

Välfrädsområdesstyrelsen 04.12.2023 § 204

§ 204

Antecknande av delårsrapporten 1.1–30.9.2023 för kännedom (VOF)

Beredning och upplysningar (fornamn.efternamn@luvn.fi):
Rajahalme Ville

Beslutsförslag

Välfrädsområdesdirektör Svahn Sanna

Välfrädsområdesstyrelsen beslutar

1. anteckna del delårsrapporten 1.1–30.9.2023 för kännedom och
2. föreslå välfrädsområdesfullmäktige att välfrädsområdesstyrelsen beslutar anteckna delårsrapporten 1.1–30.9.2023 för kännedom.

Dessutom beslutar välfrädsområdesstyrelsen föreslå välfrädsområdesfullmäktige att välfrädsområdesfullmäktige beslutar om följande budgetändringar rörande poster som är bindande i förhållande till välfrädsområdesfullmäktige (1 000 euro):

Bindande nivå	Ursprunglig budget	Budgetändring	Ändrad budget
Verksamhetsbidrag	-1 734 160	-1 867	-1 736 027
Investeringsutgifter (brutto)	-36 564	+26 514	-10 050
Finansiering med			
allmän täckning	1 670 139	-2 092	1 668 047
Nettofinansieringskostnader	-1 818	+1 818	0
Förändring i lånestocken	148 584	-63 668	84 916

Behandling

Första vice ordförande Guzenina var frånvarande från sammanträdet under behandlingen av detta ärende kl. 11.58–12.01.

Beslut

Välfrädsområdesstyrelsen godkände beslutsförslaget enhälligt.

Redogörelse

Välfrädsområdesfullmäktige godkände välfrädsområdesstrategin den 25 oktober 2022 § 69 och budgeten och ekonomiplanen för åren 2023–2025 den 13 december 2022 § 88. Välfrädsområdets budget baserar sig på välfrädsområdesstrategin.

I budgeten finns bestämmelser om rapporteringen om budgetutfallet. Enligt bestämmelserna rapporteras budgetutfallet till välfrädsområdesfullmäktige kvartalsvis i delårsrapporterna. I delårsrapporten rapporteras hur strategins mål för fullmäktigeperioden har uppnåtts, hur driftsekonomi har utfallit serviceområdesvis, dessutom dock HUS som en egen helhet, samt hur investeringsekonomi, resultaträkningsdelen och finansieringsdelen har utfallit. Dessutom ges en bokslutsprognos. Eventuella behov att ändra

budgeten presenteras också i första hand i samband med delårsrapporterna.

Budgeten för år 2023 är den första budgeten i välfärdsområdets historia som innehåller organiseringsansvaret för social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendets tjänster. Budgeten har upprättats utifrån kommunernas och samkommunernas förberedande beredning så att budgeten med anslag och beräknade inkomster så väl som möjligt svarar mot de ansvar som de facto övergått till välfärdsområdet. På grund av inledningen av verksamheten och betydande organisatoriska ändringar har beredningen av budgeten för år 2023 varit förknippad med exceptionellt mycket osäkerhet.

Bokslutsprognosen för den tredje delårsrapporten, ett underskott på 72,0 miljoner euro, är nära underskottet på 70,6 miljoner euro i den ursprungliga budgeten. Verksamhetsbidraget uppskattas bli ungefär 1,9 miljoner euro sämre än prognosen och i synnerhet på grund av att utfallet av avgifts- och försäljningsintäkterna blivit lägre än väntat. Finansieringen med allmän täckning utfaller ungefär 2,1 miljoner euro lägre än budgeten, men nettofinansieringskostnaderna och avskrivningarna utfaller sammanlagt 2,6 miljoner euro bättre än budgeten. Således väntas räkenskapsperiodens resultat bli 1,4 miljoner euro sämre än budgeten. I samband med denna delårsrapport presenteras de budgetändringar som motsvarar de uppdaterade prognostalen rörande de poster som är bindande i förhållande till välfärdsområdesfullmäktige.

