

Bokslut för år 2022 för Affärsverkssamkommunen för Norra Finlands laboratoriecentral NordLab

MÖVÄLSTY 20.03.2023 § 70

Beredningen

Ekonomidirektör Helinä Saarela

År 2022 var det sista verksamhetsåret för Affärsverkssamkommunen för Norra Finland laboratoriecentral NordLab. Den nya lagstiftningen om välfärdsområden gjorde det inte möjligt att fortsätta med verksamheten med affärsverkssamkommunsmodellen, och samarbetsstrukturen måste därför omorganiseras. Som ny organisationsform valdes välfärdssammanslutning, och välfärdssammanslutningen NordLab hyvinvointiyhtymä grundades i september genom ett grundavtal mellan Kajanalands, Mellersta Österbottens, Lapplands och Norra Österbottens välfärdsområde.

Affärsverkssamkommunen upplöstes inte automatiskt på basis av lagen om införande, utan måste upplösas med beslut av medlemmarna. Om upplösningen av Affärsverkssamkommunen för Norra Finland laboratoriecentral NordLab utarbetades ett upplösnings- och överföringsavtal som godkändes som följer:

Kajanaland

- sjukvårdsdistriktets styrelse 25.10.2022, sjukvårdsdistriktets fullmäktige 9.11.2022
- välfärdsområdets styrelse 24.10.2022, välfärdsområdets fullmäktige 21.11.2022

Mellersta Österbotten

- sjukvårdsdistriktets styrelse 17.10.2022, sjukvårdsdistriktets fullmäktige 7.11.2022
- välfärdsområdets styrelse 31.10.2022, välfärdsområdets fullmäktige 14.11.2022

Lappland

- sjukvårdsdistriktets styrelse 24.10.2022, sjukvårdsdistriktets fullmäktige 11.11.2022
- välfärdsområdets styrelse 9.11.2022, välfärdsområdets fullmäktige 21.11.2022

Länsi-Pohja

- sjukvårdsdistriktets styrelse 25.10.2022, sjukvårdsdistriktets fullmäktige 8.11.2022

Norra Österbotten

- sjukvårdsdistriktets styrelse 31.10.2022, sjukvårdsdistriktets fullmäktige 16.11.2022
- välfärdsområdets styrelse 3.11.2022, välfärdsområdets fullmäktige 21.11.2022

Det beslutades att samkommunen upplöses 31.12.2022 kl. 23:59. Överföringen av verksamheten (inklusive egendom, förbindelser och personal) till välfärdsområdena genomfördes 1.1.2023 kl. 00:00 och vidare till välfärdssammanslutningen kl. 00:01.

Vid godkännande av bokslutet följs 41 § i lagen om införande enligt vilken det är välfärdsområdenas välfärdsområdesfullmäktige som beslutar om att godkänna bokslutet och om att bevilja ansvarsfrihet. I enlighet med avtalet om upplösning har affärsverkssamkommunens direktion utarbetat ett bokslut och likvidationsrapport åt välfärdsområdena.

Bokslut för affärsverkssamkommunen

Resultatet för år 2022 visar före reserveringar ett underskott på 6,3 miljoner euro.

I enlighet med riktlinjen från samkommunsstämman var planen att budgeten för år 2022 visar underskott, så att överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningen kunde upplösas planmässigt (ursprungliga budgeten -1,4 miljoner euro, den ändrade budgeten -4,1 miljoner euro). Till följd av detta behövde priser inte höjas för att motsvara kostnadsökningen. Det gjordes ingen höjning i prissättningen i sin helhet, men inuti prislistan förbättrades kostnadstäckningen genom att sänka priserna för analyser och genom att i motsvarande grad höja priset för provtagning.

Samkommunens omsättning år 2022 (81,3 miljoner euro) överskred budgeten med 0,8 %, men sjönk med till och med 18 % jämfört med det föregående året. Antalet laboratorieundersökningar klienter beställde minskade jämfört med år 2021. Det togs 1,23 miljoner venösa blodprov, vilket är 3 % färre än året innan. Det gjordes sammanlagt 9,85 miljoner undersökningar under året, vilket å sin sida var till och med 5 % färre än året innan. Detta berodde på en ändring av den nationella strategin gällande coronatestandet, stridsåtgärder och personalbrist, vilka gjorde att våra klienter var tvungna att inskränka sin egen verksamhet.

Verksamhetskostnaderna (88 miljoner euro) överskred budgeten med 2,6 %. Personalkostnaderna (33,8 miljoner euro) utföll nästan planenligt och överskred budgeten med 0,5 %. Materialinköp (28 miljoner euro) överskred budgeten med ungefär tre procent (3,3 %). Den största utgiftsposten i fråga om material och förnödenheter var laboratorietillbehör (21,4 miljoner euro), vilket inbegrep bland annat reagenser och apparat-, bruks- och underhållskostnader i fråga om analyser som upphandlats enligt principen för ersättning för användning. En annan betydande post var blodprodukter (4,9 miljoner

euro). När det gäller material hade prishöjningar beaktats redan i budgeteringsfasen, men under året skedde ännu oförutsedda prishöjningar.

