



# **Mellanbokslut Välitilinpäätös 30.9.2022**

**Österbottens välfärdsområde**

**Pohjanmaan hyvinvointialue**



**Österbottens välfärdsområde  
Pohjanmaan hyvinvointialue**

## Innehåll– Sisältö

1. Inledning – Johdanto .....	1
2. Verksamhet - Toiminta .....	1
3. Ekonomi - Talous .....	2
3.1 Resultaträkning - Tuloslaskelma .....	2
3.2 Balansräkning - Tase .....	3
3.3 Finansieringsanalys - Rahoituslaskelma .....	5
3. Beredning och administration – Valmistelu ja hallinto .....	6
5. Projektet för ICT-förändringar – ICT-muutoshanke .....	8

## 1. Inledning – Johdanto

Välfrädsområdet är skyldigt att uppgöra kvartalsvisa rapporteringar under 2022 om hur de medel som erhållits för att finansiera beredningen inför verksamhetens inledning 1.1.2023.

Hyvinvointialueella on, vuoden 2022 aikana, velvollisuus suorittaa neljännesvuosittainen raportointi varoista, joilla rahoitetaan valmistelu toiminnan aloittamiseen 1.1.2023.

## 2. Verksamhet - Toiminta

Beredningen av verksamheten, förvaltningen och ICT pågår och framskrider planenligt. Beredningen av Österbottens välfärdsområde kan delas upp så att den del som inledde sin verksamhet i samkommunform under 2022 överförs utan större förändringar medan man har fokuserat mera på de nya delar som tillkommer från 2023, dvs. verksamheten för social- och hälsovård i Kronoby, socialvården i Korsnäs, den verksamhet som samkommunerna för specialomsorgen, Eskoo och Kårkulla, har inom Österbottens område samt räddningsväsendets verksamhet inom Österbottens område.

Regelbundna gemensamma diskussioner och planeringstillfällen har anordnats med de ansvariga och verksamheten med budget byggs upp för välfärdsområdet 2023. Även förmännen för de enheterna som tillkommer från de nya organisationerna deltar i den personalinfo som samkommunen regelbundet anordnar. Under andra halvan av 2022 accelererar de åtgärder som behöver vidtas för att verksamheten skall kunna inledas utan avbrott vid årsskiftet.

Största delen av de stöd som beviljats för beredningen gäller ICT-beredningen, 8,7 m, och genomförandet av de åtgärder som är nödvändiga för att verksamheten skall kunna inledas. En mindre del, knappt 3 m€, beviljades för verksamhets- och förvaltningsplanering och därför ges förutom den totala uppföljningen även en fördelning mellan dessa båda. Förverkligandet per 30.9 är drygt 50 %. Kostnaderna för slutet av året kommer dock att öka jämfört med de första nio månaderna, speciellt inom ICT-förändringsprojektet.

Toiminnan, hallinnon ja ICT:n valmistelu on käynnissä ja etenee suunnitelmien mukaisesti. Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelu voi jakaa siten, että se osa toiminnasta joka aloitettiin jo 2022 aikana siirtyy ilman isompia muutoksia. Samalla ollaan keskitetty niihin osa-alueisiin, jotka lisätään vuonna 2023, eli Kruunupyyn sosiaali- ja terveydenhuolto, Korsnäsin sosiaalihuolto, erityishoidon kuntayhtymien (Kårkullan ja Eskoon) toiminta pohjanmaan alueella sekä pelastuslaitoksen toiminta pohjanmaan alueella.

Yhteisiä keskusteluja ja suunnittelutilaisuuksia ollaan pidetty säännöllisesti vastuuhenkilöiden kanssa. Näissä ollaan tehty töitä toiminnan sekä talousarvion luomiseen vuodelle 2023. Uusien organisaatioiden mukana tulevat esimiehet ovat myös osallistuneet säännöllisesti kuntayhtymän henkilöstöinfoon. Vuoden 2022 toisella puoliskolla kiihdytetään toimet, joilla varmistetaan, että toiminta voi jatkua katkeamatta vuodenvaihteessa.

