkom den största budgetavvikelsen inom Bastjänster, där de övriga försäljningsintäkterna blev 3,9 miljoner euro lägre än budgeterat. Underskridandet berodde främst på en alltför hög uppskattning av faktureringen för logistiktjänsterna i anslutning till coronatestningen och -analyserna. Inom de övriga områdena överskred faktureringen budgeten, det största överskridandet skedde inom IT-förvaltningen (2,6 miljoner euro högre än budgeterat), vilket berodde på bland annat faktureringen för datapool- och informationsledningstjänster till välfärdsområdena. Minskningen jämfört med året innan beror på bland annat IT-

förvaltningens avvikande försäljningsintäkter i anslutning till social- och hälsovårdens ICT-projekt och välfärdsområdenas kanaliseringsavtal samt bland annat den minskade faktureringen för coronavaccinationsprogrammet 2022.

Statens undervisnings- och forskningsanslag (25,5 miljoner euro) underskred budgeten med 4,6 procent, 1,5 miljoner euro, och blev 0,1 miljoner euro lägre än året innan. I budgetfasen står inte uppgifter om de slutliga ersättningsbeloppen till förfogande, uppskattningarna görs utifrån utfallen året innan. En annan orsak till avvikelsen är att det av staten beviljade forskningsanslaget är mångårigt. Det är svårt att i samband med budgetberedningen förutse exakt hur forskningsprojekten fortskrider och periodiseras över olika år.

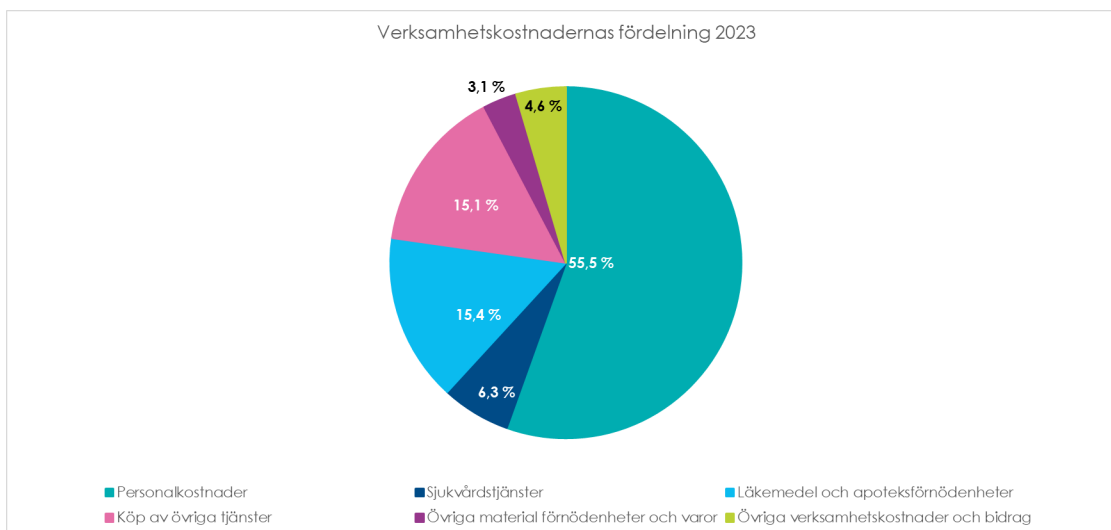
Avgiftsintäkterna (78,9 miljoner euro) var 7,0 procent, 6,0 miljoner euro, lägre än budgeterat och 3,0 miljoner euro högre än året innan. Avgiftsintäkterna består av patientavgiftsintäkter, vilkas utfall blev lägre än 2020–2022 till följd av att coronafallen och tjänstevolymen minskade. I takt med att pandemin avtog ökade patientantalet, vilket medförde en ökning jämfört med föregående år. Till ökningen bidrog också höjningen av klientavgifterna till det lagstadgade maximibeloppet i början av 2023. I budgeten hade dock en alltför optimistisk uppskattning gjorts av avgiftsintäkternas nivå 2023. Uppskattningen av avgiftsintäkterna underskreds inom alla kliniska resultatområden (exkl. Diagnostiskcentrum).

Stöd och bidrag (37,1 miljoner euro) överskred budgeten med 69,0 procent, 15,2 miljoner euro, och utfallet blev 1,7 miljoner euro lägre än året innan. Orsaken till budgetöverskridandet var det statsbidrag som erhöles för att under 2023–2025 etablera och utveckla välfärdsområdets, Helsingfors stads och HUS-sammanslutningens verksamhet, och som man inte kände till i budgetfasen. År 2023 intäktsfördes 10,0 miljoner euro i stöd för bland annat utveckling av informationsledningen samt klient- och patientdatasystemen och de digitala tjänsterna samt anskaffning av infektions-/multifunktionsambulanser. Statsstöd för ICT-ändringar inom social- och hälsovården användes och intäktsfördes till ett belopp som är 1,1, miljoner högre än planerat i budgeten (totalt 1,8 miljoner euro). Också utfallet för företagshälsovårdens FPA-ersättning överskred det uppskattade med 1,7 miljoner euro.

Utfallet för **övriga verksamhetsintäkter** (15,4 miljoner euro) blev 37,5 procent (9,2 miljoner euro) lägre än beräknat och var 9,0 miljoner euro lägre än året innan. Övriga verksamhetsintäkter består i huvudsak av hyresintäkter från externa hyresgäster och för personalbostäder samt eventuella extraordinära försäkringsersättningar eller försäljningsvinst på tillgångar. I övriga verksamhetsintäkter i budgeten har en förväntad avkastning om 11,8 miljoner euro på försäljning av tillgångar inkluderats, men denna förverkligades inte som väntat. Minskningen från året innan berodde på att det i utfallen 2022 ingick exceptionella försäljningsvinst- (bland annat vinsten om 7,7 miljoner euro på försäljningen av aktierna i Kiinteistö Oy Keravan Isokiventie 8) och skadeståndsposter.

Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna (2 892,6 miljoner euro) överskred budgeten med 2,1 procent, 61,0 miljoner euro, och blev 3,6 procent (99,8 miljoner euro) högre än föregående år. En av de främsta faktorerna som påverkade kostnaderna var löneuppgörelsen inom social- och hälsovårdssektorn. Den orsakade en kostnadsbörda på cirka 48,5 miljoner euro som inte hade beaktats i budgeten.



Personalkostnaderna (1 604,8 miljoner euro) överskred budgeten med 3,5 procent, 54,0 miljoner euro, och blev 121,8 miljoner euro högre än föregående år. De stora löneförhöjningarna inom social- och hälsovårdssektorn för 2023 var ännu inte kända i budgetfasen, och i budgeten hade man förberett sig för höjningar som var cirka hälften mindre. En särskild utmaning i fråga om prognoserna för resten av året var också löneförhöjningarna i samband med utvecklingen av karriärvägsmodellen för läkare. De retroaktiva besluten om förhöjningarna verkställdes först i slutet av året. Personalkostnaderna påverkades också av att antalet anställda ökade med 594 jämfört med föregående år. Av dessa hade 173 förflyttats i rörelseöverlåtelse. Personalen beskrivs närmare i kapitel 8.

Köpen av tjänster (619,6 miljoner euro) överskred budgeten med 1,4 procent (8,6 miljoner euro), men blev 5,1 procent (33,4 miljoner euro) lägre än utfallet året innan. Överskridandet blev störst i köpen av sjukvårdstjänster, 9,2 procent (15,4 miljoner euro), i köpen av servicesedlar 43,9 procent (7,1 miljoner euro) och i köpen av öppenvårds- och vårdavdelningstjänster från andra välfärdsområden 33,4 procent (12,0 miljoner euro). På grund av den utmanande köpsituationen ökade användningen av servicesedlar. Användningen av servicesedlar överskreds mest inom Operativa tjänster vid Huvud- och halscentrum, Muskuloskeletal och plastikkirurgi samt Psykiatri vid Hjärncentrum. Inom Operativa tjänster användes servicesedlar mest för behandling av starr och i allt större utsträckning för ledprotesoperationer. Köpen av öppenvårds- och vårdavdelningstjänster från andra välfärdsområden överskreds vid de flesta sjukvårdsenheter, men mest inom Operativa tjänster och där inom Muskuloskeletal och plastikkirurgi. Vid upprättandet av budgeten gjordes utifrån den snäva ekonomiska ramen en alltför optimistisk uppskattning av köpen av tjänster, men utfallet för dessa blev inte det väntade till följd av att tjänstevolymer återgick till en mer normal nivå efter coronaåren och att priserna samtidigt blev högre. Å andra sidan underskred Diagnostikcentrums köp av laborietjänster budgeten betydligt, 45,2 procent (13,6 miljoner euro), till följd av att utfallet för coronatestningen och -provtagningen blev sämre än väntat.

I övriga köp av tjänster, vilka inte ingår i sjukvård, uppstod de största avvikelserna i kostnaderna för utbildning och rekreation, vilka blev 45,0 procent (9,6 miljoner euro) lägre än budgeterat. Jämfört med budgeten uppnåddes besparingar vid alla dessa enheter i hela organisationen. I budgeten uppsattes för anlita av hyrd arbetskraft ett sparmål som på grund av prishöjningarna och större tjänstevolymer inte uppnåddes. Kostnaderna på 40,5 miljoner euro överskred budgeten med 14,4 procent, 5,1 miljoner euro. Överskridandet var mest betydande inom Psykiatri, där det rådde brist på personal inom Etevas vård av personer med intellektuell funktionsnedsättning som överfördes till HUS i början av året.

Material, förnödenheter och varor (536,1 miljoner euro) underskred budgeten med 1,0 procent, 5,6 miljoner euro, men blev 2,8 miljoner euro högre än föregående år. Budgeten underskreds huvudsakligen i fråga om undersöknings- och vårdförnödenheter, för vilka utfallet underskred det budgeterade med 19,0 miljoner euro samt i fråga om laborieförnödenheter (7,6 miljoner euro). Underskridandet berodde på att utfallet för

Bastjänsternas Logistikenhets försäljning av förnödenheter blev sämre än väntat främst till följd av att coronatestningen och -provtagningen vid Diagnostikcentrum minskade mer än väntat. Resultatenheten Apoteks interna försäljning av läkemedel, i synnerhet ögoninjektionsvätskor och cancerläkemedel, överskred det uppskattade betydligt, vilket också resulterade i att läkemedelskostnaderna överskred budgeten med 15,4 miljoner euro.

Bidragen (1,0 miljoner euro) förverkligades nästan i enlighet med budgeten (överskridning 23 tusen euro). Bidragsnivån blev något högre (0,1 miljoner euro) än året innan.

Övriga verksamhetskostnader (131,2 miljoner euro) överskred budgeten med 3,3 miljoner euro (2,6 procent) och blev 8,6 miljoner euro (7,0 procent) högre än året innan. Den exceptionella inflationsutvecklingen påverkade lokalhyrorna och resulterade i lokalkostnader som blev 2,7 miljoner euro högre än uppskattat. Å andra sidan var underskridandet i hyror för maskiner och anläggningar på motsvarande sätt 2,7 miljoner euro. Underskridandet uppkom huvudsakligen hos Diagnostikcentrum och IT-förvaltningen, där inköp av apparater sköts upp av sparskäl. Sparprogrammet beskrivs närmare i kapitel 15. Under räkenskapsperioden uppstod kreditförluster vilka överskred budgeten med 15, miljoner euro. Hos lokalcentralen uppstod dessutom oförutsedda kostnader på 0,9 miljoner euro till följd av att lokalprojektet för handkirurgin avbröts på grund av att entreprenören gick i konkurs.

Utfallet för **de sammanlagda finansiella intäkterna och -kostnaderna** (4,9 miljoner euro) blev 1,3 miljoner euro (20,4 procent) lägre än budgeterat och 7,5 miljoner euro (60,4 procent) lägre än kostnadsnivån föregående år. Till sammanslutningens medlemmar betalades ingen ränta på grundkapitalet, medan det gjordes till medlemskommunerna 2022. Ränteutgåvorna överskred budgeten, vilket berodde på beloppet av likvida medel och höjningen av de rörliga räntorna 2023. Räntekostnaderna på lånen var också högre än budgeterat, till följd av att de rörliga räntorna 2023 höjdes mer än väntat i budgeten.

Avskrivningarna och nedskrivningarna (120,2 miljoner euro) överskred budgeten med 0,3 procent (0,4 miljoner euro) och blev 12,4 miljoner euro (11,5 procent) högre än året innan. Avskrivningarna enligt plan underskred det budgeterade med 1,6 miljoner euro, men förlusterna från försäljningen av anläggningstillgångar blev 1,6 miljoner euro större än väntat, vilket resulterade i ett överskridande i kontogruppen. Ökningen från året innan berodde på att avskrivningarna enligt plan blev större.

16.2.3 Fullmakt att uppta lån och utfallet för investeringsdelen

Mål och bindningsnivå för investeringarna

HUS-sammanslutningens investeringsår styrdes i väsentlig grad av social- och hälsovårdsreformen som innebar en ändring av tidtabellen och finansieringen för investeringsplaneringen. Den av statsrådet fastställda fullmakten att uppta lån begränsade investeringarna, vilket påverkade det totala investeringsbeloppet. Valfärdsområdenas ägarstyrning fokuserade också starkt på HUS investeringsnivå, vilket grundade sig på målet att styra kostnadsutvecklingen inom den specialiserade sjukvården. De investeringsförslag som höjer produktionskapaciteten och kostnaderna bedömdes noggrant för att kunna hantera investeringsnivån. Särskild uppmärksamhet fästes vid uppföljning av utfallet för investeringarna. Målet var att hålla HUS investeringsnivå på en finansiellt hållbar grund. I fråga om investeringarna krävs det en särskild granskning för att kunna förbättra produktiviteten samt balansera ekonomin.

Investeringsplanen för 2023-2026 grundade sig på HUS-sammanslutningens nuvarande och kända investeringar, vilka främjar sjukvårdsdistriktets strategi samt dagens befolkningsgrund, förändringsprognosen för denna och utvecklingsbehoven gällande verksamheten, byggnads- och apparatbestånden samt datasystemen. Värdet av det ursprungliga investeringsprogrammet för 2023, som godkändes i samband med budgeten, uppgick till 259,9 miljoner euro, varav värdet av de investeringar som bokas i balansräkningen uppgick till totalt 246,1 miljoner euro. Investeringsprogrammet preciserades genom beslut av

sammanslutningens styrelse två gånger, 8.5.2023 och 6.11.2023. Den slutliga nivån på investeringsprogrammet var 254,2 miljoner euro, varav andelen investeringar som ingår i den egna balansräkningen är 240,4 miljoner euro. Ramnivån för investeringarna sänktes under året med cirka 5,7 miljoner euro, vilket innebar att nivån var cirka 13 procent lägre än föregående års ramnivå.

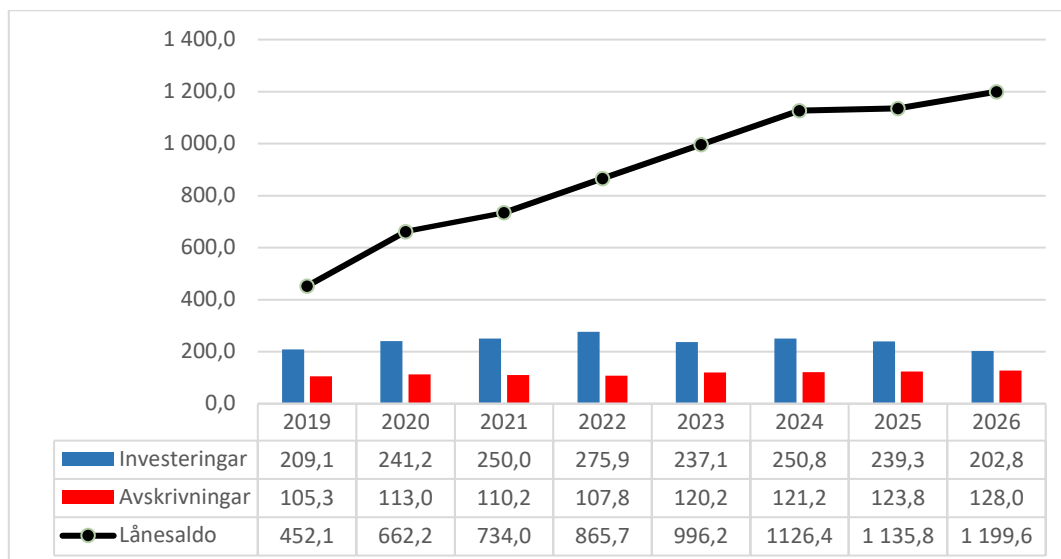
I investeringsprogrammet för 2023 uppgick byggnadsinvesteringarnas andel till 178,2 miljoner euro. Utfallet för bygginvesteringarna släpade fram till november efter i den målsatta tidsplanen för utfallet, men tack vare noggrann projektuppföljning i slutet av året kunde det målsatta utfallet för byggprojekten uppnås. På projektnivå fanns det enskilda avvikelser i utfallet för investeringsprogrammet, vilket berodde på att den årliga reserven för investeringar underskreds för vissa investeringar och överskreds för andra. I planerings- och genomförandefasen pågick 13 stora byggprojekt värda mer än 10 miljoner euro var. Utöver de egna bygginvesteringarna deltog HUS med stora insatser och tillsammans med Helsingfors stad i planeringen av det strategiskt viktiga nya samsjukhuset på Dals sjukhusområde.