Situationen ser relativt bra ut i fråga om de mål som är bindande i förhållande till välfärdsområdesfullmäktige. Välfärdsområdesfullmäktige fastställde sammanlagt 22 mål för 2023 som är bindande i förhållande till välfärdsområdesfullmäktige. Av målen framskrider 19 som planerat och i tre av målen har det upptäckts avvikelser. Mätarna som innehåller avvikelser är kopplade till utfallet av verksamhetsbidraget, fastställandet av samarbetsmodeller för välfärdsområden och HUS-sammanslutningen samt fastställandet av samarbetsmodeller för välfärdsområdet och den tredje sektorn. Avvikelserna beskrivs närmare i den huvudsakliga delårsrapporten, och man strävar efter att få avvikelserna under kontroll ännu inom det sista kvartalet.

Utveckling av situationen med ekonomin under 2023

Välfärdsområdesstyrelsen behandlade den första delårsrapporten för 2023 den 15 maj 2023 § 55. Bokslutsprognosen i den första delårsrapporten hade försämrats med ungefär 1,4 miljoner euro i enlighet med budgeten och landade i ett underskott på cirka 72 miljoner euro. I detta skede identifierades dock tryck som riskerade försämra prognosen, och för att stävja detta tryck beslutade välfärdsområdesstyrelsen i samband med delårsrapporten om den första fasens rationaliseringsåtgärder av ekonomin. Läget i den första delårsrapporten presenterades också i de nämnder, där en av de uppgifter som förvaltningsstadgan fastställer är uppföljning av det egna serviceområdets ekonomi.

Välfärdsområdesstyrelsen behandlade årets andra delårsrapport den 11 september 2023 § 130. Bokslutsprognosen i den andra delårsrapporten försämrades avsevärt jämfört med den första delårsrapporten och uppvisade ett underskott på 86 miljoner euro. I detta skede hade rationaliseringsåtgärderna av ekonomin ännu bara hunnit påverka måttligt. Välfärdsområdesfullmäktige presenterades dock ännu inte i detta skede budgetändringarna, eftersom det fortfarande fanns stor osäkerhet i fråga om utfallet av ekonomin och man inte upptäckte rationaliseringarnas potential förrän under slutet av året.

Nu i den tredje delårsrapporten har bokslutsprognosen preciserats till ett underskott på 72 miljoner euro. Den första fasens rationaliseringsåtgärder har börjat ha en försiktig effekt på verksamhetskostnaderna, men de räcker inte helt och hållet för att kompensera de osäkerhetsfaktorer som identifierades i den andra delårsrapporten. Resultatet blir också bättre än väntat tack vare att utjämningsavgiften för den specialiserade sjukvården blev lägre än väntat samt att förändringsfinansieringen tas upp som intäkter nästan till sitt fulla belopp för 2023.

Balansering av ekonomin i fortsättningen

Balanseringen av ekonomin baserar sig på välfärdsområdesfullmäktiges godkännande av välfärdsområdesstrategin den 25 oktober 2022 § 69 samt fullmäktiges godkännande av servicestrategin och räddningsväsendets servicenivåbeslut den 24 oktober 2023 § 60–61. Dessa dokument innehåller planer för långsiktig utveckling av servicestrukturen och verksamheten, med hjälp av vilka man ska stävja tillväxttrycket på utgifterna på längre sikt.

Utöver detta kräver välfärdsområdets ekonomiska läge och balanseringskravet som avses i lagen om välfärdsområden (611/2021) 115 § mer snabbverkande åtgärder för balansering av ekonomin. Välfärdsområdesdirektören publicerade den 27 oktober 2023 sin budget- och ekonomiplan för 2024–2026 och som innehöll en stor mängd snabbverkande åtgärder för balansering av ekonomin.

Välfärdsområdesfullmäktige beslutar om budgeten för 2024 och ekonomiplanen för 2024–2026 vid årets sista sammanträde den 12 december 2023.

Enligt 22 § i lagen om välfärdsområden beslutar välfärdsområdesfullmäktige om budgeten och ekonomiplanen. Med stöd av den bestämmelsen ska välfärdsområdesfullmäktige också besluta om budgetändringar.

Bilagor

1 Delårsrapport 1.1-30.9.2023

Tilläggsmaterial

För kännedom

Beslutshistoria