Suurin osa tuista, joita on myönnetty valmisteluihin, koskee ICT-valmistelut, 8,7m€, sekä toimenpiteitä, jotka ovat välttämättömiä toiminnan aloittamiseen. Pienemmän osan, vajaat 3m€, myönnettiin toiminta- ja hallintosuunnitteluun. Siksi käydään yhteisseurannan lisäksi läpi myös jako näiden välillä. Kulujen toteuma on runsaat 50% per 30.9. Kulut odotetaan kuitenkin olevan suuremmat vuoden loppua kohden verrattuna tähän asti kuluneen vuoteen, varsinkin ICT-valmistelu-projektin piirissä.

### 3. Ekonomi - Talous

#### 3.1 Resultaträkning - Tuloslaskelma

Österbottens välfärdsområde Pohjanmaan hyvinvointialue		Bokslut Tilinpäätös 2021	Budget Talousarvio 2022	Förverkligat Toteuma 1-9.2022	Avvikelse fr. budgeten Poikkeama talousarviosta	Förv. % Tot %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>Toimintatuotot</b>					
Understöd och bidrag	Tuet ja avustukset					
Understöd och bidrag	Tuet ja avustukset	522 786	11 674 665	5 603 310,39	6 071 354,61	48,0
		<b>522 786</b>	<b>11 674 665</b>	<b>5 603 310,39</b>	<b>6 071 354,61</b>	<b>48,0</b>
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>Toimintatuotot</b>	<b>522 786</b>	<b>11 674 665</b>	<b>5 603 310,39</b>	<b>6 071 354,61</b>	<b>48,0</b>
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>Toimintakulut</b>					
Personalkostnader	Henkilöstökulut					
Arvoden	Palkkiot		-400 000	-145 980,00	-254 020,00	36,5
			<b>-400 000</b>	<b>-145 980,00</b>		<b>36,5</b>
Övriga demokratikotsn.	Muut demokratioakustannukset		<b>-236 000</b>			
Köp av tjänster	Palvelujen ostot					
Sakkunnigtjänster	Asiantuntijapalvelut	-522 742	-10 900 403	-5 435 560,35	-5 464 842,65	49,9
Kontorstjänster	Toimistopalvelut	-44		-770,04	770,04	
Tjänsteresor	Virkamatkat		-30 000	-21 000,00	-9 000,00	70,0
Övriga reseersättnignar	Muut matkakorvausket		-5 000		-5 000,00	
Kosthållstjänster	Ravintopalvelut		-13 262		-13 262,00	
Övriga köptjänster	Muut ostopalvelut		-40 000		-40 000,00	
		<b>-522 786</b>	<b>-10 988 665</b>	<b>-5 457 330,39</b>	<b>-5 531 334,61</b>	<b>49,7</b>
Material och förnödenheter	Aineet ja tarvikkeet	0	-40 000	0,00	-40 000,00	0,0
Hyror	Vuokrat	0	-10 000	0,00	-10 000,00	0,0
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>Toimintakulut</b>	<b>-522 786</b>	<b>-11 674 665</b>	<b>-5 603 310,39</b>	<b>-6 071 354,61</b>	<b>48,0</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Årsbidrag</b>	<b>Vuosikate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Avskrivningar</b>	<b>Poistot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Extraordinära poster</b>	<b>Satunnaiset erät</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