För resultatområdenas undersöknings- och behandlingsapparater reserverades 50,3 miljoner euro, varav värdet av investeringarna i balansräkningen var 36,6 miljoner euro. Den totala anslagsreserven för apparatinvesteringar sänktes med 4,7 miljoner euro under investeringsåret. Investeringarna genomfördes enligt plan, och det totala utfallet blev något lägre än anslagsreserven för investeringar. Det största enskilda apparatinvesteringsprojektet gällde apparater och inventarier för Brosjukhusets byggprojekt under två år. Genom prioritering och noggrann behovsprövning kunde man minska den totala utrustningen under året. Programmet för stora undersöknings- och behandlingsapparater bestod huvudsakligen av ersättningsinvesteringar.

Värdet av IT-förvaltningens andel av investeringarna uppgick till 21 miljoner euro. Investeringsprogrammet ändrades under investeringsåret, och i samband med ändringen sänktes anslagsreserven för IT-förvaltningens investeringar med 1 miljon euro. I fråga om ICT-investeringarna bör man i fortsättningen fortfarande fästa större uppmärksamhet vid uppföljning av tidtabellerna och ekonomin samt utfallsnoggrannheten.

De nya projekten och de projekt som pågick i början av 2023 framlades i investeringsbudgeten per projektslag. Investeringsplanen är dock inte med tanke på sammanslutningens stämma bindande enligt denna indelning, utan fastställs som ett totalt belopp per år och projektspecifikt för enskilda investeringar värda minst 10 miljoner euro. I bokslutet presenteras utfallet för investeringarna både på sammanslutningsstämmans bindningsnivå och per projektslag.

Till följd av ökningen i efterfrågan på specialiserad sjukvård, centraliseringen och överföringarna av tjänster till HUS samt fastigheternas dåliga skick har den specialiserade sjukvårdens och dess stödfunktioners behov av investeringar ökat. På följande bild visas investeringarna i balansräkningen, avskrivningarna och de långfristiga lånen 2019–2023 samt en uppskattning för 2024–2026.



Utfallet för investeringsprogrammet

År 2023 uppgick värdet av HUS investeringar till totalt 250,4 miljoner euro. Det totala utfallet för investeringarna, som bokas i HUS egen balansräkning, uppgick till sammanlagt 237,1 miljoner euro, vilket innebär att investeringarna genomfördes till 98,6 procent. Två gånger under verksamhetsåret granskade sammanslutningens styrelse innehållet i projektprogrammen inom den av sammanslutningens stämma godkända helhetsramen. Utöver investeringarna i balansräkningen genomfördes också apparatinvesteringar både med leasingfinansiering och genom apparatupphandlingsbolaget. För de leasingfinansierade apparatinvesteringarna hade totalt 7,8 miljoner euro reserverats, och hela beloppet användes. För apparatinvesteringarna, vilka finansierades av apparatupphandlingsbolaget, hade totalt 5,1 miljoner euro reserverats, och hela beloppet användes.

Det är svårt att på årsnivå uppskatta utfallet för de stora, flera år långa bygg- och ICT-projekten. I synnerhet vid prognostiseringen och hanteringen av tekniskt mångfacetterade och krävande projekt uppstår det tidvis problem, om projekten inte framskrider enligt den uppsatta tidsplanen, kostnadskalkylerna och planerna för betalningsperiodiseringen. Ofta fördröjs projekt på grund av olika tilläggsutredningar och fastställande av villkor samt svårigheter att samordna planerings- och arbetsfaser tekniskt sett och i fråga om tidsplaner. Ibland ger planändringar upphov till dröjsmål och högre kostnader. Ökningen av kostnaderna för byggnadsinvesteringar och förändringarna i årsperiodiciteten beror främst på den allmänna prishöjningen i kostnaderna samt inflationen, vilka har resulterat i att de kalkylerade projektkostnaderna blivit högre. Dessutom har kostnaderna ökat till följd av oförutsedda ändringar av de ursprungliga planerna i takt med att projekten fortskrider. Det har funnit skäl att avbryta vissa byggprojekt, och därför har en precisering av det projektspecifika investeringsprogrammet krävts. I fråga om IT-förvaltningens investeringar har det behövts ändringar i projektens tidtabeller och i betalningsprogrammet samt preciseringar i kostnadskalkylerna. Apparatillgången har påverkat möjligheterna att genomföra IT-förvaltningens investeringar.

Utfallet för investeringsdelen i budgeten 2023 samt uppgifterna för de fyra föregående åren visas på bindningsnivån i förhållande till HUS-sammanslutningens stämma i följande tabell på raden HUS sammanlagt. Jämförelsen enligt projektslag har gjorts med både den ursprungliga budgeten och den ändring i investeringsprogrammet som sammanslutningens stämma fastställde.

BS 2023 – BUDGETUTFALL

Investeringar (1 000 euro)	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	BU 2023	BU 2023 ¹	BS 2023	Avvikelse	Avvikelse
								BS 2023 /	BS 2023 /
								BU 2023	BU 2023 ¹
HUS-sammanslutningen									
Aktier och andelar	3 695	15 110	4 514	4 004	4 000	4 000	4 020	20	20
Markanvändningsavgift				733	700	700	743	43	43
Patientförsökningens kapitalinvestering				2 853					
Apparatprojekt			265	49					
HUS Lokalcentral									
Byggprojekt	137 469	159 052	184 078	196 513	178 150	178 150	179 077	927	927
Resultatområdenas apparatinvesteringar totalt²	44 008	39 997	35 306	45 140	41 280	36 580	34 584	-6 696	-1 996
Byggnadsprojektens anläggningar och utrustning				18 200	13 300	13 300	12 908	-5 292	-392
Hjärncentrum					350	350	433	83	83
Tjänster för kvinnor, barn och unga					1 400	1 400	1 542	142	142
Konservativa tjänster					2 830	2 830	2 976	146	146
Operativa tjänster					8 000	8 000	7 373	-627	-627
Akuten, operationsavdelnings- och intensivvårdscentrum					5 600	5 800	5 060	-540	-740
Diagnostikcentrum									
investeringarna i balansräkningen					2 500	2 500	2 355	-145	-145
Koncerttjänster									
Koncertförvaltning					400	400	92	-308	-308
Apotek					1 200	1 200	1 223	23	23
Ramtjänster					800	800	622	-178	-178
IT-förvaltning	23 894	27 064	25 801	26 608	22 000	21 000	18 651	-3 349	-2 349
HUS totalt	209 066	241 222	249 963	275 899	246 130	240 430	237 075	-9 055	-3 355
Diagnostikcentrum									
alternativa finansieringsformer (leasing, apparatföretag)					13 740	13 740	13 353	-387	-387

¹i enlighet med den senaste preciseringen av investeringsprogrammet, sammanslutningens styrelse 6.11.2023 §136

²investeringarna i balansräkningen

För bygginvesteringar hade 178,2 miljoner euro reserverats, och detta belopp förblev oförändrat jämfört med budgeten och reserven i investeringsprogrammet. Det totala utfallet för bygginvesteringarna blev något högre än anslagsreserven för dem, dvs. det totala utfallet för året blev 179,1 miljoner euro.

På projektnivå fanns det avvikelser i utfallet då reserven på årsnivå underskreds i vissa investeringar, medan den överskreds i andra. Största delen av avvikelserna berodde på svårigheterna att förutse allokeringen av kostnaderna för budgetåret i programmet för både stora och små investeringar. Också den snabbt stigande inflationen, materialbristen och den kraftiga höjningen av energipriserna samt kriget som pågår i Ukraina påverkade i väsentlig grad byggprojektens kostnader.

För anskaffning av konst till sjukhusbyggnaderna användes 308 tusen euro från investeringsprogrammet. Under verksamhetsåret genomfördes resultatområdenas investeringar i behandlings- och undersökningsapparater i stort sett enligt planerna. Underskridandet av investeringarnas ramnivå berodde på bland annat det goda utfallet för konkurrensutsättningarna och de kostnadsfördelar och besparingar som dessa genererade. I investeringsprogrammet hade 21 miljoner euro reserverats för resultatområdet IT-förvaltningens investeringar. Prioriteringarna var bland annat utveckling av e-hälsotjänsterna, system som stöder ledningens rapportering samt IT-projekt i anknytning till byggprojekt. Det totala utfallet för ICT-investeringarna var 18,7 miljoner euro.

I bestående aktiva uppgick värdet av investeringarna till totalt 4,8 miljoner euro. Största delen av detta, totalt 4 miljoner euro, omfattade kostnaderna för kapitaliseringen av Dals samsjukhus. Markanvändningsavgiften för utvidgningen av bygglov för Jorvs sjukhusområde gav upphov till en kostnad på 0,7 miljoner euro (HUS styrelse 9.5.2022 § 74). Dessutom beslutade sammanslutningens styrelse 6.3.2023 § 31 om teckning av aktier i Välfärdsområdesbolaget Hyvil Ab för 20 tusen euro.

I följande tabell visas utfallet för de bindande stora projekten värda minst 10 miljoner euro för vart och ett projekt.

BS 2023 – BUDGETUTFALL

FRÅN ÅRETS BÖRJAN/PROJEKTSTARTEN							2023	
	Organ som beslutar om bindningsnivån (1 000 euro)	Kostnads kalkyl och ändringar i den ¹	Föregående års användn.	Ursprunglig budget	Ändring av investeringsplanen ¹	Använt av kostnads kalkylen 31.12.	Utfall	Avvikelse
SAMMANSLUTNINGENS STÄMMA								
Tot. belopp på resultat om. inv.				246 130	240 430		237 075	-3 355
SAMMANSLUTNINGENS STÄMMA								
Investeringar > 10 miljoner euro per projekt								
Totalrenovering av Mejlans operationsflygel	103 500	0	100	100	153	153	53	
Brosjukhuset	309 000	305 817	1 050	3 200	307 250	1 433	-1 767	
Nybyggnadsprojektet för apoteket, centralköket och parkeringen	210 000	991	5 500	5 000	5 289	4 298	-702	
Eksjukhuset	149 100	56 299	62 500	60 620	118 991	62 692	2 072	
Renovering av omklädningsrummen i Mejlans skyddsrum 1, fas 2	14 000	0	400	150	114	114	-36	
Totalrenovering av den låga delen av Kliniken för cancersjukdomar, fas 1	14 150	14 330	50	50	14 453	123	73	
Totalrenovering av den låga delen av Kliniken för cancersjukdomar, fas 2	12 200	272	1 400	400	675	403	3	
Totalrenovering av operationsavdelning K samt lokaler under denna på Jorvs sjukhus	56 800	49 426	5 300	7 800	56 959	7 533	-267	
Ny avdelningsbyggnad för Jorvs sjukhus	259 000	20 782	35 500	38 440	64 548	43 766	5 326	
Utvidgning och totalrenovering av operationsavdelningen på Pejars sjukhus	73 000	0	1 000	1 000	759	759	-241	
Renovering av Kvinnokliniken A-del	37 500	10 661	16 000	17 000	27 371	16 710	-290	
Totalrenovering av avd. 3 och 4 samt fasaden på A-delen på Hyvinge sjukhus	34 200	28 266	5 700	5 900	33 912	5 646	-254	
Projektet med linjäracceleratorerna 7-9 för Kliniken för cancersjukdomar	18 900	13 732	5 300	5 300	18 588	4 856	-444	

¹ I enlighet med den senaste preciseringen av investeringsprogrammet, sammanslutningens styrelse 6.11.2023 §136

Utfallet för de stora byggprojekten

År 2023 var mer än 40 stora byggprojekt värda mer än 0,5 miljoner euro i planerings- eller genomförandefasen. Det gångna året har varit särskilt utmanande då det gäller utfallet för bygginvesteringarna till följd av att marknadsstörningarna inom byggbranschen bromsade upp tidsplanerna för projektgenomförandet och höjde de totala kostnaderna då materialpriserna och byggkostnaderna sköt i höjden.

Brosjukhuset togs i användning steg för steg vid månadskiftet januari–februari 2023. Under hela 2023 har garantireparationer genomförts på Brosjukhuset, och arbetet fortsätter 2024. Investeringsreserven för projektet var 3,2 miljoner euro, och utfallet för projektet 1,4 miljoner euro.

Planeringen av nybyggnaden för Apoteket, centralköket och parkeringen i Mejlans fortsatte hela 2023. I projektet har man undersökt möjligheten att bygga ytterligare ett parkeringsplan samt att ansluta Dals sjukhus logistiktunnel till byggnaden.

Genomförandet av projektet Eksjukhuset fortsatte 2023. Enligt den justerade uppskattningen blir Eksjukhuset färdigt i slutet av 2024 och tas i drift våren 2025. Under projektets gång har det krävts en precisering av den totala kostnads kalkylen för projektet.

Projektplanen för den andra fasen av renoveringen av Mejlans centrala skyddsrum, inklusive de ökade kostnaderna, godkändes av sammanslutningens stämma i december. Planeringen av projektgenomförandet fortsätter under 2024. Till följd av att kostnaderna för befolkningsskyddets strukturer inte hade tagits med i den tidigare kostnads kalkylen för projektet var man tvungen att höja kalkylen. Bergförstärkningsarbetena i den första fasen slutfördes sommaren 2023, kostnads kalkylen för projektet blev något lägre.

I renoveringen av den så kallade låga delen av Kliniken för cancersjukdomar slutfördes den första fasen, och planeringen av den andra fasen fortsatte 2023. Projektet pågår 2022–2026.

Jorvs sjukhus operationsavdelning K samt laboratorie- och hjärtundersökningslokalerna under denna invigdes 2023. I slutet av året var man tvungen att justera budgeten för projektet uppåt. Ändringarna berodde på tjänsteleverantörernas fakturering i slutet av året. Denna görs enligt det faktiska utfallet som är svårt att förutse. Genomförandet av projektet med en ny avdelningsbyggnad för Jorvs sjukhus påbörjades 2023. Projektet genomförs 2021–2026.

På Kvinnokliniken fortsatte renoveringen av del A enligt tidtabellen, och den kommer att pågå till slutet av 2024. Projektet pågår 2022–2025.

På Hyvinge sjukhus slutfördes den omfattande renoveringen av den mittersta delen av stamsjukhuset samt fasadrenoveringen. Totalrenoveringen av vårdavdelningsplanen 3 och 4 för avdelningsbruk fortsatte, och samtidigt utfördes andra reparationer i byggnadsdelen. Projektkostnaderna ökade bland annat till följd av att mer arbete krävdes för att avlägsna skadliga ämnen i vattentaket samt att fasaden krävde större reparationer än förutsett.

För Cancersjukdomar byggdes lokaler och gjordes investeringar i linjäracceleratorerna 7–9. Projektet slutfördes 2023.

Efter projektutredningen för renoveringen av Mejlans ingreppsflygel fortsatte planeringen, och målet är att projektplanen ska bli klar 2024. Projektplaneringen för utbyggnaden och renoveringen av Pejas sjukhus operationsavdelning avbröts 2023, och planeringen fortsätter 2024.

