



Hyvinvointikuntayhtymän välitilinpäätös 30.6.2022

Kuntayhtymän hallitus 30.08.2022 § 144
1946/02.00/2022

Valmistelija Nystrand Lena

Lisätietoja: puhelinnumero: 044 323 1740, etunimi.sukunimi@ovph.fi

Hyvinvointialueen toinen välitilinpäätös, per 30.6.2022, on valmistunut. Raportissa kuvataan hyvinvointialueen toiminnan tilannetta vuoden 2022 ensimmäisen puoliskon aikana. Saataville on tullut enemmän tietoja ja parempaa dataa, vaikka kaikkea ei edelleenkään ole saatavilla siinä määrin kuin aikaisempina vuosina. Teknisten ongelmien vuoksi on edelleenkin haastavaa, että asiakas- ja potilastietojärjestelmiä on niin paljon, samoin sen vuoksi, että toiminnan rekisteröintiä ei ole vielä yhdenmukaistettu. Jotkut yksittäiset järjestelmät pystyvät tuottamaan hienoja raportteja, kun taas toiset tarjoavat vain tarpeellisimmat tiedot, joita on suodatettava ja käsiteltävä manuaalisesti. Sen vuoksi olemme päättäneet ottaa mukaan tiedot, jotka vastaavat vuoden 2022 toiminta- ja taloussuunnitelmassa asetettuja tavoitteita. Välitilinpäätösraportti on siis eräänlainen osavuosiraportti, joka kehittää sitä mukaa kuin ilman hankalaa manuaalista koostamista on mahdollista luoda enemmän ja monipuolisempia raportteja, jotka kuvastavat kauden tilannetta.

Kausi on tuonut hyvinvointialueelle useita suuria haasteita; hallinnon alku ei ollut kivuton ja koronapandemia oli alkuvuonna laajimmillaan, minkä vuoksi henkilöstöllä oli paljon poissaoloja, ajoittain oli useita hoitoa tarvitsevia covid-potilaita ja kustannukset olivat yleisesti suuret suojavarusteiden, testauksen ja henkilöstöjärjestelyjen vuoksi, ja lisäksi lähinnä hoitohenkilöstön keskuudessa vallinnut henkilöstöpula on ollut huolestuttava. Tärkeintä on kuitenkin, että asiakkaille ja potilaille on kyetty tarjoamaan palveluja keskeytyksettä ja häiriöttömästi hyvinvointialueelle siirtymisen yhteydessä.

Välitilinpäätös on laadittu toiminta- ja taloussuunnitelman pohjalta sekä Pohjanmaan hyvinvointialueelle vahvistetun organisaatiomallin mukaisesti. Toimintavolyymin tavoitetta on seurattu tulosyksikkötasolla, ja toteutuneet suoritteet vaihtelevat paljon suhteessa toisiinsa ja asetettuun tavoitteeseen. Jotkut yksiköt ovat kärsineet ajoittain muita enemmän erilaisista toimintarajoituksista, kun taas joidenkin yksikköjen toiminta on ollut normaalia pandemiasta huolimatta. Yksikkö, jonka toteutumisaste on yli 60 %, osoittaa, että tavoite on asetettu liian alhaiseksi liian korkealla hinnoittelulla ja päinvastoin, mutta samalla on otettava huomioon se, miten vastaavat kustannukset pysyvät budjetoidulla tasolla. Ennakkolaskutusta on verrattu todelliseen käyttöön todellisin kustannuksin, ja vaikka kokonaisennakko vastaa oikeaa tasoa, on yksikköjen välillä ja kuntien välillä vaihtelua.

Välitilinpäätös per 30.6.2022 osoittaa 4.733.372,78 euron ylijäämää, joka tarvitaan tuleviin palkantarkistuksiin. Välitilinpäätöksessä talousarvion toteutumista seurataan muutettuun talousarvioon nähden. Kuntayhtymän valtuusto vahvisti 28.3.2022 talousarviomuutoksen, jossa henkilöstökulujen lisäys rahoitetaan osinkotuottojen kasvulla ja tuotoilla, jotka syntyvät hallintohenkilöstön osallistumisesta hyvinvointialueen valmisteluun.

Tuotot per 30.6. ovat 377,9 miljoonaa euroa eli 52,2 % budjetoidusta. Jäsenkuntien laskutus on 341,7 miljoonaa euroa eli 53 % budjetoidusta. Tästä 179,5 miljoonaa on ennakkoon laskutettuja perusterveydenhuollon ja sosiaalihuollon palveluja. Erikoissairaanhoidon VKS:ssa ja läpikäsiteltävät ostopalvelut on laskutettu toteutuneiden suoritteiden perusteella. Haasteeksi on osoittautunut sellaisten erilaisten asiakas- ja potilastietojärjestelmien määrä, joiden erilaiset periaatteet tekevät mahdottomaksi saada automaattinen poiminta säännölliseen laskutukseen, minkä vuoksi elokuuhun saakka suoritetaan asetettuun talousarvioon perustuva ennakkolaskutus hallituksen päätöksen mukaisesti ja sen jälkeen tarkistetaan suoritteet ennakkolaskutukseen nähden.



Maksutuotot ovat 22,3 miljoonaa euroa eli 46,5 % budjetoidusta ja vuokratuotot asiakkailta 3,8 miljoonaa euroa eli 51 % budjetoidusta.

Toimintakustannuksista on toteutunut 368,4 miljoonaa euroa eli 51,8 % budjetoidusta. Henkilöstökuluista on toteutunut 171,9 miljoonaa euroa eli 48,7 % ja aineista ja tarvikkeista 28 miljoonaa euroa eli 52,5 %. Vuokratulot ovat 25,4 miljoonaa euroa eli 61 % budjetoidusta. Ostopalvelut on jaksotettu niiden tietojen mukaan, jotka kuuluvat kyseiseen kauteen ja jotka ovat tulleet 30.6. jälkeen tai joiden suuruus on tiedossa, minkä vuoksi väliilinpäätöksen mukainen toteuma vastaa puolen vuoden käyttöä. Talousarvio ylittyy siten runsaalla viidellä prosenttiyksiköllä eli 13 miljoonalla eurolla, josta lähes 4 miljoonaa liittyy koronatestaukseen, 2 miljoonaa siivouskustannusten nousuun ja 0,5 miljoonaa ruokapalvelujen kallistumiseen, lähes 4 miljoonaa IT-palveluihin, joita valmistelutuet eivät kata. Muut asiakaspalvelut eli ostopalvelut asiakkaita varten ylittävät budjetoidun määrän runsaalla miljoonalla eurolla. Henkilöstökulujen osalta vuoden 2022 palkantarkistukset merkitsevät sitä, että budjetoitu palkkasumma toteutuu täysimääräisesti, kun taas vuokratulot ovat nousseet budjetoitua suuremmiksi eräissä osissa aluetta. Tarvikekustannusten 1,4 miljoonan euron ylitys liittyy osittain koronaan (n. 0,5 m€) ja osittain hoitotarvikjakeluun, joka on huomattavasti budjetoitua kalliimpaa.

Toimialakohtaisissa katsauksissa seurataan kunkin yksikön suoritteita asetettuihin tavoitteisiin ja taloudelliseen tulokseen nähden, ja nykytilanteessa painottuu se, kuinka hyvin toimintakustannukset ovat toteutuneet suhteessa vahvistettuun talousarvioon. Kustannuspuolen talousarviokuri on erittäin tärkeää samoin kuin se, että yksiköiden ylläpitämä toimintavolyymi vastaa näitä kustannuksia.

Hyvinvointialuejohtaja Kinnunen Marina

esittää, että

- hallitus keskustelee kuuden ensimmäisen kuukauden väliilinpäätöksestä ja kehottaa maltillisuuteen samalla kun työstetään kestäviä ratkaisuja vuonna 2023 syntyvään uuteen tilanteeseen, jossa rahoitus on valtiollinen eikä ylityksiin ja lisätalousarvioihin ole mahdollisuutta
- ennakkolaskutusta sovelletaan edelleen, mutta sitä tarkistetaan 30.6. vallinneen käyttöasteen mukaan
- mahdolliset toimialojen sitovuustasoon 2022 vaikuttavat talousarviomuutokset (toimialojen väliset oikaisut) valmistellaan hallituksen seuraavaan kokoukseen

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.