

Esitys talousarvion määrärahojen 2023 ylityksestä

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 04.03.2024 § 67

Valmistelija

talousjohtaja Helinä Saarela

Sitovat tavoitteet 2023

Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuustolle sitovia tavoitteita v. 2023 ovat seuraavat:

- Yleiskatteisen valtionrahoituksen määrä 300,097 M€ ja tuloslaskelman tulos 0 €
- Rahoituslaskelmaan sisältyvän talousarviolainan enimmäismäärä 16,1 M€
- Investoinnit 16,1 M€
- Strategiset ja suoritekohtaiset tavoitteet sekä toimialueiden toiminnalliset painopistealueet

Aluehallitus on saanut kuukausittain tiedon tuloksen kehittymisestä vs. talousarvio, investoinneista ja taseesta. Lisäksi vuosineljänneksittäin on käsitelty osavuosikatsaukset, jotka sisältävät talouslukujen lisäksi katsauksen toimialueiden toimintaan ja talouteen vs. talousarvio.

Määrärahojen ylitysesitys: tulos ja yleiskatteisen valtionrahoituksen määrä

Aluevaltuusto on päättänyt talousarviosta 2023 sitovuustasolla tulos ja yleiskatteisen valtionrahoituksen määrä. Valtion rahoitus 2023 täsmentyi 1,33 M€ talousarviota suuremmaksi. Tulos (alustava) asettui 20,56 M€ talousarviota heikommaksi. Näille sitoville tavoitteille haetaan ylityslupaa.

Tarkentavaa tietoa tuloksen eristä

Aluehallituksen hyväksymässä vuoden 2023 käyttösuunnitelmassa ja aluevaltuustolle tiedoksi tuodussa tuloslaskelmassa ulkoisten tuottojen yhteismääräksi oli määritelty 81,3 M€. Ulkoiset tuotot 2023 toteutuivat 4,2 M€ talousarviota suurempina. Summa koostuu myyntituottojen (953 t€), maksutuottojen (497,5 t€), tukien ja avustusten (1,75 M€) sekä muiden toimintatuottojen (1 M€) toteutumisista vs. talousarvio.

Ulkoiset kulut oli määritelty tasolle 372,3 M€. Vuoden 2023 ulkoisten kulujen toteutuma on 396,6 M€. Näin ollen ulkoiset kulut ylittyivät 24,3 M€.

Suurimmat ylitykset kohdistuivat henkilöstökuluihin ml. sivukulut (12,04 M€) ja palveluiden ostoihin (11,15 M€). Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot ylittivät talousarvion 765,1 tuhannella eurolla

sekä muut toimintakulut 976,3 tuhannella eurolla. Avustusten kulut olivat 622,3 tuhatta euroa talousarviota pienemmät.

Rahoitustuottojen ja -kulujen nettosumma ylitti talousarvion 105,6 tuhannella eurolla. Poistot ylittävät talousarvion 1,61 M eurolla.

Alustavat luvut toteumasta sekä vertailu talousarvioon on alla:

Tuloslaskelma 1000 €	Toteuma 1-12/2023	Talousarvio 2023	Poikkeama
Myyntituotot	46 182	45 229	- 953
Maksutuotot	21 529	21 031	- 498
Tuet ja avustukset	11 110	9 360	- 1 750
Muut toimintatuotot	6 718	5 714	- 1 004
Ulkoiset tuotot	85 539	81 334	- 4 204
Palkat ja palkkiot	- 171 910	- 160 444	11 466
Henkilöstösivukulut	- 40 263	- 39 684	579
Asiakaspalvelujen ostot	- 68 292	- 61 707	6 584
Muiden palv ostot	- 58 624	- 54 050	4 575
Aineet, tarv ja tavarat	- 32 365	- 31 599	765
Avustukset	- 7 680	- 8 303	622
Muut toimintakulut	- 17 505	- 16 528	976
Ulkoiset kulut	- 396 639	- 372 316	24 323
Toimintakate	- 311 100	- 290 981	20 119
Valtion rahoitus (sitova tavoite)	301 431	300 097	- 1 334
Rahoitustuotot ja -kulut yht	- 1 021	- 915	106
Vuosikate	- 10 691	8 200	18 891
Poistot ja arvonalentumiset	- 9 818	- 8 200	1 618
Tilikauden tulos	- 20 508	0	20 508
Varaust. ja rahastojen muutokset	- 52	-	52
Yli/-Alijäämä (sitova tavoite)	- 20 560	0	20 560

Muut sitovat tavoitteet, toteuma

Investoinneista toteutui noin 11 M€ talousarvion sisältäessä mahdollisuuden enintään 16,1 M€:n investointeihin. Hyväksytyistä investoinneista jäi toteutumatta rakentamisen sekä koneiden ja laitteiden investointeja.

Talousarviolainan nostolle ei ollut tarvetta koko määrältään, minkä johdosta sitä nostettiin 16,1 M€:n sijaan 10 M€. Laina on osa Soitelle myönnettyä vuoden 2023 lainanottovaltuutta, jota voidaan käyttää vuoden 2023 investointeihin ja vuonna 2023 alkaneisiin, useammalle vuodelle jatkuviin investointeihin.

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen tullaan kuvaamaan osana tilinpäätöstä 2023.

Päätösesitys

Aluehallitus päättää esittää aluevaltuustolle, että se:

1. päättää talousarvion sitovuustason mukaisesti hyväksyä saadun yleiskatteisen valtionrahoituksen 1,33 M€ talousarvion määrärahoja suurempana;
2. päättää hyväksyä tuloksen alittumisen 20,56 M€ talousarvion

määrärahoja suurempana;

3. merkitsee tiedoksi ulkoisten tuottojen ylityksen 4,2 M€ niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta;

4. merkitsee tiedoksi ulkoisten kulujen ylityksen 24,3 M€ niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta;

5. merkitsee tiedoksi poistojen ylittymisen 1,6 M€ niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta;

6. merkitsee tiedoksi rahoituskulujen (netto) ylittymisen 100 t eurolla niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Merk. talousjohtaja Helinä Saarela esitteli asian kokouksen alussa.

Keski-Pohjanmaan aluevaltuusto 18.03.2024 § 7
56/02.02.00/2022

Valmistelija

talousjohtaja Helinä Saarela

Päätösesitys

Aluehallituksen esityksen mukaisesti aluevaltuusto:

1. päättää talousarvion sitovuustason mukaisesti hyväksyä saadun yleiskatteisen valtionrahoituksen 1,33 M€ talousarvion määrärahoja suurempana;

2. päättää hyväksyä tuloksen alittumisen 20,56 M€ talousarvion määrärahoja suurempana;

3. merkitsee tiedoksi ulkoisten tuottojen ylityksen 4,2 M€ niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta;

4. merkitsee tiedoksi ulkoisten kulujen ylityksen 24,3 M€ niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta;

5. merkitsee tiedoksi poistojen ylittymisen 1,6 M€ niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta;

6. merkitsee tiedoksi rahoituskulujen (netto) ylittymisen 100 t eurolla niille suunnitellusta määrärahojen varauksesta.

Päätös

Aluevaltuusto hyväksyi päätösesityksen kohdat 1.-6.

Merk. talousjohtaja Helinä Saarela esitteli asiaa kokouksessa.