Användning av fullmakterna att uppta lån för finansiering av investeringarna

Investeringarna begränsas genom den fullmakt att uppta lån som fastställs av statsrådet. Ett beslut om fullmakt att uppta lån fattas årligen, och beloppet i denna beror på förutom årsbidraget och investeringskostnaderna också på långfristiga åtaganden samt avtal som är i linje med investeringarna, oavsett finansieringssätt. Beloppet i HUS-sammanslutningens fullmakt att uppta lån svarar mot skillnaden mellan det maximibelopp för lån som grundar sig på HUS kalkylmässiga låneskötselbidrag och det prognostiserade lånebeloppet i början av räkenskapsperioden. Beloppet i HUS-sammanslutningens fullmakt att uppta lån uppgick till totalt 1 284,8 miljoner euro 2023. Fullmakten att uppta lån bestämmer inte beloppet av investeringarna under ett år, utan anger det totala beloppet av de bundna investeringarna, vilka börjar eller slutar 2023, under hela den tid som investeringarna genomförs. I detta fall betraktas anslagsreserven för hela byggprojektet som ett bundet projekt och räknas till fullmakten att uppta lån 2023.

Redogörelse för användningen av den årsspecifika fullmakten att uppta lån.

Fullmakt att uppta lån år	Fullmakt att uppta lån (1 000 €)	Investeringar som inleds med fullmakt	Fullmakt använts under tidigare räkenskapsperioder	Fullmakt använd under räkenskapsperioden	Fullmakt oanvänd
År 2023	1 284 829	1 284 829	-	181 850	1 102 979

16.2.4 Utfallet för finansieringsdelen

Det negativa nettokassaflödet för verksamheten och investeringarna anger hur stor del av investeringarna som ska täckas med kassaflödet för finansieringen. I den ursprungliga budgeten för 2023 visade kassaflödet från verksamheten och investeringarna ett underskott på 126,1 miljoner euro. I bokslutet för 2023 visade utfallet för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ett underskott på 230,5 miljoner euro, medan verksamhetens kassaflöde i finansieringsanalysen underskred den ursprungliga budgeten med 113,9 miljoner euro, och investeringarnas kassaflöde på -236,5 miljoner euro blev 9,4 miljoner euro lägre än i

den ursprungliga budgeten. Korrigeringsposterna på -3,1 miljoner euro till intäktsfinansieringen lades inte fram i budgeten.

Minskningarna på 1,2 miljoner euro i utlåningen förverkligades i enlighet med den ursprungliga budgeten.

I fråga om de långfristiga lånen uppsattes som ett bindande mål i finansieringsdelen ett maximibelopp på 1 036,2 miljoner euro vid utgången av 2023. I slutet av 2023 uppgick HUS lån till 996,2 miljoner euro. Långfristiga lån på 160 miljoner euro togs ut och amorterades till ett belopp av 29,6 miljoner euro i enlighet med budgeten. Skillnaden mellan maximibeloppet i det ursprungliga bindande målet och utfallet för lånen (40 miljoner euro) berodde på att lån 2022 togs ut till ett belopp som var 40 miljoner euro lägre än det som prognostiserades vid beredningen av budgeten 2023. Dessa lån beräknas uppgå till 1 126,4 miljoner euro i slutet av 2024.

Under det gångna året behövdes ingen kortfristig finansiering. I samband med genomförandet av social- och hälsovårdsreformen räknade man i ändringarna av det egna kapitalet i budgeten med allokeringen av Mörskom och Pukkila kommunernas nettoförmögenhetsandel från Päijänne-Tavastlands hälsovårdssamkommun som en höjning av HUS-sammanslutningens grundkapital, och i grundkapitalet utgjorde denna Östra Nylands välfärdsområdes andel från och med 1.1.2023. Utöver bokningarna av utfallet för höjningen av grundkapitalet korrigerades dessutom i ändringarna av det egna kapitalet HUS-sammanslutningens vinstmedel från föregående räkenskapsperiod i underskottet i bokslutet för 2022. Förändringar i posten Övriga förändringar i likviditeten lades inte fram i budgeten.

De likvida medlen uppgick till 130,8 miljoner euro per 31.12.2023. De likvida medlen blev 7,0 miljoner högre än i bokslutet för föregående år. Likviditetstäckningen var 15,1 dagar.

1 000 euro	Ursprungl. BU 2023	BU förändringar 2023 *)	BU 2023 *)	BS 2023	Avvikelse BS2023/BU2023	Avvikelse BS2023/BU2023*)
Verksamhet och investeringar						
Kassaflöde från verksamheten						
Årsbidrag	119 833		119 833	9 059	-110 774	-110 774
Korrektivposter till internt tillförda medel				-3 079	-3 079	-3 079
Kassaflöde från investeringar						
Investeringsutgifter	-246 130	5 700	-240 430	-237 075	9 055	3 355
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	230	0	230	529	299	299
Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva				83	83	83
Verksamhet och investeringar, netto	-126 067	5 700	-120 367	-230 484	-104 417	-110 117
Finansieringsverksamhet						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av lånefordringar hos övriga						
Minskning av lånefordringar hos övriga	1 172		1 172	1 172	0	0
Förändring i lånebestånd						
Ökning av långfristiga lån	160 000		160 000	160 000	0	0
Minskning av långfristiga lån	-29 554		-29 554	-29 554	0	0
Förändring av kortfristiga lån						
Förändring i eget kapital	1 224		1 224	1 151	-73	-73
Övriga förändringar av likviditeten				104 675	104 675	104 675
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	6 775	5 700	12 475	6 960	185	-5 515

*) i enlighet med den senaste preciseringen av investeringsprogrammet, sammanslutningens styrelse 6.11.2023 §136

16.2.5 Sammanfattning av utfallet för anslag och beräknade inkomster

(1 000 euro)	Bindning ¹	ANSLAG		
		Budget	Utfall	Avvikelse (Utfall - BU)
	B/N			
RESULTATRÄKNINGSDEL				
HUS-sammanslutningens resultat	B	0	-111 150	-111 150
Ramen för medlemsfaktureringen ²	B	2 101 389	2 101 389	0
INVESTERINGSBUDGET				
HNS resultatområden, alla former av finansiering	B	259 870	250 428	-9 442

¹ N = bindning nettoanslag/-uppsk.inkomster; B = bruttoanslag/-uppsk.inkomster

² Ram för medlemsfaktureringen = medlemsbetalningsandel (inkl. specialiserad sjukvård och kapitationsbaserad patientförsäkring och Jourhjälp) samt övriga kapitationsbaserade poster och akutmottagningsbesöken och vård dagarna vid samjourernas hälsocentraler. (Se kapitel 13 för mer information)

(1 000 euro)	Bindning ¹	BERÄKNADE INKOMSTER		
		Budget ³	Utfall	Avvikelse (Utfall - BU)
	B/N			
FINANSIERINGSDEL				
Långfristig lånestock i slutet av året högst		1 036 188	996 187	-40 001
Förändringar i lånestock	N	130 446	130 446	0
Ökning av långfristiga lån				
Minskning i långfristiga lån				
TOTALT		130 446	130 446	0

¹ N = bindning nettoanslag/-uppsk.inkomster; B = bruttoanslag/-uppsk.inkomster

³ BU2023 långfristig lånestock max innehåller en uppskattning som är 40 miljoner högre än det slutliga utfallet för BS2022 lånestock.

17 BOKSLUTKALKYLER

17.1 HUS-sammanslutningens kalkyler

HUS-sammanslutningens resultaträkning

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	2 775 106 553,43		2 773 803 311,60	
Avgiftsintäkter	78 884 187,81		75 890 659,68	
Understöd och bidrag	37 148 790,77		38 822 993,95	
Övriga verksamhetsintäkter	15 371 818,87	2 906 511 350,88	24 367 607,27	2 912 884 572,50
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 331 199 060,67		-1 225 907 942,39	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-223 015 150,30		-214 855 380,32	
Övriga lönebikostnader	-50 537 541,81		-42 222 838,61	
Köp av tjänster	-619 581 840,08		-653 006 624,06	
Material, förbrukningsartiklar och varor	-536 062 924,63		-533 253 616,18	
Understöd	-971 118,26		-905 356,82	
Övriga verksamhetskostnader	-131 196 942,22	-2 892 564 577,97	-122 604 961,41	-2 792 756 719,79
Driftsbidrag		13 946 772,91		120 127 852,71
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	5 962 485,93		256 397,88	
Övriga finansiella intäkter	596 068,03		727 230,34	
Räntekostnader	-11 385 018,64		-1 504 564,63	
Övriga finansiella kostnader	-61 643,09	-4 888 107,77	-11 818 356,60	-12 339 293,01
Årsbidrag		9 058 665,14		107 788 559,70
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-120 208 442,08		-106 788 559,70	
Nedskrivningar	0,00	-120 208 442,08	-1 000 000,00	-107 788 559,70
Räkenskapsårets resultat		-111 149 776,94		0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott		-111 149 776,94		0,00
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023		2022	
Verksamhetsint./Verksamhetskost., %	100,5		104,3	
Årsbidrag/Avskrivningar, %	7,5		100,0	

HUS-sammanslutningens finansieringsanalys

	2023	2022
Kassaflöde från verksamheten		
Årsbidrag	9 058 665,14	107 788 559,70
Extraordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-3 079 308,87	-6 362 553,98
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-237 075 277,15	-275 899 449,83
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	528 953,80	1 681 313,52
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	83 004,81	12 409 080,93
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-230 483 962,27	-160 383 049,66
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av utlåningen	1 172 000,00	1 172 000,00
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	160 000 000,00	150 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-29 554 440,19	-18 238 213,39
Förändringar i eget kapital	1 151 256,95	0,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	3 583 464,56	4 800 645,76
Förändring av fordringar	120 752 034,50	-128 213 713,81
Förändring av räntefria skulder till övriga	-19 660 363,25	91 662 514,03
Kassaflödet för finansieringens del	237 443 952,57	101 183 232,59
Förändring av likvida medel	6 959 990,30	-59 199 817,07
Likvida medel 31.12.	130 837 777,68	123 877 787,38
Likvida medel 1.1.	123 877 787,38	183 077 604,45
	6 959 990,30	-59 199 817,07
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022
Intern finansiering av investeringar, %	3,8	39,3
Akkumulerat kassaflöde från verksamheten och investeringar för fem år	-742,6	-562,3
Beräknat låneskötselbidrag	0,2	1,0
Låneskötselbidrag	0,5	5,5
Kassautbetalningar (milj. euro)	3170,6	3 100,2
Likviditet (dgr)	15,1	14,6

HUS-sammanslutningens balansräkning

	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	1 569 821 712,89	1 455 491 895,00
Immateriella tillgångar	67 661 712,69	69 805 003,06
Adb-programm	36 635 324,24	36 463 977,56
Övriga utgifter med lång verkningstid	31 026 388,45	33 341 025,50
Materiella tillgångar	1 413 751 573,83	1 300 126 465,57
Mark- och vattenområden	14 074 291,65	12 807 027,45
Byggnader	967 064 759,44	581 419 401,66
Fasta konstruktioner och anordningar	31 487 087,99	32 037 564,97
Maskiner och inventarier	138 473 694,77	106 693 297,19
Övriga materiella tillgångar	2 163 818,05	1 867 151,31
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	260 487 921,93	565 302 022,99
Placeringar	88 408 426,37	85 560 426,37
Aktier och andelar	64 233 572,03	60 213 572,03
Övriga lånefordringar	24 089 397,34	25 261 397,34
Övriga fordringar	85 457,00	85 457,00
FÖRVALTADE MEDEL	8 206 585,51	7 036 130,64
Donationsfondernas särskilda täckning	8 206 585,51	7 036 130,64
RÖRLIGA AKTIVA	339 011 714,62	456 387 223,38
Omsättningstillgångar	39 963 610,06	43 547 074,62
Material och förbrukningsartiklar	39 963 610,06	43 547 074,62
Fordringar	168 210 326,88	288 962 361,38
Kortfristiga fordringar	168 210 326,88	288 962 361,38
Kundfordringar	104 785 849,67	197 340 586,97
Övriga fordringar	30 445 610,83	48 542 037,53
Resultatregleringar	32 978 866,38	43 079 736,88
Kassa och banktillgodohavanden	130 837 777,68	123 877 787,38
AKTIVA TOTALT	1 917 040 013,02	1 918 915 249,02

BS 2023 – BOKSLUTKALKYLER

	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL	281 254 604,57	391 253 124,56
Grundkapital	392 497 463,62	391 253 124,56
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-93 082,11	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-111 149 776,94	0,00
AVSÄTTNINGAR	39 160 250,39	42 992 617,83
Avsättning för pensioner	514 300,00	580 500,00
Övriga avsättningar	38 645 950,39	42 412 117,83
FÖRVALTAT KAPITAL	8 206 585,51	7 036 130,64
Donationsfondermas kapital	8 206 585,51	7 036 130,64
FRÄMMANDE KAPITAL	1 588 418 572,55	1 477 633 375,99
Långfristigt	964 222 004,29	839 040 016,48
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	961 369 482,95	836 187 495,14
Övriga långfristiga skulder	2 852 521,34	2 852 521,34
Kortfristigt	624 196 568,26	638 593 359,51
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	34 818 012,19	29 554 440,19
Erhållna förskott	34 586 183,13	33 232 603,97
Leverantörsskulder	198 828 789,20	250 597 703,13
Anslutningsavgifter och övriga skulder	45 687 457,76	37 780 814,92
Resultatregleringar	310 276 125,98	287 427 797,30
PASSIVA TOTALT	1 917 040 013,02	1 918 915 249,02

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditet, %	14,9	20,7
Relativ skuldsättning, %	53,5	49,6
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	-111 243	0
Lånebestånd 31.12., 1 000 €	996 187	865 742
Lån och hyresansvar 31.12., 1 000 €	1 486 191	1 368 173
Lånefordringar 31.12., 1000 €	24 089	25 261

17.2 Koncernkalkyler

Koncernresultaträkning

	2023	2022
Verksamhetsintäkter	2 963 279 141,71	2 960 843 726,16
Verksamhetskostnader	-2 939 415 983,09	-2 837 459 258,48
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-22 290,52	-4 213 629,72
Driftsbidrag	23 840 868,10	119 170 837,96
Finansiella intäkter och kostnader	-6 297 491,79	-12 825 999,14
Ränteintäkter	5 281 166,79	81 747,92
Övriga finansiella intäkter	574 835,41	691 441,59
Räntekostnader	-11 900 552,78	-1 738 486,79
Övriga finansiella kostnader	-252 941,21	-11 860 701,86
Årsbidrag	17 543 376,31	106 344 838,82
Avskrivningar och nedskrivningar	-125 176 526,69	-111 632 672,93
Avskrivningar enligt plan	-123 564 572,64	-106 655 830,63
Engångsavskrivningar	-1 756 008,36	-4 843 086,99
Differens vid eliminering av innehav	0,00	-223,99
Nedskrivningar	144 054,31	-133 531,32
Räkenskapsperiodens resultat	-107 633 150,38	-5 287 834,11
Bokslutsdispositioner	-97 225,78	-116 661,84
Räkenskapsperiodens skatter	-161 932,97	-201 656,91
Minoritetsandel	-447 247,59	362 642,33
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-108 339 556,72	-5 243 510,54
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Verksamhetsint./Verksamhetskost., %	100,8	104,3
Årsbidrag/Avskrivningar, %	14,0	95,3

Finansieringsanalys för koncernen

	2023	2022
Kassaflöde från verksamheten		
Årsbidrag	17 543 376,31	106 344 838,82
Direkta skatter	-97 225,78	-116 661,84
Korrektivposter till internt tillförda medel	-3 978 819,89	1 227 187,29
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-242 576 384,36	-277 686 289,56
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	528 953,80	1 681 313,52
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 780 842,61	12 345 436,56
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-225 799 257,31	-156 204 175,21
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av utlåningen	0,00	13 455,01
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	160 000 000,00	150 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-38 148 466,07	-20 883 513,23
Förändring av kortfristiga lån	0,00	0,00
Förändringar i eget kapital	-987 456,95	0,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	3 547 962,72	4 745 512,19
Förändring av fordringar	112 849 207,58	-120 948 506,82
Förändring av räntefria skulder till övriga	-2 365 520,51	84 253 671,85
Kassaflödet för finansieringens del	234 895 726,77	97 180 619,00
Förändring av likvida medel	9 096 469,46	-59 023 556,21
Likvida medel 31.12.	139 937 068,92	130 840 599,46
Likvida medel 1.1.	130 840 599,46	189 864 155,67
	9 096 469,46	-59 023 556,21
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2023	2022
Intern finansiering av investeringar, %	7,2	38,5
Akkumulerat kassaflöde från verksamheten och investeringar för fem år (1 000 euro)	-742,4	-566,3
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,2	0,9
Låneskötselbidrag	0,6	4,8
Kassautbetalningar (milj. euro)	3 232,4	3 149,7
Likviditet (dgr)	15,8	15,2

