

Esitys talousarvion määrärahojen 2023 ylityksestä

Keski-Pohjanmaan aluehallitus 04.03.2024 § 67
56/02.02.00/2022

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 käyttösunnitelmassa 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 ylittävät 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.