### 3.2 Balansräkning - Tase

AKTIVA		VASTAAVAA	30.9.2022
<b>A</b>	<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>A</b>	<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>
I	Immateriella tillgångar	I	Aineettomat hyödykkeet
	1. Immateriella rättigheter		1. Aineettomat oikeudet
	2. Övriga utgifter med lång verkningstid		2. Muut pitkävaikutteiset menot
	3. Förskottsbetalningar		3. Ennakkomaksut
			<b>0,00</b>
II	Materiella tillgångar	II	Aineelliset hyödykkeet
	1. Mark- och vattenområden		1. Maa- ja vesialueet
	2. Byggnader		2. Rakennukset
	3. Fasta konstruktioner och anordningar		3. Kiinteät rakenteet ja laitteet
	4. Maskiner och inventarier		4. Koneet ja kalusto
	5. Övriga materiella tillgångar		5. Muut aineelliset hyödykkeet
	6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat
			<b>0,00</b>
III	Placeringar	III	Sijoitukset
	1. Aktier och andelar		1. Osakkeet ja osuudet
	2. Masskuldebrevsfordringar		2. Joukkovelkakirjalainasaamiset
	3. Övriga lånefordringar		3. Muut lainasaamiset
	4. Övriga fordringar		4. Muut saamiset
			<b>2 240,00</b>
<b>B</b>	<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>B</b>	<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>
	1. Statliga uppdrag		1. Valtion toimeksiannot
	2. Donationsfondernas särskilda täckning		2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet
	3. Övriga förvaltade medel		3. Muut toimeksiantojen varat
			<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>C</b>	<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>
I	Omsättningstillgångar	I	Vaihtoomaisuus
	1. Material och förnödenheter		1. Aineet ja tarvikkeet
II	Fordringar	II	Saamiset
	Långfristiga fordringar		Pitkäaikaiset saamiset
	2. Lånefordringar		2. Lainasaamiset
			<b>0,00</b>
	Kortfristiga fordringar		Lyhytaikaiset saamiset
	1. Kundfordringar		1. Myyntisaamiset
	2. Lånefordringar		2. Lainasaamiset
	3. Övriga fordringar		3. Muut saamiset
	4. Resultatregleringar		4. Siirtosaamiset
			<b>4 636 875,36</b>
			<b>4 636 875,36</b>
III	Finansiella värdepapper	III	Rahoitusarvopaperit
	1. Aktier och andelar		1. Osakkeet ja osuudet
			<b>0,00</b>
IV	Kassa och bank	IV	Rahat ja pankkisaamiset
			<b>1 297 177,24</b>
			<b>5 936 292,60</b>

PASSIVA		VASTATTAVAA		30.9.2022
<b>A</b>	<b>EGET KAPITAL</b>	<b>A</b>	<b>OMA PÄÄOMA</b>	
I	Grundkapital	I	Peruspääoma	0,00
IV	Övriga egna fonder	IV	Muut omat rahastot	0,00
V	Överskott från tidigare räkenskapsperioder Räkenskapsperiodens överskott/-underskott	V	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä Tilikauden ylijäämä	0,00
	<b>EGET KAPITAL TOTALT</b>		<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>C</b>	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	
2.	Övriga avsättningar	2.	Muut pakolliset varaukset	0,00
<b>D</b>	<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>D</b>	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	
2.	Donationsfondernas kapital	2.	Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00
<b>E</b>	<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>E</b>	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	
I	Långfristigt	I	Pitkäaikainen	
2.	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2.	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00
II	Kortfristigt		Lyhytaikainen	
2.	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2.	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 274 851,49
6.	Skulder till leverantörer	6.	Ostovelat	1 661 441,11
7.	Övriga skulder	7.	Muut velat	<b>5 936 292,60</b>
8.	Resultatregleringar	8.	Siirtovelat	<b>5 936 292,60</b>
				<b>5 936 292,60</b>

### 3.3 Finansieringsanalys - Rahoituslaskelma

Finansieringsanalys	Rahoituslaskelma	Mellanbokslut Välitilinpäätös 30.9.2022
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>Toiminnan rahavirta</b>	
Årsbidrag	Vuosikate	0
Extraordinära poster	Satunnaiset erät	
Korrektivposter till internt tillförda medel	Tulorahoituksen korjauserät	
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>	<b>Investointien rahavirta</b>	
Investeringsutgifter	Investointimenot	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	Rahoitusosuudet investointimenoihin	
Försälj.inkomst.av tillgångar bland bestående aktiva	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Toiminnan ja investointien rahavirta	0
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>Rahoituksen rahavirta</b>	
Förändringar i utlåningen	Antolainauksen muutokset	
Ökning av utlåning	Antolainasaamisten lisäys	
Minskning av utlåning	Antolainasaamisten vähennys	
Förändringar av länestocken	Lainakannan muutokset	
Ökning av långfristiga lån	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	
Minskning av långfristiga lån	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Förändring av kortfristiga lån	Lyhytaikaisten lainojen muutos	0
Förändringar av eget kapital	Oman pääoman muutokset	
Övriga förändringar av likviditeten	Muut maksuvalmiuden muutokset	
Förändr. av förv.e medel och förv.t kapital	Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	
Förändring av omsättningstillgångar	Vaihto-omaisuuden muutos	
Förändringar av fordringar	Saamisten muutos	-4 636 875
Förändringar av räntefria skulder	Korottomien velkojen muutos	5 322 766
Finansieringens kassaflöde	Rahoituksen rahavirta	685 890
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>685 890</b>
Förändring av likvida medel	Rahavarojen muutos	
Kassamedel 30.9	Kassavarat 30.9	1 297 177
Kassamedel 1.1.	Kassavarat 1.1.	611 287
		<b>685 890</b>