Koncernens balansräkning

	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	9 520,80	9 520,80
Adb-programm	36 635 324,24	36 463 977,56
Övriga utgifter med lång verkningstid	31 391 958,35	34 247 370,14
Immateriella tillgångar	68 036 803,39	70 720 868,50
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	15 048 154,46	13 806 478,24
Byggnader	1 023 414 721,59	640 409 946,67
Fasta konstruktioner och anordningar	31 487 087,99	32 037 564,97
Maskiner och inventarier	144 779 791,08	111 571 510,16
Övriga materiella tillgångar	5 007 544,41	4 300 822,82
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	260 505 646,18	565 366 784,50
Materiella tillgångar	1 480 242 945,71	1 367 493 107,36
Placeringar		
Aktier och andelar	49 828 962,01	45 851 252,52
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	16 627 728,98	16 434 697,99
Övriga lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	85 457,00	85 457,00
Placeringar	66 542 147,99	62 371 407,51
BESTÅENDE AKTIVA	1 614 821 897,09	1 500 585 383,37
FÖRVALTADE MEDEL	8 206 585,51	7 036 130,64
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	40 547 490,63	44 095 453,35
Fordringar		
Kortfristiga fordringar	174 260 711,36	287 109 918,94
Fordringar	174 260 711,36	287 109 918,94
Finansiella värdepapper	0,00	0,00
Kassa och banktillgodohavanden	139 937 068,92	130 840 599,46
RÖRLIGA AKTIVA	354 745 270,91	462 045 971,75
AKTIVA TOTALT	1 977 773 753,51	1 969 667 485,76

	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	392 497 463,62	391 253 124,56
Övriga egna fonder	897 603,25	897 603,25
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-6 148 155,89	1 327 150,66
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-108 339 556,72	-5 243 510,54
EGET KAPITAL	278 907 354,26	388 234 367,93
MINORITETSANDELAR	769 626,54	322 378,95
AVSÄTTNINGAR		
Avsättning för pensioner	514 300,00	580 500,00
Övriga avsättningar	38 645 950,39	42 412 117,83
AVSÄTTNINGAR	39 160 250,39	42 992 617,83
FÖRVALTAT KAPITAL	8 206 585,51	7 036 130,64
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	987 347 172,29	872 505 408,25
Långfristigt räntefritt främmande kapital	4 662 343,61	1 647 889,30
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	36 239 047,95	32 081 799,40
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	622 481 372,95	624 846 893,46
FRÄMMANDE KAPITAL	1 650 729 936,80	1 531 081 990,41
PASSIVA TOTALT	1 977 773 753,51	1 969 667 485,76

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditet, %	14,6	20,3
Relativ skuldsättning, %	53,9	50,0
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	-114 488	-3 916
Lånebestånd 31.12., 1 000 euro	1 023 586	904 587
Lån och hyresansvar 31.12., 1 000 euro	1 551 275	1 443 581
Lånefordringar 31.12., 1000 euro	0	0

18 NOTER TILL BOKSLUTET

Den numrering som har använts för noterna är i enlighet med rekommendationen från Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion. Det finns inget att rapportera för nummer som inte har tagits upp. Förteckningar över bokföringsböckerna och verifikationslagen samt förvaringssättet för dessa finns i den inbundna boken med specifikationer till balansräkningen.

18.1 Noter angående upprättande av bokslut och bokslutets uppställning

Not 1

Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder som har följts vid upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Inkomster och utgifter har upptagits i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. De väsentliga på betalningsprincipen grundade registreringarna har korrigerats och kompletterats enligt prestationsprincipen. Försäljningsintäkterna har för de avslutade vårdperiodernas del redovisats prestationsbaserat. Vårdperioder vilka pågick vid årsskiftet har inte periodiserats.

Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar i bestående aktiva har i balansräkningen bokats bland anskaffningsutgifter med avdrag för avskrivningar enligt plan och bland investeringsutgifter med avdrag för mottagna finansieringsandelar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt en i förväg uppgjord avskrivningsplan. Avskrivningsplanen läggs fram i noterna till resultaträkningen. Bestående aktiva har i balansräkningen bokats till anskaffningsutgiften.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har för varje lagerplats värderats till antingen lagrets genomsnittliga anskaffningspris eller, enligt FIFO-principen, den direkta anskaffningskostnaden eller ett lägre sannolikt värde.

Finansiella tillgångar

Fordringarna har i balansräkningen värderats till sitt nominella värde eller ett lägre sannolikt värde. Värdepappren i de finansiella tillgångarna har i balansräkningen bokats till beloppet av anskaffningsutgiften eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Hanteringen av derivatavtal

Derivat innefattar till exempel elderivatavtal. Alla elderivatavtal har ingåtts i skyddssyfte. Kassaflöden som orsakas av derivat har under räkenskapsperioden bokats som kostnadsjusteringar. Det verkliga värdet för derivatavtalen har inte bokats som kostnad i bokslutet. Det verkliga värdet har upptagits bland övriga arrangemang utanför balansräkningen i noterna till bokslutet.

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Koncernbokslutets omfattning

HUS-sammanslutningen upprättade ett fullständigt koncernbokslut med koncernresultaträkning, koncernbalansräkning, finansieringsanalys för koncernen samt noter. Samtliga dotterbolag har konsoliderats i koncernbokslutet.

Eliminering av inbördes ägande

Ägandet i sammanslutningen och dess dottersammanslutningar har eliminerats i enlighet med den allmänna anvisningen för uppgörande av koncernbokslut som sammanställts av Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion.

Intressesammanslutningar

Alla intressesammanslutningar har konsoliderats i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Interna affärstransaktioner och bidrag

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats i koncernbokslutet. Det finns inga väsentliga interna bidrag.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har skilts åt från koncernens över- och underskott i koncernbalansräkningen samt från koncernens eget kapital i balansräkningen.

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

Fastighetsbolagens väsentliga avskrivningar i bestående aktiva har korrigerats så, att värdet av dessa uppgår till värdet av koncernens avskrivningar enligt plan.

Avskrivningsdifferens och reserver

Avskrivningsdifferenser och reserver i dottersammanslutningarnas balansräkningar har upptagits i koncernens balansräkning indelade i eget kapital och latent skatteskuld, och deras förändring har upptagits i koncernens resultaträkning indelade i förändring i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens resultat.

Förändringar i koncernens struktur

Inga förändringar i koncernstrukturen.

Not 4

Jämförbarheten av uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

I och med reformen av social- och hälsovårds- samt räddningssektorn övergick man i fråga om största delen av den tidigare prestationsbaserade faktureringen till ramfinansiering. Till följd av att ramen är fast kumulerade överskridningen av användningen ett underskott för HUS.

Till följd av nedläggningen av samkommunen HNS avbröts pågående vårdperioder vid utgången av 2022, och intäkterna periodiserades med 17,7 miljoner euro. Vid utgången av 2023 gjordes ingen motsvarande periodisering.

I bokslutet 2023 innefattar stöd och bidrag det statliga bidrag på 9 965 109,48 euro som beviljades för att etablera och utveckla verksamheten 2023–2025. Av stödet överförs 15 034 890,52 euro till åren 2024–2025.

I början av 2023 överfördes enheten Eteva Specialtjänster till HUS-sammanslutningen i en rörelseöverlåtelse. Totalt 168 personer flyttades. Också kompetenscenterverksamheten vid Sosiaalitalto Oy och inom Versos socialskyddssektor för Östra Nyland överläts till HUS-sammanslutningen 1.1.2023. Totalt 5 personer flyttades.

Antalet anställda vid HUS-sammanslutningen justerades retroaktivt för jämförelseåret 2022. I och med justeringen ökade antalet anställda med 287.

År 2023 togs inkurant skyddsutrustning till ett värde av 4 728 706,58 euro bort från lagret. Utrustningen hade huvudsakligen skaffats i början av coronapandemin.

Resultatområdenas och resultatenheterens uppgifter för jämförelseåret 2022 har konverterats så att de stämmer överens med organisationen 2023.

18.2 Noter till resultaträkningen

Not 6

Verksamhetsintäkter

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Försäljningsintäkter från medlemskommunerna	2 246 157 041,51	2 305 190 642,43	2 246 157 041,51	2 305 190 642,43
försäljning enligt serviceplanen	2 003 007 198,44	1 977 709 184,16	2 003 007 198,44	1 977 709 184,16
övrig försäljning till medlemskommunerna	243 149 843,07	327 481 458,27	243 149 843,07	327 481 458,27
Försäljningsintäkter från övriga	347 700 900,82	329 037 576,29	349 945 762,66	329 037 576,29
övriga kommuner och samkommuner	291 620 559,94	283 276 841,19	291 620 559,94	283 276 841,19
staten	14 625 288,57	11 974 442,68	14 625 288,57	11 974 442,68
privata sektorn	41 455 052,31	33 786 292,42	43 699 914,15	33 786 292,42
Medlemskommunernas avgifter för särskilda skyldigheter	98 379 666,44	50 713 505,34	98 379 666,44	50 713 505,34
Statens undervisnings- och forskningsersättning	25 514 857,07	25 646 818,68	25 514 857,07	25 646 818,68
Övriga försäljningsintäkter	113 166 866,09	113 315 764,30	55 109 225,75	63 214 768,86
Försäljningsintäkter totalt	2 830 919 331,93	2 823 904 307,04	2 775 106 553,43	2 773 803 311,60
Avgiftsintäkter	78 864 427,61	75 885 020,28	78 884 187,81	75 890 659,68
Understöd och bidrag	37 484 842,36	39 191 412,72	37 148 790,77	38 822 993,95
Övriga verksamhetsintäkter	16 010 539,81	21 862 986,12	15 371 818,87	24 367 607,27
Verksamhetsintäkter totalt	2 963 279 141,71	2 960 843 726,16	2 906 511 350,88	2 912 884 572,50

Not 8

Specifikation av köpta tjänster

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Köp av kundtjänster	176 812 451,31	198 902 312,85	183 441 783,38	203 790 887,37
Köp av övriga tjänster	411 643 121,89	410 011 626,11	436 140 056,70	449 215 736,69
Inköp av tjänster totalt	588 455 573,20	608 913 938,96	619 581 840,08	653 006 624,06

Not 10

Avskrivningsplan för bestående aktiva

För fastställande av avskrivningarna på avskrivningsbara tillgångar har en i förväg upprättad avskrivningsplan tillämpats. Avskrivningar enligt plan har beräknats enligt den ekonomiska driftsåldern som uppskattats utifrån anskaffningsutgifterna för immateriella och materiella tillgångar. De uppskattade avskrivningstiderna och de motsvarande årliga procentuella avskrivningarna samt avskrivningsmetoderna:

Goodwill och koncerngoodwill	2–5 år	Linjär avskrivning	
Övriga utgifter med lång verkningstid			

BS 2023 – NOTER TILL BOKSLUTET

ADB-program och rättigheter	2–7 år	Linjär avskrivning	
Ombyggnad av aktielägenheter och hyreslägenheter	5–10 år eller högst till hyresavtalets utgång	Linjär avskrivning	
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 år	Linjär avskrivning	
Övriga kostnader med lång verkningstid (fastigheter i vilkas finansiering HUS deltar med donerade medel)	20 år Byggnader som bokförts i en annan enhets balansräkning, men som hyrs ut vidare till HUS	Linjär avskrivning	
Byggnader och konstruktioner (sjukhus-, service-, bostads- och fritidsbyggnader)	30 år	Linjär avskrivning	
Totalrenoveringar av byggnader	5–30 år	Linjär avskrivning	
Övriga byggnader och konstruktioner	10–20 år	Linjär avskrivning	
Maskiner och anläggningar i byggnader	10–30 år	Linjär avskrivning	
Fasta konstruktioner och anordningar	15–30 år	Linjär avskrivning	
Transportmedel	5 år	Degressiv avskrivning	40 %
Medicinsk utrustning	3–10 år	Linjär avskrivning	
ADB-apparatur	3 år	Linjär avskrivning	
Övriga maskiner, anordningar och inventarier	3 år	Linjär avskrivning	
Naturresurser	Avskrivning enligt användning		

Avskrivningar görs inte på följande tillgångar: Mark- och vattentillgångar, anslutningsavgifter för fastigheter (överlåtbara), värdeföremål och konstverk, förskottsbetalningar och pågående upphandlingar, aktier och andelar.

Not 11
Förändring i avsättningar

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Pensionsansvar 1.1.	580 500,00	580 500,00	580 500,00	580 500,00
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	66 200,00	0,00	66 200,00	0,00
Pensionsansvar 31.12.	514 300,00	580 500,00	514 300,00	580 500,00
Premie för patientskadeförsäkring 1.1.	41 077 809,00	38 533 400,00	41 077 809,00	38 533 400,00
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	2 544 409,00	0,00	2 544 409,00
Minskningar under räkenskapsperioden	4 562 096,00	0,00	4 562 096,00	0,00
Premie för patientskadeförsäkring 31.12.	36 515 713,00	41 077 809,00	36 515 713,00	41 077 809,00
Övriga avsättningar 1.1.	1 334 308,83	2 633 887,78	1 334 308,83	2 633 887,78
Ökningar under räkenskapsperioden	795 928,56	284 100,00	795 928,56	284 100,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	1 583 678,95	0,00	1 583 678,95
Övriga avsättningar 31.12.	2 130 237,39	1 334 308,83	2 130 237,39	1 334 308,83

Not 12**Försäljningsvinster och -förluster på tillgångar bland bestående aktiva**

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av byggnader	697 843,75	0,00	0,00	0,00
Övriga försäljningsvinster	304 587,61	4 940 752,22	80 629,82	7 821 460,22
Försäljningsvinster totalt	1 002 431,36	4 940 752,22	80 629,82	7 821 460,22
Övriga verksamhetskostnader				
Överlåtelseförluster på fastigheter	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga försäljningsförluster	0,00	495 403,55	0,00	0,00
Försäljningsförluster totalt	0,00	495 403,55	0,00	0,00

Not 13**Specifikation av dividendintäkter och intäkter från ränta på grundkapitalet**

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Dividendintäkter från andra samfund	280,00	234 568,70	280,00	234 568,70
Totalt	280,00	234 568,70	280,00	234 568,70

18.3 Noter till balansräkningen**Noter till aktiva i balansräkningen****Not 16****Immateriella och materiella tillgångar**

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
BESTÅENDE AKTIVA				
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	9 520,80	9 520,80	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	9 520,80	9 520,80	0,00	0,00
Övriga utgifter med lång verkningstid				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	70 711 347,70	82 983 050,14	69 805 003,06	81 451 711,34
Ökningar under räkenskapsperioden	80 790,18	35 371,48	-455,70	14 464,94
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-326 612,06	-643 604,09	-326 612,06	-643 604,09
Minskningar under räkenskapsperioden	-617 671,37	-3 780 814,42	-617 671,37	-3 780 814,42
Aktivisering av pågående nyanskaffningar	15 495 669,41	11 044 332,93	15 495 669,41	11 044 332,93
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-17 316 241,27	-18 926 988,34	-16 694 220,65	-18 281 087,64
Bokföringsvärde 31.12.	68 027 282,59	70 711 347,70	67 661 712,69	69 805 003,06
Immateriella rättigheter totalt	68 036 803,39	70 720 868,50	67 661 712,69	69 805 003,06
Mark- och vattenområden				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	13 806 478,24	13 925 526,33	12 807 027,45	12 021 340,25
Ökningar under räkenskapsperioden	1 158 264,20	785 687,20	1 158 264,20	785 687,20
Minskningar under räkenskapsperioden	-25 587,98	-904 735,29	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	15 048 154,46	13 806 478,24	14 074 291,65	12 807 027,45
Byggnader				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	640 409 946,67	640 065 715,58	581 419 401,66	573 981 393,26
Ökningar under räkenskapsperioden	5 059 623,12	3 813 376,51	5 059 623,12	3 813 376,51
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-48 473,00	-14 750,00	-48 473,00	-14 750,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-850 202,88	-5 133 687,78	-591 777,16	-539 158,82
Aktivisering av pågående nyanskaffningar	433 882 974,03	45 311 356,16	433 882 974,03	45 311 356,16
Omklassificeringar under räkenskapsperioden	105 985,40	0,00	105 985,40	0,00
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-55 154 015,30	-43 632 063,80	-52 771 858,16	-41 132 815,45
Bokföringsvärde 31.12.	1 023 414 721,59	640 409 946,67	967 064 759,44	581 419 401,66

