



Budgeten 2025, Verksamhets- och ekonomiplan för 2026-2027

Välfärdsområdesstyrelse 25.11.2024

6143/02.02.00/2024

Beredare Nystrand Lena
Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 044 323 1740, fornamn.efternamn@ovph.fi

Budgetarbetet har fortsatt på basen av separata beslut, diskussioner och seminarier i styrelsen och fullmäktige. Om förändringar i servicenätverket har fattas separata beslut.

Välfärdsområdets strategi, planen för servicenätverket, framtids- och anpassningsprogrammet samt finansministeriets riktlinjer för finansieringen av välfärdsområdena ligger till grund för budgeten 2025 och ekonomiplanen 2026-2027.

Budgeten, ekonomiplanen och verksamhetsplanen har uppgjorts med målsättningar, mätare, risker och åtgärder. Budgeten är uppgjord utgående från den ändrade budgeten för 2024 med de minskningar respektive satsningar som har medtagits i anpassningsprogrammet.

Budgeten för 2025 och ekonomiplanen 2026-2027 utgör de ekonomiska ramarna och den ekonomiska förutsättningen för verksamheten i Österbottens välfärdsområde under 2025 men även med siktet inställt på de kommande åren. Ramarna och förutsättningarna sätts av den statliga finansieringen. Första året, 2023, uppvisade verksamheten ett underskott om 38 miljoner euro medan prognosen för 2024 är nästan lika stor. Enligt lagen skall ackumulerade underskott balanseras senast 2026 och planen innehåller därför ytterligare anpassningsåtgärder för både 2025 och 2026. Den löpande verksamheten kräver ett årsbidrag om ca 22 miljoner euro för att amortera redan upptagna lån och finansiera de nödvändiga reinvesteringar som görs i apparatur, fordon och maskiner. Välfärdsområdet saknar lånefullmakter för 2025 och kan därför endast fullfölja de investeringar för vilka lånefullmakt beviljades 2023 samt det minimibehov av reinvesteringar i apparatur, fordon och utrustning som kan finansieras med befintliga kassamedel. För 2025 har budgeterats för ett överskott om 33,3 miljoner euro och med de lönejusteringar och prisförhöjningar som beaktats har det krävts ett inbesparingspaket om 44 miljoner euro.

De totala verksamhetsintäkterna i budgetförslaget uppgår till 105,3 miljoner euro och de totala verksamhetskostnaderna uppgår till 894,4 miljoner euro. Personalkostnaderna utgör 49 % av de totala verksamhetskostnaderna medan köpta tjänster utgör 36 % .

Materialkostnaderna utgör 7 % och hyrorna 5 %. Bidragen utgör 2 % .

Verksamhetsintäkterna har ökat med 8,3 miljoner euro eller 8,5 % jämfört med budgeten 2024. Främst beroende på förhöjningarna i avgiftsinkomsterna som baserar sig på förordningen om klientavgifter.

De totala personalkostnaderna uppgår till 440 miljoner euro. Här ingår totala lönejusteringar för 2025 om ca 9 miljoner euro. För köpta läkartjänster budgeterats 12,5 miljoner euro och för övrig personal 1,5 miljoner euro. För personalens välmående budgeteras 2,5 miljoner euro.

För köpta tjänster har budgeterats 321,5 miljoner, varav den största delen utgörs av kundtjänster eller 169,9 miljoner. Boendeservice köps i olika former och för olika klientgrupper för 62,2 miljoner euro, vård i hemmet för 9 miljoner, universitetssjukvård för 31,9 miljoner och annan specialistsjukvård för 26,9 miljoner euro. Köptjänster inom primärvården utgör 7,1 miljoner, munhälsovården en miljon, olika terapier 2,1 miljoner, barnskydd o familjesocialt arbete uppgår till 21,2 miljoner och övriga sociala tjänster till 8,4 miljoner euro.

Bland övriga köpta tjänster kan nämnas den verksamhet som är utlokaliserad, huvudsakligen till in-housebolag. Laboratorietjänster har budgeterats till 19 miljoner euro,



it-tjänster till 38,4 miljoner, städservice till 17,5 miljoner och matservice till 16,7 miljoner euro.

