



Välfärdsområdets mellanbokslut 30.9.2022

Samkommunens styrelse 01.12.2022 § 193
2851/00.02.01.01/2022

Beredare Nyststrand Lena
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 044 323 1740, fornamn.efternamn@ovph.fi

Välfärdsområdets tredje mellanbokslut, per 30.9.2022, har färdigställt. Rapporten beskriver läget för välfärdsområdets verksamhet under perioden januari-september 2022. Mer uppgifter och bättre data har blivit tillgängligt även om allt fortfarande inte finns i den utsträckning man tidigare år har kunnat få, de tekniska utmaningarna gör det fortfarande utmanande med så många klient- och patientdatasystem men också det faktum att man inte ännu har en harmoniserad registrering av verksamheten gör det svårt att dra alltför långt gångna slutsatser om volymerna. Vissa enskilda system kan leverera fina rapporter medan andra endast ger det mest nödvändiga, som skall filtreras och behandlas manuellt. Vi har därför valt att ta med de uppgifter som motsvarar de uppställda målsättningarna i verksamhets- och ekonomiplanen för 2022. Mellanbokslutsrapporten utgör m.a.o. en form av delårsrapportering som utvecklas vartefter det blir möjligt att utan omöjliga manuella sammanställningar få till stånd fler och mer varierande rapporter som avspeglar läget för perioden.

Perioden har medfört många stora utmaningar för välfärdsområdet, den administrativa starten var inte smärtfri och coronapandemins omfattning var större än någonsin under början av året, med stor frånvaro bland personalen, tidvis många covidpatienter, som behövde vård och allmänt höga kostnader i form av skyddsutrustning, tester och personalarrangemang och dessutom har personalbristen främst bland vårdanställda varit bekymmersam. Vartefter tiden har gått har de inledande problemen retts ut och processerna förbättrats. Det viktigaste är tros allt att man kunnat erbjuda service till klienter och patienter utan avbrott eller störningar i samband med övergången till välfärdsområdet. Under hösten har dock åter en stor mängd coronapatienter vårdats på de olika enheterna.

Mellanbokslutet har uppgjorts med utgångspunkt från verksamhets- och ekonomiplanen och enligt den organisationsmodell som fastställts för välfärdsområdet i Österbotten. Målsättningen för verksamhetsvolymen har följts upp på resultatenhetsnivå och förverkligade prestationer varierar mycket i förhållande till varandra och till den uppställda målsättningen. En del enheter har tidvis drabbats hårdare än andra av olika begränsningar i verksamheten, medan det på vissa enheter varit normal verksamhet trots pandemi och personalbrist. En enhet med ett förverkligande över 80 % tyder på att målsättningen är för lågt ställd med en prissättning som är för hög och vice versa, men samtidigt måste man beakta hur motsvarande kostnader håller sig inom den budgeterade nivån. En jämförelse av förskottsfaktureringen mot den verkliga användningen till verkliga kostnader har gjorts och även om det totala förskottet motsvarar en korrekt nivå så finns det variationer mellan enheterna och mellan kommunerna.

Mellanbokslutet per 30.9.2022 utvisar ett överskott om 5.411.271,97 euro, ett överskott som kommer att behövas för kommande lönejusteringar, återstående harmonisering, språktillägg och julbonus som utfaller under tiden efter rapportperioden. Dessutom finns det en del kostnader som inte kunnat periodiseras eftersom kostnaderna var okända pga. att ingen fakturering alls skett under året, ännu när mellanbokslutet uppgjordes, gällande vissa köpta tjänster från kommunerna. Samkommunfullmäktige fastställde en budgetändring 28.3.2022 med ökade personalkostnader finansierade av ökade dividendintäkter och intäkter för förvaltningspersonalens deltagande i beredningen av välfärdsområdesberedningen. Dessutom har vissa justeringar, av teknisk art, gjorts mellan verksamhetsområdena under hösten, vilka fastställs i samband med den budgetändringen som behandlas 1.12.2022. Justeringarna har beaktats men inte de tilläggsanslag som behandlas separat efter mellanbokslutet.



Intäkterna per 30.9 uppgår till 545,6 miljoner euro eller 75,4 % av det budgeterade. Faktureringen till medlemskommunerna uppgår till 490,3 miljoner euro eller 76,1 % av det budgeterade. Av detta utgör 237,3 miljoner förskottsfakturerade primär- och socialvårdstjänster. Specialsjukvården och den köptjänstservice som genomfaktureras har fakturerats på basen av verkliga prestationer. Mängden olika klient- och patientdatasystemen med olika principer och gör det omöjligt att få en automatiserad plockning till en regelbunden fakturering har visat sig vara en utmaning varför förskottsfakturering på basen av den uppställda budgeten görs med en clearing av verkliga slutligt prissatta prestationer sker mot förskottsfaktureringen vid årets slut. Avgiftsintäkterna uppgår till 33,8 miljoner euro eller 70,4 % av det budgeterade medan hyresintäkterna uppgår till 5,5 miljoner eller 73,4 % av det budgeterade.

Verksamhetskostnaderna har förverkligats till 534,9 miljoner eller 75,2 % av det budgeterade. Personalkostnaderna har förverkligats till 256,2 miljoner eller 72,5 % och material- och förnödenheter till 40,9 miljoner eller 76,8 %. Hyreskostnaderna uppgår till 31,2 miljoner eller 74,8 % av det budgeterade. Köpta tjänster har periodiserats enligt de uppgifter som hänför sig till perioden och som inkommit efter 30.9 eller vars storlek är känd, varför det förverkligade enligt mellanbokslutet överensstämmer med användningen under perioden, budgeten överskrids således med 0,2 procentenheter eller 1,3 miljoner euro. De största överskridningarna görs inom laboratorietjänster, It-tjänster, städtjänster och hyrläkarkostnader. Överskridningen för hyrläkarkostnaderna kompenseras av motsvarande minskning i läkarlöner medan laboratorietjänsterna beräknas överskrida budgeten med 6,5 miljoner på årsnivå, It-tjänsterna med 5,2 miljoner och städtjänsterna med 2,3 miljoner euro. Personalkostnadsbudgeten verkar trots 2022 års lönejusteringar, språktillägg, harmoniseringar och julbonus att räcka till eftersom en hel del befattningar varit obesatta under en längre tid. Materialkostnadernas överskridning om 3 miljoner är delvis coronarelaterad och delvis hänför sig till vårdmaterialutdelningen som är avsevärt dyrare än budgeterat.

I de verksamhetsområdesvisa översikterna följs prestationerna upp för varje enhet mot de uppställda målsättningarna och det ekonomiska resultatet där vikten i nuläget sätts på hur bra verksamhetskostnaderna har förverkligats i förhållande till den fastställda budgeten. Budgetdisciplinen på kostnadssidan ytterst viktigt liksom att den verksamhetsvolym som enheterna upprätthåller motsvarar dessa kostnader. Uppföljningen av den bindande nivån rapporteras för varje verksamhetsområde under resultaträkningen i rapporten.

I den kommunvisa uppföljningen har kalkylerats det coronastöd som har ansökts om och för vilket beslut ges i december. Detta eftersom kostnaderna innehåller testkostnader, vaccinkostnader och vård på avdelningarna och ett stöd är att vänta för kommunernas del. Kalkylen ger en korrektare bild av läget och enligt den ligger kommunfaktureringen på 73,5 % av den budgeterade nivån. Nivån varierar, några överskrider 75 % men de flesta ligger på en bra nivå. Beslut och utbetalning sker först i december, varför coronastödet inte medtagits i detta mellanbokslut.

Välfärdsområdesdirektör Kinnunen Marina

föreslår, att:

- att styrelsen diskuterar mellanbokslutet för de nio första månaderna
- att förskottsfaktureringen fortsättningsvis tillämpas och clearas vid årets slut.

Beslut:

Förslaget godkändes.