BS 2023 – NOTER TILL BOKSLUTET

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
Fasta konstruktioner och anordningar				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	32 037 564,97	33 326 579,83	32 037 564,97	33 326 579,83
Ökningar under räkenskapsperioden	8 456,71	4 580,36	8 456,71	4 580,36
Aktivering av pågående nyanskaffningar	1 663 046,97	1 069 410,75	1 663 046,97	1 069 410,75
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-2 146 884,55	-2 363 005,97	-2 146 884,55	-2 363 005,97
Bokföringsvärde 31.12.	31 487 087,99	32 037 564,97	31 487 087,99	32 037 564,97
Maskiner och inventarier				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	111 571 510,16	120 811 228,73	106 693 297,19	115 875 861,07
Korrigeringar av ingående saldo	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden	28 527 088,60	24 524 066,13	25 513 435,77	23 302 818,07
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	-1 022 959,43	0,00	-1 022 959,43
Minskningar under räkenskapsperioden	-537 562,55	-3 547 779,80	-537 420,00	-3 547 779,80
Aktivering av pågående nyanskaffningar	53 756 871,71	12 193 920,93	53 692 110,20	12 193 920,93
Omklassificeringar under räkenskapsperioden	-48 258,03	0,00	-48 258,03	0,00
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-48 489 858,81	-41 446 966,40	-46 839 470,36	-40 168 563,65
Bokföringsvärde 31.12.	144 779 791,08	111 571 510,16	138 473 694,77	106 693 297,19
Övriga materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	4 300 822,82	3 919 768,99	1 867 151,31	1 563 206,08
Ökningar under räkenskapsperioden	1 180 589,49	675 049,75	308 181,56	303 945,23
Minskningar under räkenskapsperioden	-16 295,19	-7 189,80	-11 514,82	0,00
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-457 572,71	-286 806,12	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	5 007 544,41	4 300 822,82	2 163 818,05	1 867 151,31
Pågående nyanskaffningar				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	565 366 784,50	394 791 603,14	565 302 022,99	394 791 603,14
Korrigeringar av ingående saldo	-842 571,94	-274 076,19	-842 571,94	-274 076,19
Ökningar under räkenskapsperioden	201 025 495,74	240 882 778,32	201 007 771,49	240 818 016,81
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-136 500,00	0,00	-136 500,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	-414 500,00	0,00	-414 500,00
Aktivering av pågående nyanskaffningar	-504 907 562,12	-69 619 020,77	-504 842 800,61	-69 619 020,77
Överföring av anskaffningsutgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	260 505 646,18	565 366 784,50	260 487 921,93	565 302 022,99
Materiella tillgångar totalt	1 480 242 945,71	1 367 493 107,36	1 413 751 573,83	1 300 126 465,57
Aktier och andelar				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	62 285 950,51	59 753 242,53	60 213 572,03	55 505 465,98
Ökningar under räkenskapsperioden	5 536 076,32	6 965 379,81	4 020 000,00	6 856 560,71
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 487 099,64	-85 510,78	0,00	-1 148 454,66
Värdeförändringar under räkenskapsperioden	144 054,31	-133 531,32	0,00	-1 000 000,00
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust	-17 678,46	-4 213 629,72	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	66 461 303,04	62 285 950,51	64 233 572,03	60 213 572,03
Övriga lånefordringar				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	0,00	13 455,01	25 261 397,34	26 433 397,34
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	-13 455,01	-1 172 000,00	-1 172 000,00
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	0,00	24 089 397,34	25 261 397,34
Övriga fordringar				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	85 457,00	85 457,00	85 457,00	85 457,00
Bokföringsvärde 31.12.	85 457,00	85 457,00	85 457,00	85 457,00
Placeringar totalt	66 542 147,99	62 371 407,51	88 408 426,37	85 560 426,37
Bestående aktiva totalt	1 614 821 897,09	1 500 585 383,37	1 569 821 712,89	1 455 491 895,00
Totalt				
Oavskriven anskaffningsutgift 01.01.	1 500 585 383,37	1 349 685 148,08	1 455 491 895,00	1 295 036 015,29
Korrigeringar av ingående saldo	-833 688,39	-214 076,19	-833 688,39	-214 076,19
Ökningar under räkenskapsperioden	242 576 384,36	277 686 289,56	237 075 277,15	275 899 449,83
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-528 953,80	-1 681 313,52	-528 953,80	-1 681 313,52
Minskningar under räkenskapsperioden	-3 534 419,61	-13 887 672,88	-2 930 383,35	-10 602 707,70
Avskrivningar under räkenskapsperioden	-123 564 572,64	-106 655 830,63	-118 452 433,72	-101 945 472,71
Värdeförändringar under räkenskapsperioden	144 054,31	-133 531,32	0,00	-1 000 000,00
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust	-22 290,52	-4 213 629,72	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	1 614 821 897,09	1 500 585 383,37	1 569 821 712,89	1 455 491 895,00

Not 17 HUS-koncernens dottersammanslutningar

Dottersamfund som konsoliderats i koncembokslutet	FO-nummer	HNS		Koncernens		av eget kapital	av främmande kapital	av räkenskapsperiodens vinst/förlust
		ägarandel %	ägarandel %	ägarandel %	ägarandel %			
HNS-Fastigheter Ab	0821653-5	100,00	100,00	100,00	100,00	2 188 632,23	65 061 259,86	12 319,19
Kiinteistö Oy HUS-Asunnot	0946130-5	94,85	100,00			2 979 262,67	23 616 466,69	835,70
Asunto Oy Pilvenmäki	0126150-1	100,00	100,00			254 834,30	15 467,00	0,00
Asunto Oy Porvoon Joukahaisentie 5	0220345-0	70,00	70,00			219 308,09	8 013,21	18,49
HYKS-instituutti Oy	0872967-2	100,00	100,00			1 901 031,42	21 815 381,39	557 469,18
Orton Oy	2280979-1	100,00	100,00			693 704,81	5 506 275,48	848 570,73
Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy	3172148-4	50,33	50,33			1 095 153,77	4 932 611,51	370 999,36
Dottersamfund totalt						9 331 927,29	120 955 475,14	1 790 212,65

Not 19 HUS-koncernens joint venturers och intressesammanslutningar

Intressesamfund	FO-nummer	HNS		Koncernens		Kommunkoncernens andel		
		ägarandel %	ägarandel %	ägarandel %	ägarandel %	av eget kapital	av främmande kapital	av räkenskapsperiodens vinst/förlust
Kiinteistö Oy Hyvinkään Sairaalanmäki	1608696-1	34,35	34,35			1 088 610,04	19 186 402,37	5,96
Kiinteistö Oy Biomedicum Helsinki	1076730-1	24,85	24,85			16 855 220,47	8 252 835,97	-24 144,17
Asunto Oy Paciuksenkatu 4	0805856-5	21,60	21,60			404 877,84	24 505,54	0,00
Hyvinkään Ravitsemispalvelut Oy	2546735-2	40,00	40,00			359 396,99	218 694,70	-8 472,02
Apotti Oy Ab	2699989-5	43,23	43,23			11 972 697,67	103 052 617,87	0,00
Suomen Keskinäinen Potilaslakuutusyhtiö	3146137-9	33,50	33,50			11 026 275,96	35 174 322,44	1 451 881,08
Kiinteistöosakeyhtiö Laakson yhteissairaala	3202258-9	50,00	50,00			8 395 999,02	50 389 268,96	-1 422 379,97
Suomen Sairaalaalaittepalvelu Oy	3220361-1	40,00	40,00			1 371 085,69	2 607 957,30	-14 569,62
Intressesamfund totalt						51 474 163,68	218 906 605,15	-17 678,75

Not 21 Lång- och kortfristiga fordringar på dottersammanslutningarna och intresse- samt andra ägarsammanslutningar

	HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
Fordringar hos dottersamfund		
Kundfordringar	2 596 034,12	1 730 010,49
Resultatregleringar	102 220,77	318 734,15
Totalt	2 698 254,89	2 048 744,64
Fordringar hos intresse- och andra ägarintressesamfund		
Kundfordringar	1 016 530,15	1 339 834,98
Resultatregleringar	1 731 294,98	0,00
Totalt	2 747 825,13	1 339 834,98
Fordringar totalt	5 446 080,02	3 388 579,62

Not 22 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Kortfristiga aktiva resultatregleringar				
Inkomstrest				
Fpa:s ersättning för företagshälsovård	5 167 742,97	4 644 824,20	5 000 000,00	4 500 000,00
EU-stöd och bidrag	286 925,89	189 142,38	286 925,89	189 142,38
Övriga inkomstrest	29 422 527,24	39 802 162,59	27 691 940,49	38 390 594,50
Inkomstrest totalt	34 877 196,10	44 636 129,17	32 978 866,38	43 079 736,88
Kortfristiga aktiva resultatregleringar totalt	34 877 196,10	44 636 129,17	32 978 866,38	43 079 736,88

Noter till passiva i balansräkningen

Not 23

Specifikation per balansräkningspost av ökning och minskningar i posterna i det egna kapitalet samt i överföringar mellan dessa poster

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Grundkapital 1.1	391 253 124,56	391 253 124,56	391 253 124,56	391 253 124,56
Ökningar	1 244 339,06	0,00	1 244 339,06	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	392 497 463,62	391 253 124,56	392 497 463,62	391 253 124,56
Övriga egna fonder	897 603,25	897 603,25	0,00	0,00
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga egna fonder totalt 31.12.	897 603,25	897 603,25	0,00	0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	-3 916 359,88	1 327 150,66	0,00	0,00
Korrigerig av tidigare års fel i bokslutet	-2 231 796,01	0,00	-93 082,11	0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-6 148 155,89	1 327 150,66	-93 082,11	0,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-108 339 556,72	-5 243 510,54	-111 149 776,94	0,00
Eget kapital	278 907 354,26	388 234 367,93	281 254 604,57	391 253 124,56

Fördelning av grundkapitalet enligt välfärdsområde

Välfärdsområde	Grundkapital i euro 1.1.2023		Grundkapital i euro 1.1.2022	
		%		%
Helsingfors	141 633 856,74	36,085 %	141 633 856,74	36,200 %
Östra Nyland v välfärdsområde	25 476 498,81	6,491 %	24 232 159,75	6,193 %
Mellersta Nylands v välfärdsområde	48 390 850,07	12,329 %	48 390 850,07	12,368 %
Västra Nylands v välfärdsområde	122 644 591,85	31,247 %	122 644 591,85	31,347 %
Vanda och Kervo v välfärdsområde	54 351 666,16	13,848 %	54 351 666,16	13,892 %
Välfärdsområdena totalt	392 497 463,62	100,000 %	391 253 124,56	100,000 %

Not 25

Långfristiga skulder som förfaller till betalning om minst fem år

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	794 571 002,52	691 570 414,61	772 213 093,87	666 588 932,40
Långfristiga skulder totalt	794 571 002,52	691 570 414,61	772 213 093,87	666 588 932,40

I HUS-sammanslutningens långfristiga lån på 996 187 495,14 euro 31.12.2023 ingår så kallade covenanter för uppföljningen av förhållandet mellan posterna i avtalen och verksamhetsintäkterna. Vid bokslutstidpunkten 31.12.2023 uppfylls covenantvillkoren. Se Not 38.

Not 27

Specifikation av väsentliga poster som bokats som avsättningar

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Övriga avsättningar				
Egna pensioner	514 300,00	580 500,00	514 300,00	580 500,00
Premie för patientskadeförsäkring	36 515 713,00	41 077 809,00	36 515 713,00	41 077 809,00
Annan avsättning	2 130 237,39	1 334 308,83	2 130 237,39	1 334 308,83
Övriga avsättningar totalt	39 160 250,39	42 992 617,83	39 160 250,39	42 992 617,83

Not 28**Lång- och kortfristiga skulder till dottersammanslutningarna, intresse- och andra ägarsammanslutningar**

	HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
Skulder till dottersamfund		
Leverantörsskulder	31 071 310,01	62 367 188,52
Övriga skulder	9 796 032,52	10 039 160,46
Totalt	40 867 342,53	72 406 348,98
Skulder till intressesamfund och andra ägarintressesamfund		
Leverantörsskulder	18 309 184,01	9 133 063,17
Totalt	18 309 184,01	9 133 063,17
Främmande kapital totalt	59 176 526,54	81 539 412,15

Not 30**Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna**

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Utgiftsrester				
Periodiseringar av semesterlöneskulden och lönebikostnaderna	235 367 308,57	219 552 565,14	228 311 333,17	212 004 041,78
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	45 415 367,12	37 276 153,78	44 507 854,31	37 034 005,23
Ränteperiodiseringar	2 803 706,43	984 697,41	2 660 090,62	884 219,28
Övriga utgiftsrester	36 100 777,60	39 285 117,74	34 796 847,88	37 505 531,01
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	319 687 159,72	297 098 534,07	310 276 125,98	287 427 797,30
Sammanlagt	319 687 159,72	297 098 534,07	310 276 125,98	287 427 797,30

18.4 Noter till säkerheter, ansvarsförbindelser samt arrangemang utanför balansräkningen**Not 31****Skulder med fastighetsinteckningar som säkerhet**

	Koncernen	
	År 2023	År 2022
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	21 859 163,37	28 922 184,05
Inteckningar som ställts som säkerhet	31 047 738,87	31 047 738,87
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	31 047 738,87	31 047 738,87

Skulder med fastighetsinteckningar som säkerhet

Kiinteistö Oy HUS-Asunnot	30 456 827,87	21 859 163,37
Asunto Oy Pilvenmäki	290 000,00	0,00
Kiinteistö Oy Joukahaisentie 5	300 911,00	0,00
Totalt	31 047 738,87	21 859 163,37

Not 34

Säkerheter

	HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
Säkerheter för egen skuld		
Inteckningar som ställts som säkerhet	74 661,00	74 661,00
Säkerheter totalt	74 661,00	74 661,00

Not 35

Hyresförbindelser

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Hyresansvar				
Hyresansvar sammanlagt	447 968 304,82	480 484 497,64	411 497 393,25	444 209 235,12
- andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	71 105 109,66	78 882 936,95	68 635 765,90	76 225 893,79
Leasingansvar sammanlagt	79 720 855,34	58 509 349,58	78 505 719,99	58 221 818,02
- andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	24 785 590,51	22 970 584,98	24 234 788,94	22 831 002,72
Totalt	527 689 160,16	538 993 847,22	490 003 113,24	502 431 053,14

Not 36

Ansvarsförbindelser för sammanslutningar inom samma koncern

	HUS-sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
Borgensförbindelser för sammanslutningar inom samma koncern		
Ursprungligt kapital	236 919 052,00	201 047 872,00
Återstående kapital	176 014 719,16	158 400 099,21

HUS-sammanslutningen har till Apotti Oy gett en proprieborgen på högst 25 938 000 euro, som svarar mot dess ägarandel, för ett kommunföretagscertifikatprogram värt 60 miljoner euro som bolaget upprättat tillsammans med Kommunfinans Abp, och av vilket 12 579 930,00 euro var disponibelt 31.12.2023. Det disponibla beloppet ingår i de kapital vilka visas i tabellen.

HUS-sammanslutningen har till Fastighets Ab Dals samsjukhus gett en proprieborgen på högst 60 000 000 euro, som svarar mot dess ägarandel, för ett kommunföretagscertifikatprogram värt 120 miljoner euro som bolaget upprättat tillsammans med Kommunfinans Abp, och av vilket 43 500 000,00 euro var disponibelt 31.12.2023. Det disponibla beloppet ingår i de kapital vilka visas i tabellen.

HUS-sammanslutningen har fattat ett beslut om att bevilja Fastighets Ab Dals samsjukhus en proprieborgen på högst 150 000 000 euro, som motsvarar dess ägarandel, inom ramen för bolagets finansieringsarrangemang värt högst 300 miljoner euro för finansiering av de i projektplanen uppskattade investeringsutgifterna 2021–2024 i syfte att täcka långfristiga lån, vilka tas ut, samt räntorna och dröjsmålsräntorna på samt eventuella indrivningskostnader för dessa. Lånets löptid är högst 30 år. Låne- och borgensförbindelserna hade inte ingåtts per 31.12.2023.

HUS-sammanslutningen har i fråga om sin betalningsandel (38,29 procent) förbundit sig till en proprieborgen i anslutning till en lånegaranti på 23 739 800,00 euro som beviljats för Kiinteistö Oy Hyvinkään Sairaalanmäkis betalningsskyldigheter, vilka grundar sig på Kommunfinans allmänna derivatavtal. Det fanns inga på Kommunfinans allmänna derivatavtal baserade betalningsskyldigheter 31.12.2023.