Köp av tjänster från utanför affärsverkssamkommunen (20,5 miljoner euro) överskred budgeten med 6,4 %. När det gäller köp av tjänster var största delen (7,1 miljoner euro) köp av IKT-tjänster, och det att budgeten överskreds berodde särskilt på den kraftiga ökningen av dessa köp. Tidtabellen för Esko-systemet inom primärvården krävde att NordLab gjorde tilläggssatsningar i utvecklingen av dess eget laboratoriedatasystem för att beredskapen hinner byggas upp inom den tidtabell som krävs. Förberedelserna inför välfärdsområdesreformen ledde till betydande kostnader år 2022 också för NordLab. Också de logistiska kostnaderna ökade kraftigare än förväntat i och med den globala ökningen av energikostnader.

Mätt med ekonomiska nyckeltal försämrades samkommunens ekonomiska situation jämfört med det föregående året, men är fortfarande relativt god. Självförsörjningen var 47 % i slutet av räkenskapsperioden (år 2021 54 %). I slutet av räkenskapsperioden hade man ingen extern skuld. Antalet kassadagar i fråga om likviditet var i slutet av år 2022 54 dagar (i bokslutet för år 2021 var det 73 dagar).

Det slutliga underskottet för räkenskapsperioden är 6 075 685,67 euro, och direktionen föreslår att det överförs till balansräkningens konto för över-/underskott. Efter överföringen är det egna kapitalet sammanlagt 8,2 miljoner euro. Av detta är 4 miljoner euro grundkapital, och andelen överskott från föregående räkenskapsperioder är 4,2 miljoner euro.

Likvidation och slutredovisning

När affärsverkssamkommunen upplöses utarbetar direktionen en likvidationsrapport utifrån 24 § i affärsverkssamkommunens grundavtal och utifrån upplösnings- och överföringsavtalet. Likvidationsrapporten godkänns av välfärdsområdenas välfärdsområdesfullmäktige. I likvidationsrapporten redogörs det för hur upplösningen av affärsverkssamkommunen har genomförts. I likvidationsrapporten beskrivs det hur affärsverkssamkommunen tillgångar, skulder, förbindelser och ansvar har delats mellan affärsverkssamkommunens medlemmar eller har överförts direkt till den nya välfärdssammanslutningen NordLab hyvinvointiyhtymä (slutredovisning) utifrån upplösnings- och överföringsavtalet. Likvidationsrapporten jämte bilagor har inkluderats i bokslutsdokumentet.

Behandling av direktionen

Direktionen för Affärsverkssamkommunen för Norra Finlands laboratoriecentral NordLab har behandlat bokslutet vid sitt sammanträde 23.2.2023 (§ 7).

Som kompletterande material finns bokslutet för år 2022 för Affärsverkssamkommunen för Norra Finlands laboratoriecentral NordLab.

Ärendet föredras i välfärdsområdesstyrelsen av chefsöverläkaren på grund av att välfärdsområdesdirektören är jävig (medlem i direktionen).

Förslag till beslut Välfärdsområdesstyrelsen beslutar föreslå att välfärdsområdesfullmäktige godkänner bokslutet för år 2022 för Affärsverkssamkommunen för Norra Finlands laboratoriecentral NordLab jämte den likvidationsrapport som ingår i den i enlighet med bilagan.

Beslut Förslaget till beslut godkändes.

Ant. för kännedom. Ekonomidirektör Helinä Saarela föredrog ärendet i början av sammanträdet.

MÖVÄLFM 29.05.2023 § 28
997/00.02.00/2023

Bilaga A § 28 Tilinpäätös 2022 (Bokslut 2022)
Bilaga B § 28 Tilintarkastuskertomus 2022 (Revisionsberättelse 2022)
Bilaga C § 28 Arviointikertomus 2022 (Utvärderingsberättelse 2022)

Revisionsnämnden föreslår välfärdsområdesfullmäktige:

Revisionsnämnden för Mellersta Österbottens välfärdsområde har behandlat bokslutet för år 2022 för affärsverkssamkommunen NordLab och har gett en utvärderingsberättelse. Revisionsnämnden ger revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2022 till välfärdsområdesfullmäktige för kännedom. Revisionsnämnden föreslår att välfärdsområdesfullmäktige fastställer bokslutet för år 2022 och beviljar de ansvarsskyldiga ansvarsfrihet för år 2022.

Förslag till beslut Välfärdsområdesfullmäktige beslutar
1. i enlighet med välfärdsområdesstyrelsens förslag godkänna bokslutet för år 2022 för Affärsverkssamkommunen för Norra Finlands laboratoriecentral NordLab jämte den likvidationsrapport som ingår i den i enlighet med bilagan,
2. bevilja de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet.

Beslut Välfärdsområdesfullmäktige beslutade
1. i enlighet med välfärdsområdesstyrelsens förslag godkänna bokslutet för år 2022 för Affärsverkssamkommunen för Norra Finlands laboratoriecentral NordLab jämte den likvidationsrapport som ingår i den i enlighet med bilagan,
2. bevilja de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet.