

Förslag om överskridning av anslagen i budgeten 2023

Mellersta Österbottens välfärdsområdesstyrelse 04.03.2024 § 67

Beredningen

ekonomidirektör Helinä Saarela

De bindande målen 2023

Bindande mål år 2023 för Mellersta Österbottens välfärdsområdesfullmäktige är:

- Mängden statlig finansieringen med allmän täckning 300,097 miljoner euro och resultaträkningens resultat 0 euro
- Maximala mängden budgetlån som ingår i resultaträkningen 16,1 miljoner euro
- Investeringar 16,1 miljoner euro
- Strategiska mål och målen enligt prestation samt tyngdpunktsområden i verksamhetsområdenas verksamhet.

Välfärdsområdesstyrelsen har månatligen fått information om hur resultatet utvecklas jämfört med budgeten och om investeringar och balansräkningen. Dessutom har det behandlats delårsrapporter för varje kvartal. Utöver ekonomiska tal innehåller delårsrapporterna en översikt över verksamhetsområdenas verksamhet och ekonomi jämfört med budgeten.

Ett förslag om överskridning av anslag: resultatet och mängden statlig finansiering med allmän täckning

Välfärdsområdesfullmäktige har beslutat om budgeten för år 2023 på bindningsnivån: resultatet och mängden statlig finansiering med allmän täckning. Den statliga finansieringens mängd 2023 preciserades till 1,33 miljoner euro mer än i budgeten. Resultatet (preliminärt) är 20,56 miljoner euro svagare än budgeten. Det ansöks om överskridningsrätt gällande dessa bindande mål.

Preciserande information om posterna i resultatet

I dispositionsplanen för år 2023 som välfärdsområdesstyrelsen godkänt och i resultaträkningen som delgetts välfärdsområdesfullmäktige hade det som sammanlagda mängden externa intäkter fastslagits 81,3 miljoner euro. Utfallet av externa intäkter var år 2023 4,2 miljoner euro större jämfört med budgeten. Summan består av utfallet av försäljningsintäkter (953 000 euro), avgiftsintäkter (497 500 euro), understöd och bidrag (1,75 miljoner euro) och övriga verksamhetsintäkter (1 miljon euro) jämfört med budgeten.

Externa kostnader hade fastslagits på nivån 372,3 miljoner euro. Utfallet av externa kostnader är år 2023 396,6 miljoner euro. Följaktligen överskreds de externa kostnaderna med 24,3 miljoner euro.

De största överskridningarna gällde personalkostnader inklusive bikostnader (12,04 miljoner euro) och köp av tjänster (11,15 miljoner euro). Köpet av material, förnödenheter och varor överskrider budgeten med 765 100 euro och de övriga verksamhetskostnaderna med 976,300 euro. Kostnaderna för bidrag var 622 300 euro mindre än i budgeten.

Nettosumman gällande finansiella intäkter och kostnader överskred budgeten med 105 600 euro. Avskrivningarna överskrider budgeten med 1,61 miljoner euro.

De preliminära talen från utfallet och en jämförelse med budgeten:

Resultaträkningen 1 000 €	Utfall 1-12/2023	Budget 2023	Avvikelse
Försäljningsintäkter	46 182	45 229	- 953
Avgiftsintäkter	21 529	21 031	- 498
Understöd och bidrag	11 110	9 360	- 1 750
Övriga verksamhetsintäkter	6 718	5 714	- 1 004
Externa intäkter	85 539	81 334	- 4 204
Löner och arvoden	- 171 910	- 160 444	11 466
Personalbikostnader	- 40 263	- 39 684	579
Köp av kundservice	- 68 292	- 61 707	6 584
Köp av övrig service	- 58 624	- 54 050	4 575
Material, förnödenheter och varor	- 32 365	- 31 599	765
Bidrag	- 7 680	- 8 303	- 622
Övriga verksamhetskostnader	- 17 505	- 16 528	976
Externa kostnader	- 396 639	- 372 316	24 323
Verksamhetsbidrag	- 311 100	- 290 981	20 119
Statlig finansiering (ett bindande mål)	301 431	300 097	1 334
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	- 1 021	- 915	106
Årsbidrag	- 10 691	8 200	18 891
Avskrivningar och nedskrivningar	- 9 818	- 8 200	1 618
Redovisningsperiodens resultat	- 20 508	0	20 508
Ändringar i fråga om reserver och fonder	- 52	-	52
Över-/underskott (ett bindande mål)	- 20 560	0	20 560

Övriga bindande mål, utfall

Utfallet gällande investeringar var ungefär 11 miljoner euro. I budgeten ingick möjlighet till investeringar till en summa på högst 16,1 miljoner euro. Av godkända investeringar genomfördes inte alla som är relaterade till byggande samt till maskiner och anordningar.

Det fanns inte behov av att lyfta hela budgetlånet, och därför lyftes det 10 miljoner euro lån i stället för 16,1 miljoner euro. Lånet är en del av den fullmakt att uppta lån som Soite beviljats för år 2023. Det

kan användas för investeringar år 2023 och för investeringar som inletts år 2023, men som sträcker sig över flera år.

Verksamhetsmålen och utfallet av dem kommer att beskrivas som en del av bokslutet för år 2023.

Förslag till beslut Valfärdsområdesstyrelsen beslutar föreslå
valfärdsområdesfullmäktige att den:
1. beslutar i enlighet med budgetens bindningsnivå godkänna den erhållna statliga finansieringen med allmän täckning som 1,33 miljoner euro större än i budgeten,
2. beslutar godkänna att resultatet underskrids med 20,56 miljoner euro jämfört med budgeten,

3. antecknar för kännedom en överskridning av externa intäkter med 4,2 miljoner euro jämfört med det som planerats i budgeten,
4. antecknar för kännedom en överskridning av externa kostnader med 24,3 miljoner euro jämfört med det som planerats i budgeten,
5. antecknar för kännedom en överskridning av avskrivningar med 1,6 miljoner euro jämfört med det som planerats i budgeten,
6. antecknar för kännedom en överskridning av finansiella kostnader (netto) med 100 000 euro jämfört med det som planerats i budgeten.

Beslut Förslaget godkändes.

Ant. ekonomidirektör Helinä Saarela föredrog ärendet i början av sammanträdet.

Mellersta Österbottens valfärdsområdesfullmäktige 18.03.2024 § 7
56/02.02.00/2022

Beredningen ekonomidirektör Helinä Saarela

Förslag till beslut Valfärdsområdesfullmäktige gör det följande enlighet med
valfärdsområdesstyrelsens förslag:
1. beslutar i enlighet med budgetens bindningsnivå godkänna den erhållna statliga finansieringen med allmän täckning som 1,33 miljoner euro större än i budgeten,
2. beslutar godkänna att resultatet underskrids med 20,56 miljoner euro jämfört med budgeten,
3. antecknar för kännedom en överskridning av externa intäkter med 4,2 miljoner euro jämfört med det som planerats i budgeten,
4. antecknar för kännedom en överskridning av externa kostnader med 24,3 miljoner euro jämfört med det som planerats i budgeten,
5. antecknar för kännedom en överskridning av avskrivningar med 1,6 miljoner euro jämfört med det som planerats i budgeten,
6. antecknar för kännedom en överskridning av finansiella kostnader (netto) med 100 000 euro jämfört med det som planerats i budgeten.

Beslut Valfärdsområdesfullmäktige godkände punkterna 1-6 i förslaget till beslut.

Ant. ekonomidirektör Helinä Saarela föredrog ärendet vid sammanträdet.