Den riskbedömning för borgensförbindelser som avses i 129 § i lagen om välfärdsområden behandlas i not 43.

Not 37**Ansvarsförbindelse för andras räkning**

	HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
Borgen till förmån för andra		
Ursprungligt kapital	0,00	510 255,00
Återstående kapital	0,00	58 271,00

Not 38**Övriga arrangemang utanför balansräkningen**

	Koncernen		HUS-sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Avtalsförbindelser				
Annan avtalsförbindelse	1 124 995,36	3 895 332,15	1 124 995,36	3 895 332,15
Elderivat				
En del av energiförbrukningen skyddas: elderivat förvärvas i skyddsnyfte och byts till en fysisk produkt. Med elderivat skyddar man sig mot prisfluktuationer i den fysiska elanskaffningen. Det finns 34 avtal, vilka ingåtts för kalenderåren 2024, 2025, 2026, 2027 och 2028.				
Köpt MWh	353 404,80	352 874,00	353 404,80	352 874,00
Gångse värde	1 918 909,92	17 656 199,07	1 918 909,92	17 656 199,07
Ansvar för momsåterbäring (MomsL kap. 11); den aktuella skyldigheten är lineärt sjunkande under en 10 års granskningsperiod. Ansvaret för återbäring har beräknats för Tölö sjukhus och Barnets Borg. Tölö såldes 2018. Ett hyresavtal har ingåtts för lokalema. Ansvaret för momsåterbäringen kvarstår 24 månader efter att hyresavtalet gått ut. Sannolikt avvecklas Barnets Borg inom en 10-årsperiod.	587 861,54	794 425,51	587 861,54	794 425,51
Ränterisk i anslutning till långfristiga lån med rörlig ränta 31.12.2023: lån med rörlig ränta 455,2 miljoner euro, 45,7 procent av lånestocken. (31.12.2022 311,1 miljoner euro, 35,9 procent)				
Långfristiga låneavtal				
Lånestock 996 187 495,14 euro per 31.12.2023: 3 långivare, 20 lån, lyfta 2005–2023. Löptid för lånen 20–25 år, efter den amorteringsfria perioden jämna amorteringar fram till slutet av löptiden. Det är fråga om lån utan säkerhet.				
Centrala villkor: villkor gällande uttag och återbetalning av lån, fastställande och betalning av ränta, granskning av och villkor, inklusive konkurrensutsättningskyldighet och hållbar verksamhet, för projekt som ska finansieras, rapportering av investeringsprogrammets framskridande och bokslut samt i fråga om låntagaren villkor gällande ändring, ordningsföljden i förhållande till andra skyldigheter utan säkerhet, ställande av säkerhet, medlemmarna och uppsägning av lån. För en betydande överlåtelse av tillgångar för vilka finansären beviljat lån krävs ett förhandssamtycke av finansären. Avtalen innehåller så kallade covenanter för uppföljning av de i avtalet fastställda posternas förhållande till verksamhetsintäkterna. Vid bokslutstidpunkten 31.12.2023 uppfylls covenantvillkoren.				
De operativt och ekonomiskt mest betydande ärendena som anhängiggjorts:				
Tre av Barmorskeinstitutets barmorskor har i sin stämningsansökan yrkat på skadestånd från HUS på grund av hälsoskador som orsakats av problemen med inomhusluften vid Barmorskeinstitutets sjukhus. Helsingfors tingsrätt godkände i sin dom 25.4.2023 de anställdas yrkanden och ålade HUS att ersätta de anställda för tillfälliga och bestående men samt betala deras rättegångskostnader. HUS har överklagat besluten till Helsingfors hovrätt. Dessutom är en arbetstagares skadeståndstalan gällande problemen med inomhusluften vid Hertons sjukhus anhängig.				

18.5 Frivillig redovisning av miljöaspekter

Samkommunen HNS sammanställer årligen en separat miljöberättelse.

18.6 Noter till personal, revisorernas arvode och intressepartstransaktioner

Not 39

Antal anställda per enhet 31.12

	HUS-koncernen 2023	HUS-koncernen 2022
HUS-sammanslutningen		
Hjärncentrum	3 162	2 945
Tjänster för kvinnor, barn och unga	3 367	3 279
Konservativa tjänster	2 948	2 954
Operativa tjänster	3 909	3 729
Akut-, operations- och intensivvårdscentrum	4 089	3 980
Resultatområdet Extern revision	6	5
Diagnostikcentrum	3 419	3 419
Koncerttjänster	6 509	6 504
HUS-Sammanslutningen totalt *)	27 409	26 815
Dotterbolagen		
HNS Fastigheter Ab	383	392
HUCS-institutet Ab	30	24
Orton Oy **)	217	207
Puro Tekstiliinhuoltopalvelut Oy	376	384
Dotterbolagen totalt	1 006	1 007
Koncernen totalt	28 415	27 822

*) HUS-sammanslutningen, antal anställda i bokslutet 31.12.2022 har korrigerats retroaktivt.

**) Orton Oy: antal anställda i medeltal. I jämförelseuppgifterna i bokslutet 31.12.2023

Ändringar har 31.12.2022 gjorts i uppställningen av antal anställda i medeltal,

vilket innebär att uppgifterna för jämförelseåret stämmer överens med siffrorna för bokslutsåret enligt den nya uppställningen.

NOT 40

Personalkostnader

	Koncernen		HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022	År 2023	År 2022
Personalkostnader enligt resultaträkningen	1 654 945 879,56	1 530 277 544,88	1 604 751 752,78	1 482 986 161,32
Personalkostnader aktiverade i immateriella och materiella förmödenheter	279 202,88	1 053 039,61	279 202,88	1 053 039,61
Personalkostnader totalt	1 655 225 082,44	1 531 330 584,49	1 605 030 955,66	1 484 039 200,93

Not 41

Debiterade och redovisade förtroendevaldas avgifter från de förtroendevaldas arvoden

	HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
Nationella Samlingspartiet r.p.	15 127,06	34 715,19
Rörelse Nu r.p.	0,00	640,00
Sannfinländarna r.p.	168,00	5 044,75
Centern i Finland r.p.	0,00	1 660,50
Kristdemokraterna i Finland	0,00	960,00
Finlands Socialdemokratiska Parti	14 413,26	36 141,13
Svenska folkpartiet i Finland	4 845,84	6 723,50
Vänsterförbundet r.p.	2 783,33	8 165,00
Gröna förbundet r.p.	6 343,59	19 126,75
Redovisade förtroendemannavgifter sammanlagt	43 681,08	113 176,82

Not 42**Revisorsarvoden**

	HUS-Sammanslutningen	
	År 2023	År 2022
BDO OY		
Revisorsarvoden	48 444,09	-
Övriga arvoden	26 475,50	-
Totalt	74 919,59	
KPMG OY AB		
Revisorsarvoden	45 440,40	73 792,20
Övriga arvoden	9 718,28	203 033,63
Totalt	55 158,68	276 825,83
Totalt	130 078,27	276 825,83

Not 43**Transaktioner mellan parter som hör till intresseparterna**

HUS närkrets omfattar medlemmarna och ersättarna i HUS-sammanslutningens styrelse, organens ordförande och vice ordförande, verkställande direktören, de ledande tjänsteinnehavarna, dotterbolagen, intressebolagen och medlemmarna. Under räkenskapsperioden har HUS inte med närkretsen genomfört affärstransaktioner, vilkas villkor avviker från normala kommersiella villkor. Detta fastslogs i en kontroll av att leverantörs- och kundreskontran inte innehåller väsentliga transaktioner med medlemmar och ersättare i sammanslutningens styrelse, organens ordförande eller de ledande tjänsteinnehavarna. Samtidigt fastslogs det att HUS inte med sådana företag och sammanslutningar i sin närkrets, vilka tagits upp i HUS register över bindningar, har gjort några transaktioner, vilka kunde ha betydelse i skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag.

År 2023 finansierades HUS utgifter av medlemmarna till ett belopp om 2 347 738 355,11 euro, av vilket 2 344 536 707,95 euro var försäljningsintäkter. Försäljningsintäkterna specificeras i not 6 i medlemmarnas betalningsandelar, annan försäljning till medlemmarna och medlemmarnas specialskyldighetsavgifter. Den produktspecifika användningen av tjänster, som ingår i medlemmarnas ram, beskrivs i kapitel 5 i verksamhetsberättelsen. De övriga affärstransaktionerna med medlemmarna har genomförts enligt sedvanliga kommersiella villkor, och forsknings- och utvecklingsfinansieringen har genomförts genom sedvanliga ansökningsförfaranden.

Lån som beviljats dotterbolag utan säkerheter, saldo (euro) 31.12.2023. Lånen har beviljats innan kommunallagen trädde i kraft 1.5.2015. Enligt HUS-sammanslutningens uppskattning medför lånen ingen betydande ekonomisk risk.

HNS Fastigheter Ab 20 139 000,00

Kapitallån som beviljats dotterbolag, saldo (euro) 31.12.2023.

Orton Oy 2 200 000,00
Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy 1 000 000,00

Tertiärlån som beviljats dotterbolag under byggnadstid, saldo (euro) 31.12.2023.

Kiinteistö Oy HUS-Asunnot 750 397,34

Proprieborgen som beviljats för dottersammanslutningar inom koncernen, återstående kapital (euro) 31.12.2023 (se Not 36). Övriga givna proprieborgensförbindelser saknar motsäkerhet, bortsett från Apotti Oy Ab. Kapitalet i Apotti Oy Ab:s motsäkerhetsinteckning var 100,9 miljoner euro. Garantiprovision tas ut för lånen för Kiinteistö Oy HUS-Asunnots objekt Niemenmäki (proprieborgen, återstående kapital 7 279 999,99 euro) samt för lånet som 2023 lyftes av Kiinteistö Oy Hyvinkään Sairaalanmäki (proprieborgen, återstående kapital 1 406 632,50 euro). Enligt HUS-sammanslutningens bedömning äventyrar proprieborgensförbindelserna inte sammanslutningens kapacitet att fullfölja sina lagstadgade uppgifter. Till borgensförbindelserna anknyter inte heller en sådan betydande ekonomisk risk som avses i välfärdsområdeslagen.

HNS Fastigheter Ab	2 332 972,00
Kiinteistö Oy HUS-Asunnot	19 901 921,99
Kiinteistö Oy Hyvinkään Sairaalanmäki	19 856 471,42
Apotti Oy Ab	90 423 353,74
Fastighets Ab Dals samsjukhus	43 500 000,00

I den **koncernkontotjänst**, som produceras av HUS-sammanslutningens huvudbank, ingick 31.12.2023 HUS-Kiinteistöt Oy, Kiinteistö Oy HUS-Asunnot, Orton Oy och Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy. Dottersammanslutningarna som hör till HUS-koncernen tas upp i not 17 och HUS-koncernens joint ventures och intressesammanslutningar i not 19.

De förtroendevaldas och tjänsteinnehavarnas bindningar

Välfärdsområdenas och välfärdssammanslutningarnas centrala förtroendevalda och tjänsteinnehavare ska lämna en redogörelse för sina bindningar (89 § i lagen om välfärdsområden 611/2021).

Revisionsnämnden ansvarar för uppföljningen av bindningarna och för ett register i anslutning till detta. På registret tillämpas personuppgiftslagen.

Syftet med redogörelsen för bindningar är att göra beslutsfattandet mer öppet och transparent.

Redogörelseskyldiga i HUS

Skyldigheten att lämna en redogörelse gäller medlemmarna och ersättarna i HUS-sammanslutningens styrelse, nämndernas ordförande och vice ordförande samt föredragande i sammanslutningens styrelse och nämnderna. Även medlemmarna och ersättarna i koncernsektionen ska lämna en redogörelse för bindningar. Redogörelsen ska lämnas inom två månader från det att personen har blivit vald till sitt uppdrag.

Vilka bindningar ska meddelas?

Uppgifter som ska meddelas är ledande poster och förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet (till exempel uppgifter som verkställande direktör och vice verkställande direktör samt medlem i företagets styrelse). Även andra bindningar som kan ha betydelse för skötseln av förtroendeuppdrag och tjänsteåligganden ska meddelas (till exempel betydande innehav i fastigheter och bostadsaktiebolag).

HUS register över bindningar grundar sig på personernas egna anmälningar. Registeruppgifterna finns framlagda på adressen <https://hus.sidonnaisuusrekisteri.fi/browse>.

19 ÖVRIGA KALKYLER SOM REDOVISAS SEPARAT

19.1 Separat redovisning

Konkurrenslagens (948/2011) 4 a kap. 30d § trädde i kraft 1.1.2020. Kapitlet gäller tryggande av en jämlik konkurrens mellan offentlig och privat näringsverksamhet, dvs. så kallad konkurrensneutralitet. I bestämmelsen föreskrivs att om ett offentligt samfund bedriver ekonomisk verksamhet i ett konkurrensläge på marknaden, ska de ha separat redovisning för denna verksamhet.

HUS är en aktör inom den offentliga specialiserade sjukvården och dess verksamhet grundar sig på lagstiftningen om den offentliga hälso- och sjukvården samt specialiserade sjukvården, samt HUS grundavtal. HUS producerar också i enlighet med välfärdområdeslagen, hälso- och sjukvårdslagen och lagen om specialiserad sjukvård offentliga hälso- och sjukvårdstjänster för sina medlemsvälfärdsområdens social- och hälsovårdsenheter samt Södra Finlands samarbetsområde. HUS bedriver också i enlighet med hälso- och sjukvårdslagen samarbete med de övriga välfärdsområdena. HUS producerar tjänster också för myndigheter, till exempel Försvarsmakten samt Institutet för hälsa och välfärd (THL). Merparten av HUS verksamhet är antingen myndighetsverksamhet eller verksamhet som inte anses bedrivas i konkurrensläge på marknaden. Den separata verksamheten är i förhållande till HUS storlek ringa och avvikande, till exempel i en situation med marknadsbrist.

HUS separata redovisning har gjorts för verksamhetsspecifika ansvarsenheter med separat verksamhet samt med en verksamhetskod som bildats för uppföljningen. Kalkylerna, vilka redovisas separat, har upprättats för både kärntjänsterna och koncerntjänsterna per resultatenheter. Enheterna har beskrivit den marknadsdrivna verksamheten enligt affärsverksamhetshelhet samt lagt fram verksamhetens lönsamhet i form av en resultaträkning. Anteckningarna om den separata redovisningen har förts in i HUS bokföring.

I tabellen visas den försäljning som redovisas separat och relaterade kostnader i resultaträkningsform för HUS kärntjänster samt koncerntjänster.

Kontogrupp (1 000 euro)	HNS totalt	Kärntjänster	Koncerntjänster
Verksamhetsintäkter	13 249	7 141	6 108
Försäljningsintäkter	5 942	5 514	428
Avgiftsintäkter	1 623	1 623	0
Understöd och bidrag	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	5 685	4	5 680
Verksamhetskostnader	12 592	6 839	5 753
Personalkostnader	3 551	2 471	1 080
Löner och arvoden	2 863	1 967	896
Lönebikostnader	688	504	184
Köpta tjänster	3 478	2 568	911
Material, förnödenheter och varor	2 575	1 357	1 218
Övriga verksamhetskostnader	2 987	443	2 544
Driftsbidrag	657	302	355
Finansiella intäkter och kostnader	20	0	20
Årsbidrag	637	302	335
Avskrivningar och nedskrivningar	459	34	426
Räkenskapsperiodens resultat	178	268	-91

I bokföringen har HUS försäljning till dotterbolaget Orton Oy redovisats separat, eftersom bolaget verkar i en konkurrenssituation på marknaden. I fråga om koncerntjänsterna har obetydlig hyresverksamhet redovisats separat till enskilda privata aktörer för bland annat forskningssamarbete, försäljning av dataförvaltningstjänster till enskilda privata aktörer, obetydlig försäljning av förnödenhetslogistikstjänster till enskilda aktörer i bolagsform bland annat HUS-medlemmarnas dotterbolag, laboratorie- och bildiagnostiktjänster, vilka betalas

av patienterna själva, samt laboratorie- och bilddiagnostiktjänster till enskilda hälso- och sjukvårdsföretag i händelse av marknadsbrist. För cateringverksamheten på Mejlans campusområde har man också fattat ett beslut om separat redovisning.

I följande tabeller visas den försäljning som redovisas separat och relaterade kostnader för Kärtjänsterna enligt resultatområde och för Koncerntjänsterna enligt resultatenhet.

