

## § 90 Vårdsområdets samkommuns mellanbokslut 31.3.2022

Samkommunens styrelsen 16.05.2022  
1348/02.02.02/2022

Beredare Nystrand Lena

Vårdsområdets första mellanbokslut per 31.3.2022 har färdigställts. Rapporten beskriver läget under de tre första månaderna av inledande arbete. Alla uppgifter har inte funnits tillgängliga i den utsträckning man tidigare år har kunnat få, på grund av de tekniska utmaningar som de många klient- och patientdatasystemen för med sig. Vissa enskilda system kan leverera fina rapporter medan andra endast ger det mest nödvändiga. Vi har därför valt att ta med de uppgifter som man kan få för all verksamhet och som motsvarar de uppställda målsättningarna i verksamhets- och ekonomiplanen för 2022. Denna första rapport får m.a.o. utgöra en början på 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.

Det första kvartalet har medfört många stora utmaningar för vårdsområdet, dels har den administrativa starten inte varit smärtfri, dels har coronapandemins omfattning varit större än någonsin, med stor frånvaro bland personalen, tidvis många covidpatienter som behövt vård och allmänt höga kostnader i form av skyddsutrustning, tester och personalarrangemang och dessutom har den pågående arbetsmarknadskonflikten bland vårdanställda påfrestat den redan hårt belastade verksamheten ännu mera.

Mellanbokslutet har uppgjorts med utgångspunkt från verksamhets- och ekonomiplanen och enligt den organisationsmodell som fastställts för vårdsområdet i Österbotten. Målsättningen för verksamhetsvolymen har följts upp på resultatnivå 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 detta är det efter tre månader för tidigt att göra drastiska beslut om prissättningen. En enhet med ett förverkligande över 30 % tyder på att målsättningen är för lågt ställd med en prissättning som är för hög och vice versa, men samtidigt måste man beakta hur de motsvarande kostnaderna håller sig inom den budgeterade nivån. Efter halvårsbokslutet har man en bättre uppfattning om huruvida de uppställda målsättningarna behöver justeras. Eftersom faktureringen ännu är förskottsbaserad påverkas faktureringen alltså inte av osäkerheten kring målsättningen utan den är mera korrekt då den är baserad på den uppställda budgeten. Det viktigaste är trots allt att man kunnat erbjuda service till klienter och patienter utan avbrott eller störningar under årets början.

Mellanbokslutet per 31.3.2022 utvisar ett överskott om 5.925.992,65 euro, ett överskott som kommer att behövas för kommande lönejusteringar. I mellanbokslutet sker budgetuppföljningen mot den ursprungliga budgeten. Samkommunfullmäktige fastställde en budgetändring 28.3.2022 med ökade personalkostnader finansierade av ökade dividendintäkter. Per 31.3.2022 finns dock ännu inget av dessa förverkligade varför den ursprungliga budgeten för 2022 ger en mera riktig bild av just läget per 31.3.2022 medan budgetändringen är den korrekta vid nästkommande uppföljningar.

Intäkterna uppgår till 174,7 miljoner euro eller 24,2 % av den budgeterade. Faktureringen till medlemskommunerna uppgår till 158,3 miljoner euro eller 24,6 % av den budgeterade. Av detta utgör 97,4 miljoner förskottsfakturerade primär- och socialvårdstjänster. Endast specialistsjukvården och till vissa delar köptjänster som genomfaktureras har fakturerats på basen av verkliga prestationer. Mängden olika klient- och patientdatasystemen med olika principer och stora svårigheter att få en automatiserad plockning till en regelbunden fakturering har visat sig vara en utmaning varför förskottsfakturering på basen av den uppställda budgeten körs enligt styrelsens beslut fram till augusti, varefter en clearing av verkliga prissatta prestationer sker mot förskottsfaktureringen. Avgiftsintäkterna uppgår till 10,4 miljoner euro eller 21,6 % av den budgeterade medan hyresintäkterna uppgår till 1,8 miljoner eller 24,9 % av den budgeterade.

Verksamhetskostnaderna har förverkligats till 166,4 miljoner eller 23,4 % av det budgeterade. Personalkostnaderna har förverkligats till 89,2 miljoner eller 25,4 % och material- och förnödenheter till 15 miljoner eller 28,3 %. Hyreskostnaderna uppgår till 11,4 miljoner eller 27,5 % av det budgeterade. Övriga kostnadsgrupper har ännu förverkligats till mindre än 25 % men köpta tjänster kan antas hänföra sig nästan enbart till perioden januari-februari varför det förverkligade överskrider budgeten med några procentenheter. Beträffande personalkostnaderna kommer det med stor sannolikhet att komma större lönejusteringar att utbetalas retroaktivt när avtal uppnås och hyreskostnaderna har blivit högre än det budgeterade i vissa delar av området. Materialkostnaderna är delvis coronarelaterade.

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. Eftersom intäkterna till största delen baserar sig på förskottsfakturering är det budgetdisciplinen på kostnadssidan som är det relevanta.

Mellanbokslutet

BILAGA §

**Direktör Kinnunen Marina föreslår:**

att styrelsen diskuterar mellanbokslutet för de tre första månaderna och uppmanar till återhållsamhet samtidigt som man arbetar fram hållbara lösningar inför det nya läge som uppstår från 2023 när finansieringen är statlig utan möjligheter till överskridningar och tilläggsbudgeter.

**Beslut:**

Ekonomidirektör Lena Nystrand deltog i sammanträdet för att redogöra för ärendet. Styrelsen diskuterade mellanbokslutet för de tre första månaderna och uppmanar till återhållsamhet samtidigt som man arbetar fram hållbara lösningar inför det nya läge som uppstår från 2023 när finansieringen är statlig utan möjligheter till överskridningar och tilläggsbudgeter.

Tilläggsuppgifter ges: Lena Nystrand, telefonnummer: 044 323 1740, lena.nystrand@ovph.fi