### 3. Beredning och administration – Valmistelu ja hallinto

Beredning och administration Valmistelu ja hallinto		Budget Talousarvio 2022	Förverkligat Toteuma 1-9.2022	Avvikelse fr. budgeten Poikkeama talousarviosta	Förv. % Tot %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>Toimintatuotot</b>				
Understöd och bidrag	Tuet ja avustukset				
Understöd och bidrag	Tuet ja avustukset	2 976 408	1 410 538,24	1 565 869,76	47,4
		<b>2 976 408</b>	<b>1 410 538,24</b>	<b>1 565 869,76</b>	47,4
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 976 408</b>	<b>1 410 538,24</b>	1 565 869,76	47,4
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>Toimintakulut</b>				
Personalkostnader	Henkilöstökulut				
Arvoden	Palkkiot	-400 000	-145 980,00	-254 020,00	36,5
		<b>-400 000</b>	<b>-145 980,00</b>	-254 020,00	36,5
Övriga demokratikotstn.	Muut demokratioakustannukset	<b>-236 000</b>			
Köp av tjänster	Palvelujen ostot				
Sakkunnigtjänster	Asiantuntijapalvelut	-2 202 146	-1 242 788,20	-959 357,80	56,4
Kontorstjänster	Toimistopalvelut		-770,04	770,04	
Tjänsteresor	Virkamatkat	-30 000	-21 000,00	-9 000,00	70,0
Övriga reseersättnigar	Muut matkakorvausket	-5 000		-5 000,00	0,0
Kosthållstjänster	Ravintopalvelut	-13 262		-13 262,00	0,0
Övriga köptjänster	Muut ostopalvelut	-40 000		-40 000,00	0,0
		<b>-2 290 408</b>	<b>-1 264 558,24</b>	<b>-1 025 849,76</b>	55,2
Material, förnödenheter och vä	Aineet tarvikkeet ja tavarat	<b>-40 000</b>	<b>0,00</b>	-40 000,00	0,0
Hyror	Vuokrat	<b>-10 000</b>	<b>0,00</b>	-10 000,00	0,0
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>Toimintakulut</b>	<b>-2 976 408</b>	<b>-1 410 538,24</b>	<b>-1 565 869,76</b>	47,4
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Ränteintäkter	Korkotuotot				
Övrigafinansiellaintäkter	Muut rahoitustuotot				
Räntekostnader	Korkokulut				
Övrigafinansiellakostnader	Muut rahoituskulut				
			<b>0,00</b>	0,00	
<b>Årsbidrag</b>	<b>Vuosikate</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>0</b>			
<b>Extraordinära intäkter och kostnader</b>	<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>	<b>0</b>			
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



Finansministeriet har beviljat totalt 2.981.194 euro för finansieringen av beredningen av Österbottens välfärdsområde, som betalats ut i två rater i januari och mars 2022. Samkommunen för Österbottens välfärdsområde har sålt sakkunnigtjänster till Österbottens välfärdsområde för totalt 1 198 663,20 euro under första halvåret. Det inkomna statsstödet har periodiserats för att motsvara kostnadsnivån.