Resultaträkning, verksamheten separeras Kärtjänster

Kontogrupp (1 000 euro)		23 Tjänster för kvinnor, barn och unga	24 Konservativa tjänster	25 Operativa tjänster	26 Centrum för akut , operativ- och intensivvård	78 Diagnostiksc entrum
	Kärtjänster totalt					
Verksamhetsintäkter	7 141,2	-0,7	499,1	389,2	132,3	6 121,3
Försäljningsintäkter	5 514,4	-0,8	496,6	387,5	132,3	4 498,7
Avgiftsintäkter	1 622,6					1 622,6
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	4,3		2,6	1,7		
Verksamhetskostnader	6 839,0	0,0	495,3	400,0	147,8	5 795,9
Personalkostnader	2 470,9			117,5	116,8	2 236,6
Löner och arvoden	1 966,7			97,2	96,7	1 772,8
Lönebikostnader	504,2			20,2	20,1	463,9
Köpta tjänster	2 567,9		447,3	256,8		1 863,8
Material, förmodenheter och varor	1 357,3		45,2	24,4	31,0	1 256,7
Övriga verksamhetskostnader	442,9		2,8	1,4		438,8
Driftsbidrag	302,3	-0,7	3,9	-10,9	-15,4	325,4
Finansiella intäkter och kostnader						
Årsbidrag	302,3	-0,7	3,9	-10,9	-15,4	325,4
Avskrivningar och nedskrivningar	33,9					33,9
Räkenskapsperiodens resultat	268,4	-0,7	3,9	-10,9	-15,4	291,5

Resultaträkning, verksamheten separeras Koncerntjänster

Kontogrupp (1 000 euro)	Totalt	800 Lokalcentral	801 Koncernförv altning	804 IT-förvaltning	806 Ramtjänster
Verksamhetsintäkter	6 108	3 074	63	172	2 800
Försäljningsintäkter *)	428		63		365
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag					
Övriga verksamhetsintäkter	5 680	3 074		172	2 435
Verksamhetskostnader	5 753	2 665	61	161	2 865
Personalkostnader	1 080		35	35	1 010
Löner och arvoden	896		30	29	838
Lönebikostnader	184		6	6	172
Köpta tjänster	911	363	18	71	459
Material, förmodenheter och varor	1 218	184	2		1 032
Övriga verksamhetskostnader	2 544	2 118	5	55	365
Driftsbidrag	355	408	1	11	-65
Finansiella intäkter och kostnader	20				20
Årsbidrag	355	408	1	11	-85
Avskrivningar och nedskrivningar	426	385	1	9	30
Räkenskapsperiodens resultat	-91	23	0	1	-115

19.2 Allokering av kostnaderna för verksamhet som ska redovisas separat

Sjukvårdsverksamhet

Tjänster på den konkurrensutsatta marknaden faktureras enligt prestationsbaserade priser till vilka ett avtalsenligt bidrag läggs till. Närmare information om HUS sjukvårdsverksamhet finns i bokslutet i kapitel 5 HUS sjukvårdsverksamhet. De prestationsbaserade priserna grundar sig på resultaten av kostnadskalkylen och är enligt HUS anvisningar självkostnadsbaserade. Priserna inkluderar genom de för enheterna allokerade debiteringarna, vilka görs genom Koncernförvaltningens resultatenhet, även förvaltningens debiteringar, avskrivningar enligt plan samt den ränta på 3 procent på grundkapitalet som betalas till medlemskommunerna (för åren då ränta utbetalas) samt kostnader för kort- och långfristig finansiering.

Enligt 58 § i hälso- och sjukvårdslagen ska faktureringen till de övriga välfärdsområdena, myndigheterna och försäkringsbolagen vara självkostnadsbaserad. De kostnader för koncerntjänster, vilka hänför sig till sjukvårdstjänster, faktureras enligt användning och allokeras i samband med kostnadskalkylen till mellanprestationer och genom dessa till produkter som ska faktureras. Priserna inkluderar också kostnaderna för koncerntjänster vilka faktureras självkostnadsbaserat inom HUS.

Koncerntjänster och internprissättning

HUS koncerntjänster prissätter tjänsterna internt så att priserna är självkostnadsbaserade. Priserna inkluderar direkta kostnader och en serviceavgift som täcker de fasta kostnaderna, inkl. avskrivningar enligt plan samt finansiella kostnader. Genom debiteringarna, vilka görs av koncerntjänsternas resultatenhet, inkluderar priserna också ränta på grundkapitalet och förvaltningens kostnader. Till priset adderas ett i den kundspecifika prislistan avsett bidrag som bestäms för var och en affärsverksamhet, om tjänster säljs i konkurrensläge till företag som är verksamma på marknaden. Prissättningen grundar sig på kostnadskalkyler vilka görs för var och en koncerntjänstenhet.

20 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

20.1 Underskrift av bokslutet

HUS-sammanslutningens styrelse har för 2023 godkänt bokslut och verksamhetsberättelse, koncernbokslut och förslaget i detta på behandlingen av räkenskapsperiodens resultat samt säkerställt bokslutet för framläggande för HUS-sammanslutningens stämma. Bokslutet undertecknades elektroniskt. Underskrifter finns i bilaga 6.

Helsingfors den 25 mars 2024

Risto Rautava

Ordförande

Markku Sistonen

Vice ordförande

Seija Muurinen

Ilkka Taipale

Sanna Vesikansa

Osmo Soininvaara

Anna Vuorjoki

Marika Räf

Mikko Piirtola

Karin Cederlöf

Heli Hakala

Pirkko Letto

Annika Kokko

Ulla-Mari Karhu

Elin Blomqvist-Valtonen

Anne Portaankorva

Kari Reijula

Matti Bergendahl

Verkställande direktör

20.2 Bokslutanteckning

Vi har i dag avgivit berättelse över utförd revision.

Helsingfors 4.4.2024

BDO Oy

Revisionsföretag

Minna Ainasvuori

JHT, HT

21 FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

Bokföringsböcker

Dagböcker
Huvudbok
Försäljningsreskontra
Köpreskontra
Reseräkningar
Balansbok
Specifikationer till
balansräkningen

Förvaringssätt

digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
bunden bok
digitalt dokument/pappersverifikation

Verifikationslag och förvaringssätt

Periodiseringar
Verifikation till noter
Rese- och kostnadsräkningar
Anteckningsverifikationer
Försäljningsfakturering
Försäljningsprestationer
Leverantörsfakturor
Betalning av köp
Löneverifikationer
Lagertransaktioner
Skatteverifikationer

digitalt dokument
pappersverifikation
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument
digitalt dokument

Digitala dokument sparas på en extern samarbetspartners server.

Huvudboföringens källor och verifikationslag (Oracle Fusion Cloud)

ATLAS
ATLAS
ATLAS
Automatisk kopiering
Extension
Likviditet
Rättelse av bokföringar
Allokeringar
Kostnadsredovisning
Kostnadsredovisning
Kostnadsredovisning
Kostnadsredovisning
Kostnadsredovisning
Kostnadsredovisning
Kostnadsredovisning
Anläggningstillgångar
Anläggningstillgångar

SISLA
TULOKOR
ATLASJAKSOTUS
Manuell
Reallocation Journal
Övriga
Manuell
Allokeringar
Anskaffningskostnad
Kostnadsjustering
Överf. till försäljningsorder
Övriga transaktioner
OT-leverans
Överföring inom organisationen
Allmän upphandling
Aktivering
KEH-enhetens justering

Anläggningstillgångar	Överföring av KEH-faktura
Anläggningstillgångar	KEH-tillägg
Anläggningstillgångar	Ändring av KEH-klass
Anläggningstillgångar	KEH-justering
Anläggningstillgångar	KEH-överföring
Anläggningstillgångar	KOM KO justeringar
Anläggningstillgångar	Avveckling
Anläggningstillgångar	Överföring av faktura
Anläggningstillgångar	Tillägg
Anläggningstillgångar	Ändring av klass
Anläggningstillgångar	Avskrivning
Anläggningstillgångar	Överföring
Anläggningstillgångar	Oplanerad avskrivning
Kalkyltabell	GL KOR
Kalkyltabell	GL PALTOS
Kalkyltabell	Manuell
BETALNINGSRÖRELSE	XKO
Manuell	Manuell
MARELA	MARELA
Försäljningsreskontra	Krediteringsfakturer
Försäljningsreskontra	Försäljningsfakturer
Försäljningsreskontra	Justering
Försäljningsreskontra	Prestationer
Köpreskontra	Betalningar
Köpreskontra	Leverantörens fakturer
Köpreskontra	Avstämnda betalningar
PPGULS	PPGULS
PRIMA	PRIMA
Projekt	Övriga kostnader
Projekt	Leverantörens kostnader
Projekt	Extern försäljning
Redovisning av mottagna	Justering av fakturapris
Redovisning av mottagna	Logisk mottagning
Redovisning av mottagna	Retroaktiv prisjustering
Redovisning av mottagna	Leverans
Skatt	Mottagning
Skatt	Skattepliktiga inköpstransaktioner
	Skattepl. Försäljningstransaktioner

BILAGOR TILL BOKSLUTET OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSEN 2023

Bilaga 1A: Medlemmarna i sammanslutningens stämma

Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad utser sina representanter för varje möte. Varje medlem ska ha en representant. Sammanslutningens stämma ska sammanträda minst två gånger per år.

Bilaga 1B: Medlemmarna i sammanslutningens styrelse

Ordinarie ledamot	Ersättare
Risto Rautava (Saml), Helsingfors, ordf.	Maritta Hyvärinen (Saml), Helsingfors
Markku Sistonen (SDP), 1. v.ordf, Västra Nylands välfärdsområde	Aino Laine (SDP), Västra Nylands välfärdsområde
Elin Blomqvist-Valtonen (SFP), Östra Nylands välfärdsområde	Micaela Röman (SFP), Östra Nylands välfärdsområde
Karin Cederlöf (SFP), Västra Nylands välfärdsområde	Peter Braskén (SFP), Västra Nylands välfärdsområde
Mika Kasonen (Saml), Vanda och Kervo välfärdsområde -28.8.2023	Sirpa Peura (Saml), Vanda och Kervo välfärdsområde
Heli Hakala (Saml), Vanda och Kervo välfärdsområde 28.8.2023-	Sirpa Peura (Saml), Vanda och Kervo välfärdsområde
Ulla-Mari Karhu (SDP), Mellersta Nylands välfärdsområde	Harri Virtanen (SDP), Mellersta Nylands välfärdsområde
Annika Kokko (Saml), Mellersta Nylands välfärdsområde	Sari Silventoinen (Saml), Mellersta Nylands välfärdsområde
Pirkko Letto (SDP), Vanda och Kervo välfärdsområde	Juha Hako (SDP), Vanda och Kervo välfärdsområde
Seija Muurinen (Saml), Helsingfors	Timo Saranpää (Saml), Helsingfors
Mikko Piirtola (Saml), Västra Nylands välfärdsområde	Tiina Noro (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Marika Räf (Saml), Västra Nylands välfärdsområde	Tomi Leivo (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Osmo Soininvaara (Gröna), Helsingfors	Maarit Leinonen (Gröna), Helsingfors, -28.9.2023 Oona Tchitcherin (Gröna), Helsingfors, 28.9.2023-
Ilkka Taipale (SDP), Helsingfors	Mimi Rantanen (SDP), Helsingfors
Sanna Vesikansa (Gröna), Helsingfors	Oula Silvennoinen (Gröna), Helsingfors
Anna Vuorjoki (VF), Helsingfors	Antti Kaajakari (VF), Helsingfors
Kari Reijula, (HU)	Kirsi Rauhala, (HU)
Tom Böhling, (HU) -21.6.2023	Esa Hämäläinen, (HU)
Anne Remes, (HU) 21.6.2023-	Esa Hämäläinen, (HU)

Bilaga 1C: Koncernsektionen

Ordinarie ledamot	Ersättare
Risto Rautava (Saml), Helsingfors, ordf.	Seija Muurinen (Saml), Helsingfors
Pirkko Letto (SDP), 1. v.ordf, Vanda och Kervo välfärdsområde	Markku Sistonen (SDP), Västra Nylands välfärdsområde
Elin Blomqvist-Valtonen (SFP), Östra Nylands välfärdsområde	Karin Cederlöf (SFP), Västra Nylands välfärdsområde
Mikko Piirtola (Saml), Västra Nylands välfärdsområde	Annika Kokko (Saml), Mellersta Nylands välfärdsområde
Tom Böhling, (HU) -21.6.2023	Esa Hämäläinen, (HU)
Kari Reijula, (HU) 21.6.2023-	Esa Hämäläinen, (HU)

Sanna Vesikansa (Gröna), Helsingfors	Osmo Soininvaara (Gröna), Helsingfors
--------------------------------------	---------------------------------------

Bilaga 1D: Nämndernas sammansättning

Nationalspråksnämnden

Ordinarie ledamot	Ersättare
Harry Bogomoloff (Saml), ordf, Helsingfors	Silva Mertsola (Saml), Helsingfors, -17.8.2023 Ted Apter (Saml), Helsingfors 17.8.2023-
Birgitta Gran (VF), 1. v.ordf, Västra Nylands välfärdsområde	Mikael Söderström (VF), Östra Nylands välfärdsområde
Nora Grotenfelt (SFP), Helsingfors	Björn Månsson (SFP), Helsingfors
Kjell Grönqvist (SDP), Västra Nylands välfärdsområde	Viveca Lahti (SDP), Västra Nylands välfärdsområde
Veera Hellman (Saml), Helsingfors	Raine Luomanen (Saml), Helsingfors
Roger Nordman (Gröna), Östra Nylands välfärdsområde	Bicca Olin (Gröna), Helsingfors
Markku Partinen (Saml), Västra Nylands välfärdsområde -21.9.2023	Emilia Knaapi (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Stefan Törnqvist (Saml), Västra Nylands välfärdsområde 21.9.2023-	Emilia Knaapi (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Pamela Weckman (Saml), Östra Nylands välfärdsområde	Antti Skogster (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Karin Cederlöf (SFP), styrelsens representant, Västra Nylands välfärdsområde	

Närservice- och integrationsnämnden

Ordinarie ledamot	Ersättare
Soile Eriksson (SDP), ordf, Vanda och Kervo välfärdsområde	Marko Piirainen (SDP), Östra Nylands välfärdsområde
Laura Skaffari (Gröna), 1. v.ordf, Västra Nylands välfärdsområde	Tuuli Nykänen (Gröna), Helsingfors
Ralf Backman (SFP), Västra Nylands välfärdsområde	Tom Liljestränd (SFP), Östra Nylands välfärdsområde
Sami Heistaro (Saml), Helsingfors	Janne Koivunen (Saml), Helsingfors
Riku Honkasalo (Saml), Östra Nylands välfärdsområde	Tero Suominen (Saml), Östra Nylands välfärdsområde
Riikka Slunga-Poutsalo (Sannf), Västra Nylands välfärdsområde, -3.8.2023	Jenni Lastuvuori (Sannf), Östra Nylands välfärdsområde -3.8.2023
Jenni Lastuvuori (Sannf), Östra Nylands välfärdsområde 3.8.2023-	Ingen ny ersättare valdes före utgången av 2023.
Inka Utriainen (Saml), Mellersta Nylands välfärdsområde	Virpi Rätty (Saml), Mellersta Nylands välfärdsområde
Tero Oinonen (SDP), Helsingfors -14.7.2023	Janne Toppar (SDP), Helsingfors
Reijo Vuorento (SDP), Helsingfors 14.7.2023-	Janne Toppar (SDP), Helsingfors
Katja Ylisiurua (VF), Västra Nylands välfärdsområde	Katri Kangas (VF), Helsingfors
Annika Kokko (Saml), styrelsens representant, Mellersta Nylands välfärdsområde	Mikko Piirtola (Saml), styrelsens representant, Västra Nylands välfärdsområde
Risto Rautava (Saml), styrelsens representant, Helsingfors	
Markku Sistonen (SDP), styrelsens representant, Västra Nylands välfärdsområde	