Materialkostnaderna har budgeterats till 60,9 miljoner och här utgör vårdmaterial och apoteksförnödenheter de största posterna, 23,9 respektive 18,2 miljoner euro. Försörjningsförnödenheterna uppgår till 6 miljoner euro och här ingår bl.a el, värme och bränslen för 4,6 miljoner samt andra förnödenheter för fastigheter och lösöre.

De totala hyreskostnaderna för välfärdsområdet har budgeterats till 48,9 miljoner euro. I summan ingår hyror för verksamhetsutrymmen om 41 miljoner medan 4,9 miljoner utgörs av leasinghyror för lösöre, undersökningsapparat och fordon. Övriga hyreskostnader uppgår till 3 miljoner euro, främst hyrestextilier.

De totala verksamhetskostnaderna uppgår till 894,4 miljoner euro, vilket är en minskning med 10,7 miljoner eller 1,2 % jämfört med budgeten 2024. Verksamhetsbidraget är 789,1, vilket är 18,9 miljoner eller 2,3 % mindre än i budgeten 2024. Största förändringen och påverkan på helheten har det faktum att den statliga finansieringen är 56,4 miljoner större än 2024 eftersom den nu för första gången innehåller korrigeringen i efterskott för underskottet från 2023.

De finansiella nettokostnaderna har budgeterats till en miljon euro. Största delen av lånen, eller 95 % av saldot på de redan lyfta lånen utgörs av fasta räntor medan 5 % är rörliga. Risken för stora ränteökningar i välfärdsområdet har minimerats genom att så pass stor del är bundna till fasta räntor medan räntan ännu var på en extremt låg nivå. Tidvis kan en större mängd likvida medel placeras till en högre ränteavkastning för någon månad men även på betaltrafikens konton är ränteavkastningen god, speciellt som välfärdsområdet får hela sin finansiering på en gång varje månad, vilket ger ett högt saldo på kontot.

Avskrivningarna för välfärdsområdet beräknas uppgå till 19,3 miljoner, fördelade så att 10 miljoner hänförs till byggnader, 0,7 miljoner till fasta konstruktioner, 4,9 miljoner till apparatur, fordon och inventarier samt 3,7 miljoner till it-system.

Investeringsbudgeten för 2025 är redan fastslagen och godkänd av styrelse och fullmäktige och nivån är även godkänd av ministerierna även om inga lånefullmakter har erhållits för 2025. En budgetändring för investeringarna 2025 görs med anledning av att inga lånefullmakter erhöles för nya byggprojekt. De lånefullmakter som erhållits för investeringarna 2023 kan användas till den del de rör de projekt som ingick i investeringsbudgeten 2023. Investeringsplanen 2026-2029 ingår i ekonomiplanen men skilt beslut fattas om investeringsplanen som skall tillställas social- och hälsovårdsministeriet, inrikesministeriet och finansministeriet.

Välfärdsområdesdirektör Kinnunen Marina

föreslår,

- att styrelsen föreslår att fullmäktige godkänner verksamhets- och ekonomiplanen i föreliggande form
- att gränsen för investeringsutgifter som aktiveras enligt avskrivningsplanen fastställs till 50.000,- euro för fastighetsinvesteringar och 15.000,- euro för anskaffningar av maskiner och apparatur. Investeringsplanen behandlas separat.
- att styrelsen föreslår att fullmäktige godkänner prissättningsgrunderna för försäljningen utifrån kostnadsmotsvarigheten enligt budgeten.
- att bindningsnivån inför fullmäktige fastställs till nettoverksamhetskostnaderna på totalnivå och på verksamhetsområdesnivå, nettofinansieringskostnader samt nettoinvesteringsutgifter. Inför styrelsen är investeringarna i detalj bindande.
- att lån kan lyftas för de investeringar som ingår i lånefullmakten från 2023.
- att de redovisningsskyldiga blir medlemmar, ersättare och föredragande i styrelse, sektioner och nämnder samt välfärdsområdesdirektören, sektor- och resursdirektörerna, verksamhetsdirektörerna och välfärdsområdets övriga ledande tjänstemän.

Beslut:

Distribution