Valtiovarainministeriö on myöntänyt yhteensä 2.981.194 euroa Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelun rahoittamiseen, joka on maksettu kahdessa erässä tammi- ja maaliskuussa 2022. Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä on myynyt asiantuntijapalveluita Pohjanmaan hyvinvointialueelle yhteensä 1 198 663,20 eurolla vuoden ensimmäisen puoliskon aikana. Vastaanotettu valtiotuki on jaksotettu vastaamaan kustannustasoa.

## 5. Projektet för ICT-förändringar – ICT-muutoshanke

ICT-förändringar ICT-muutosket		Budget Talousarvio 2022	Förverkligat Toteuma 1-9.2022	Avvikelse fr. budgeten Poikkeama talousarviosta	Förv. % Tot %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>Toimintatuotot</b>				
Understöd och bidrag	Tuet ja avustukset				
Understöd och bidrag	Tuet ja avustukset	8 698 257	4 192 772,15	4 505 484,85	48,2
		<b>8 698 257</b>	<b>4 192 772,15</b>	<b>4 505 484,85</b>	48,2
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 698 257</b>	<b>4 192 772,15</b>	4 505 484,85	48,2
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>Toimintakulut</b>				
Personalkostnader	Henkilöstökulut	0		0,00	
Arvoden	Palkkiot			0,00	
			<b>0,00</b>		
Köp av tjänster	Palvelujen ostot				
Sakkunnigtjänster	Asiantuntijapalvelut	-8 698 257	-4 192 772,15	-4 505 484,85	48,2
Kontorstjänster	Toimistopalvelut				
Tjänsteresor	Virkamatkat				
Övriga reseersättningar	Muut matkakorvaukset				
Kosthållstjänster	Ravintopalvelut				
Övriga köptjänster	Muut ostopalvelut				
		<b>-8 698 257</b>	<b>-4 192 772,15</b>	<b>-4 505 484,85</b>	48,2
Material, förnödenheter och vä	Aineet tarvikkeet ja tavarat			0,00	
Hyror	Vuokrat			0,00	
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>Toimintakulut</b>	<b>-8 698 257</b>	<b>-4 192 772,15</b>	<b>-4 505 484,85</b>	48,2
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>Toimintakate</b>	0	0,00	0,00	
<b>Finansiella intäkter och kost</b>	<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>	0	0,00		
Ränteintäkter	Korkotuotot				
Övrigafinansiellaintäkter	Muut rahoitustuotot				
Räntekostnader	Korkokulut				
Övrigafinansiellakostnader	Muut rahoituskulut				
			<b>0,00</b>		
<b>Årsbidrag</b>	<b>Vuosikate</b>	0	0,00	0,00	
<b>Avskrivningar och nedskriv</b>	<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	0			
<b>Extraordinära intäkter och</b>	<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>	0			
<b>Räkenskapsperiodens</b>	<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	0	0,00	0,00	
<b>överskott/underskott</b>					

Österbottens välfärdsområde har beviljats 8.698.257 € för de nödvändiga ICT-förändringar som bör genomföras inför starten av välfärdsområdet. Stödet betalas ut på basen av redovisade kostnader halvårsvis.

I början av året har kostnaderna till största delen bestått av planering och kartläggning, och under senare delen av våren och sommaren tog arbetet fart vilket syntes i kostnaderna. De förverkligade kostnaderna per 30.9 består av närmare 50 % av budgeten, men man kommer under slutet av året att se en kraftig ökning av kostnaderna jämfört årets första nio månader.

Pojanmaan hyvinvointialueelle on myönnetty 8.698.257 € välttämättömille ICT-muutoksille, joita tulisi toteuttaa ennen hyvinvointialueen käynnistymistä. Tuki maksetaan puolivuositaisesti raportoitujen kustannuksien mukaan.

Vuoden alussa kustannukset ovat koostuneet suurimmaksi osaksi suunnittelusta ja kartoituksesta, myöhäisemmässä vaiheessa keväällä ja kesällä työ on kiihtynyt mikä on myös näkynyt kuluissa. Toteutuneet kulut per 30.9. ovat noin 50 % arviosta, mutta tullaan loppuvuoden aikana näkemään rajua nousua kustannuksissa tähän asti kuluneen vuoteen verrattuna.