Forsknings-, utbildnings-, utvecklings- och innovationsnämnden

Ordinarie ledamot	Ersättare
Markku Markkula (Saml), ordf, Västra Nylands välfärdsområde	Kaisa Alaviiri (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Maritta Hyvärinen (Saml), 1. v.ordf, Helsingfors	Aira Samulin-Suvio (Saml), Helsingfors, -23.10.2023 Seija Muurinen (Saml), Helsingfors, 4.12.2023-
Christoffer Hällfors (SFP), Östra Nylands välfärdsområde	Jan-Peter Sjöroos (SFP), Vanda och Kervo välfärdsområde
Ville Karinen (VF), Vanda och Kervo välfärdsområde	Pekka Heikkinen (VF), Mellersta Nylands välfärdsområde
Maarit Kuusisaari-Bergström, (Gröna), Vanda och Kervo välfärdsområde	Emmi Ahonen (Gröna), Västra Nylands välfärdsområde
Jouni Maijala (Sannf), Mellersta Nylands välfärdsområde	Hannu Järvinen (Sannf), Västra Nylands välfärdsområde
Ulla Palomäki (SDP), Mellersta Nylands välfärdsområde	Minna Tirkkonen (SDP), Östra Nylands välfärdsområde
Markku Partinen (Saml), Västra Nylands välfärdsområde	Urho Blom (Saml), Västra Nylands välfärdsområde
Anne Pauna (Gröna), Helsingfors	Riina Bhatia (Gröna), Helsingfors
Eero Mervaala, (HU)	Jari Koistinaho, (HU)
Risto Rautava (Saml), styrelsens representant, Helsingfors	
Markku Sistonen (SDP), styrelsens representant, Västra Nylands välfärdsområde	
Anna Vuorjoki (VF), styrelsens representant, Helsingfors	Antti Kaajakari (VF), Helsingfors

Bilaga 1E: Revisionsnämnden

Ordinarie ledamot	Ersättare
Carita Orlando (Saml), ordf, Vanda och Kervo välfärdsområde	Eero Ahola (Saml), Vanda och Kervo välfärdsområde
Tuula Mohamud (Gröna), v.ordf, Helsingfors	Risto Nevanlinna (Gröna), Västra Nylands välfärdsområde
Hanna-Leena Hemming (Saml), Helsingfors	Janne Koivunen (Saml), Helsingfors
Jonne Juntura (SDP), Helsingfors	Hanna Varis (SDP), Helsingfors
Hannele Kerola (SDP), Västra Nylands välfärdsområde	Ville Hoikkala (SDP), Vanda och Kervo välfärdsområde
Jari Oksanen (Gröna), Östra Nylands välfärdsområde	Marika Paavilainen (Gröna), Västra Nylands välfärdsområde
Tuukka Saimen (Sannf), Vanda och Kervo välfärdsområde, -6.9.2023	Johanna Järvinen (Sannf), Västra Nylands välfärdsområde
Markku Weckman (Sannf), Vanda och Kervo välfärdsområde, 6.9.2023-	Johanna Järvinen (Sannf), Västra Nylands välfärdsområde

Bilaga 1F: Styrelseledamöter i HNS dotterbolag

Styrelseledamöter i HNS helägda dotterbolag

HUS-Fastigheter Ab
Mikko Piirtola, ordf
Ulla-Mari Karhu, v.ordf
Jukka Louhija, medlem
Mauri Niemi, medlem
Ulla Salomaa, medlem

Asunto Oy Pilvenmäki
Henri Uusitalo, ordf
Anna-Majja Tapper, medlem
Petri Moisio, medlem

HUCS-institutet Ab
Seppo Heinonen, ordf
Teppo Heikkilä, medlem
Antti Lauerma, medlem
Pirkko Lepola, medlem
Anne Remes, medlem

Styrelseledamöter i HNS dotterbolag som driver affärsverksamhet

Puro Tekstilihuoltopalvelut Oy
Matti Metso, ordf
Reetta Ahlfors, medlem
Anna Alarautalahti-Heurlin, medlem
Raija Kontio, medlem
Juha Rantasaari, medlem

Orton Oy
Anne Karikumpu, ordf
Taina Ala-Nikkola, medlem
Eero Hirvensalo, medlem
Henry Oksanen, medlem
Jyrki Salmenkivi, medlem

NOT 2 UTFALL FÖR TJÄNSTER SOM SVARAR MOT MEDLEMMARNAS RAM 2019–2023

För budgeten 2023 används termen ram som innefattar användning av tjänster som är bredare än den tidigare använda betalningsandelen. Ramen innefattar utöver den specialiserade sjukvårdens tjänster även akutmottagning och vårdagar vid hälsocentraler samt alla kapitationsbaserade tjänster för medlemmarna. Den tidigare betalningsandelen innefattade Jourhjälp och patientförsäkring. BU-ramen för 2023 innefattar också prehospital akutsjukvård, Giffinformationscentralen, medicinska helikoptern samt odontologiska specialiseringsstudier och grundläggande studier.

I tabellen visas användningen av tjänster som svarar mot ramen 2023 så att utjämnningen för dyr vård och underskottsdebiteringarna för 2020 och 2022 samt överskottsåterbäringen för 2021 har eliminerats.

Icke-deflaterade belopp, i 1 000 euro

Välfärdsområde	2019	2020	2021	2022	BU 2023	BS 2023	Avvikelse BS2023- BU2023	Avvikelse % BS2023- BU2023	Förändring BS2023 - 2022	Förändring-% BS2023/ 2022
Helsingfors Stad	687 042	667 633	708 666	708 908	770 695	763 087	-7 608	-1,0	54 180	7,6
Östra Nyland välfärdsområde	106 459	104 040	116 391	114 789	130 285	136 274	5 989	4,6	21 485	18,7
Mellersta Nylands välfärdsområde	241 434	227 032	253 089	255 200	271 838	279 932	8 094	3,0	24 731	9,7
Västra Nylands välfärdsområde	524 037	505 247	547 380	555 390	588 308	600 301	11 993	2,0	44 911	8,1
Vanda och Kervo välfärdsområde	300 638	294 055	320 264	323 570	340 264	356 399	16 135	4,7	32 829	10,1
TOTALT	1 859 609	1 798 007	1 945 791	1 957 856	2 101 389	2 135 993	34 603	1,6	178 137	9,1

HUS medlemmars användning av tjänster som motsvarar BU-ramen, deflaterade euro/invånare¹⁾ 2019- BS2023

Uppgifterna för åren 2019–2022 har deflaterats till penningvärdet 2023.²⁾

För budgeten 2023 används termen ram som innefattar användning av tjänster som är bredare än den tidigare använda betalningsandelen. Ramen innefattar utöver den specialiserade sjukvårdens tjänster även akutmottagning och vårddagar vid hälsocentraler samt alla kapitationsbaserade tjänster för medlemmarna. Den tidigare betalningsandelen innefattade Jourhjälp och patientförsäkringen. BU-ramen för 2023 innefattar också prehospitalet akutsjukvård, Giffinformationscentralen, medicinska helikoptern samt odontologiska specialiseringsstudier och grundläggande studier.

För 2019–2022 har utjämning av medlemsspecifika ersättningar för dyr vård samt debiteringar/återbärningar av under-/överskott tagits bort. I befolkningssiffran för 2023 ingår invånarna i Mörskom och Pukkila.

Medlem	2019 euro/ invånare	2020 euro/ invånare	2021 euro/ invånare	2022 euro/ invånare	BS 2023 euro/ invånare	Förändr.-% BS 2023/ 2022	Förändr.-% BS2023/ 2019
Helsingfors Stad	1 214	1 160	1 197	1 135	1 131	-0,4 %	-6,8 %
Östra Nyland välfärdsområde	1 310	1 256	1 357	1 279	1 377	7,6 %	5,1 %
Mellersta Nylands välfärdsområde	1 412	1 300	1 394	1 335	1 363	2,1 %	-3,5 %
Västra Nylands välfärdsområde	1 287	1 217	1 271	1 214	1 212	-0,1 %	-5,8 %
Vanda och Kervo välfärdsområde	1 284	1 223	1 288	1 226	1 248	1,7 %	-2,8 %
Genomsnittligt antal medlemmar	1 274	1 208	1 265	1 203	1 214	0,8 %	-4,7 %

¹⁾ Källa: Statistikcentralen; befolkning 31.12. åren 2019 - 2022, förhandsuppgift 31.12.2023.

²⁾ Deflatering: Statistikcentralens prisindex för offentliga utgifter, hälso- och sjukvården (år 2022=snittet för januari–september) 27.10.2023

Kostnader som täcks i proportion till invånarantalet

BILAGA 4A

Patientförsäkring	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	Beräknad		BS 2023
					betalningsandel	Tilläggsdebiterin	
					2023 (euro)	g (+)/	
Helsingfors Stad	4 271 950	2 952 954	5 669 175	7 955 323	6 643 164	-2 885 445	3 757 720
Östra Nyland välfärdsområde	619 270	425 790	813 923	1 145 004	999 546	-434 151	565 395
Mellersta Nylands välfärdsområde	1 301 895	897 663	1 712 705	2 413 893	2 036 502	-884 551	1 151 952
Västra Nylands välfärdsområde	3 058 643	2 115 700	4 077 088	5 738 194	4 831 808	-2 098 686	2 733 122
Vanda och Kervo välfärdsområde	1 717 228	1 204 891	2 345 680	3 322 218	2 788 979	-1 211 387	1 577 592
Nylands välfärdsområdena	10 968 987	7 596 999	14 618 570	20 574 631	17 300 000	-7 514 219	9 785 781

Kostnader som täcks i proportion till invånarantalet

BILAGA 4B

Jourhjälp	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	Beräknad		BS 2023
					betalningsandel	Tilläggsdebiterin	
					2023 (euro)	g (+)/	
Helsingfors Stad							0
Östra Nyland välfärdsområde	175 841	217 534	237 984	243 284	279 787	-2 333	277 454
Mellersta Nylands välfärdsområde	346 251	457 324	500 780	513 045	570 046	-4 752	565 294
Västra Nylands välfärdsområde	802 334	1 074 426	1 192 105	1 219 220	1 352 492	-11 276	1 341 216
Vanda och Kervo välfärdsområde	456 713	603 220	685 856	705 887	780 675	-6 508	774 167
Nylands välfärdsområdena	1 781 139	2 352 503	2 616 725	2 681 436	2 983 000	-24 869	2 958 131

Kostnader som täcks i proportion till invånarantalet

BILAGA 4C

Akutvård	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	Beräknad		BS 2023
					betalningsandel	Tilläggsdebiterin	
					2023 (euro)	g (+)/	
Helsingfors Stad	10 895 299	12 663 000	12 688 150	16 842 699	16 398 275	-98 970	16 299 306
Östra Nyland välfärdsområde	4 035 828	4 631 964	4 841 218	3 782 000	3 962 920	-23 918	3 939 002
Mellersta Nylands välfärdsområde	6 745 310	6 859 375	7 504 481	7 973 200	8 074 160	-88 730	8 025 430
Västra Nylands välfärdsområde	11 544 273	11 981 558	12 007 333	12 860 034	14 671 328	-88 547	14 582 781
Vanda och Kervo välfärdsområde	5 561 815	5 831 004	6 078 507	6 822 894	7 177 788	-43 321	7 134 467
Nylands välfärdsområdena	38 782 526	41 966 901	43 119 690	48 280 827	50 284 471	-303 485	49 980 986

Kostnader som täcks i proportion till invånarantalet

BILAGA 4D

Läkarhelikopter	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	Beräknad		BS 2023
					betalningsandel	Tilläggsdebiterin	
					2023 (euro)	g (+)/	
Helsingfors Stad			2 540	2 620		1 307	1 307
Östra Nyland välfärdsområde	142 443	107 458	115 503	120 920	120 837	3 328	124 165
Mellersta Nylands välfärdsområde	223 486	226 546	243 048	254 922	246 197	6 781	252 978
Västra Nylands välfärdsområde	488 914	533 947	578 575	605 990	584 127	16 088	600 215
Vanda och Kervo välfärdsområde	294 782	304 083	332 873	350 847	337 165	9 286	346 451
Nylands välfärdsområdena	1 149 626	1 172 035	1 272 540	1 335 300	1 288 326	36 790	1 325 116

Kostnader som täcks i proportion till invånarantalet

BILAGA 4E

Giflinformationscentralen	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BS 2022	Beräknad		BS 2023
					betalningsandel	Tilläggsdebiterin	
					2023 (euro)	g (+)/	
Helsingfors Stad	160 715	177 104	191 205	207 981	205 641	35 462	241 103
Östra Nyland välfärdsområde	23 298	25 537	27 451	29 935	30 941	5 336	36 277
Mellersta Nylands välfärdsområde	48 977	53 838	57 765	63 108	63 041	10 871	73 912
Västra Nylands välfärdsområde	115 069	126 890	137 508	150 017	149 570	25 793	175 363
Vanda och Kervo välfärdsområde	64 604	72 264	79 113	86 855	86 334	14 888	101 222
Nylands välfärdsområdena	412 663	455 632	493 042	537 896	535 527	92 350	627 877

PERSONALEN**Antal anställda**

Antal anställda	BS 2022 *)	BU 2023	BS 2023	BS2023 vs BU2023 diff.	BS2023 vs BU2023 diff.-%	BS2023 vs BS2022 förändr.	BS2023 vs BS2022 förändr.-%
HNS totalt	26 815	27 295	27 409	114	0,4 %	594	2,2 %
Vårdpersonal	13 772	14 305	14 072	-233	-1,6 %	300	2,2 %
Läkare	3 455	3 542	3 501	-41	-1,1 %	46	1,3 %
Övrig personal	7 201	6 950	7 325	375	5,4 %	124	1,7 %
Specialarbetare	2 387	2 498	2 511	13	0,5 %	124	5,2 %

*) Retroaktivt korrigerat utfall för antal anställda

PERSONALEN**Antal årsverken**

Antal årsverken	BS 2022 *)	BU 2023	BS 2023	BS2023 vs BU2023 diff.	BS2023 vs BU2023 diff.-%	BS2023 vs BS2022 förändr.	BS2023 vs BS2022 förändr.-%
HNS totalt	20 951,3	22 336,2	21 838,6	-497,5	-2,2 %	887,4	4,2 %
Vårdpersonal	10 384,2	11 170,6	10 805,2	-365,4	-3,3 %	421,1	4,1 %
Läkare	2 829,1	3 061,2	2 835,3	-225,9	-7,4 %	6,2	0,2 %
Övrig personal	5 952,1	6 159,9	6 241,2	81,3	1,3 %	289,1	4,9 %
Specialarbetare	1 785,9	1 944,4	1 956,9	12,5	0,6 %	171,0	9,6 %

*) Retroaktivt korrigerat utfall för antal anställda

Asiakirjan yhteenveto / Dokumentöversikt

Asiakirja(t) / Dokument

HUS Tilinpäätös 2023.pdf

Allekirjoitukset / Underskrifter

Allekirjoittajat tunnistettu vahvalla sähköisellä tunnistuksella / Undertecknarna har identifierats med stark elektronisk identifiering:

[PIRKKO LETTO](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 11:29

[ULLA-MARI KARHU](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 11:29

[Markku Antero Sistonen](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 11:44

[MARIKA KAARINA RÄF](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 11:50

[ELIN BLOMQVIST-VALTONEN](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 13:14

[ANNA TUULIKKI VUORJOKI](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 13:18

[Mikko Veikko Piirtola](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 13:42

[Hakala Heli Katri Johanna](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 13:45

[Rautava Risto Sakari](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 13:54

[Soininvaara Osmo Heikki Kristian](#)

Aika / Tid: 25.03.2024 14:45

Muurinen Seija Marjatta Knutintytär

Aika / Tid: 25.03.2024 14:57

SANNA MARJUKKA VESIKANSA

Aika / Tid: 25.03.2024 19:24

ANNE MARJA PORTAANKORVA

Aika / Tid: 25.03.2024 22:23

KARIN LINNEA CEDERLÖF

Aika / Tid: 26.03.2024 10:56

Kari Edvard Reijula

Aika / Tid: 26.03.2024 11:11

VÄINÖ ILKKA ILARI TAIPALE

Aika / Tid: 26.03.2024 12:13

ANNIKA MARJATTA KOKKO

Aika / Tid: 27.03.2024 10:00

MATTI BERGENDAHL

Aika / Tid: 27.03.2024 12:50

Prosessitunnus / Process ID

233669b5-465a-4331-8d5c-6430e6a7a9bb

Asiakirjan yhteenveto / Dokumentöversikt

Asiakirja(t) / Dokument

HUS Tilinpäätös 2023.pdf

Allekirjoitukset / Underskrifter

Allekirjoittajat tunnistettu vahvalla sähköisellä tunnistuksella / Undertecknarna har identifierats med stark elektronisk identifiering:

MINNA MARIA AINASVUORI

Aika / Tid: 04.04.2024 08:31

Prosessitunnus / Process ID

3168a0d3-9af7-4c2c-89e6-e344c3bfeca1