

## Budget och ekonomiplan 2027-2029

### Välfärdsområdesstyrelse 19.10.2026

ÖVPH/6271/02.02.00/2026

Beredare Nystrand Lena

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

Budgetarbetet har fortsatt enligt de uppställda ramarna och de fastslagna åtgärderna inom ramen för den förlängda tiden för täckande av de ackumulerade underskotten.

Anpassningsåtgärderna har beräknats och lagts in i budgeten.

Budgeten och ekonomiplanen är nu uppgjord så att de ackumulerade underskotten från tidigare år balanseras 2028, vilket motsvarar den tidsfrist som erhöles från finansministeriet i juni 2026. Det ackumulerade underskottet 1.1.2026 var 48,4 miljoner euro och uppskattas minska under 2026 med 9,3 miljoner till 39,1 miljoner euro. Ekonomiplanen avviker från den plan som uppgjordes till anhållan om förlängd tidsfrist eftersom Österbottens välfärdsområde anhöll om tre år medan man endast fick 2 års förlängning och eftersom finansieringen ytterligare minskade med 2 miljoner i finansministeriets finansieringskalkyl från 21.9.2026.

Budgeten för 2027 är uppgjord enligt de fastställda åtgärderna och uppvisar ett överskott om 4,3 miljoner euro. Det kalkylerade ackumulerade underskottet 31.12.2027 beräknas därmed uppgå till 34,8 miljoner, förutsatt att resultatet för 2026 blir i nivå med det budgeterade. Under 2028 skall alltså ett överskott om minst 34,8 miljoner uppnås för att uppväga de uppkomna underskotten under tidigare år.

I föreliggande förslag finns hela välfärdsområdets kalkylerade budget på huvudgrupp-nivå medan endast de verksamhetsområdesvisa externa intäkterna och kostnaderna medtagits. De interna intäkterna och kostnaderna medtas först i den slutliga budgetbehandlingen.

Verksamhetsintäkterna uppgår till 103,5 miljoner euro, vilket är 5,2 % högre än budgeterat 2026. Avgiftsintäkterna är den största posten och den där ökningen är 2,5 % jämfört med budgeterat 2026 (1,4 miljoner euro). Ökningarna är beräknade enligt den max-nivå och de nya avgifter som föreslagits till riksdagen. Förslaget är att de träder i kraft 1.3.2027. Till den del enheter förändras har även förändringarna i avgifterna beaktats.

Verksamhetskostnaderna uppgår nu till 950,3 miljoner euro, vilket är en ökning med 2 % (el. 19 miljoner euro) jämfört med budgeten 2026 och 3,4 % (31 miljoner) jämfört med bokslutet 2025. Personalkostnaderna ökar med 3,5 % (16,8 miljoner) jämfört med budgeten 2026 eller 9,7 % (44,2 miljoner) jämfört med förverkligat 2025. Köpta tjänster minskar med 0,7 % (2,3 miljoner) jämfört med budgeten 2026 eller 1,3 % (4,1 miljoner) jämfört med förverkligat 2025. Materialbudgeten är 1,8 % (1 miljon) större än i budgeten 2026 och 3,1 % (1,8 miljoner) större än bokslutet 2025. Budgeten för understöd och bidrag har höjts med 0,6 miljoner eller 3,1 % vilket är 2,2 % eller 0,4 miljoner högre än förverkligat 2025. Hyreskostnaderna är 6,1 % (2,7 miljoner) större än budgeterat 2026 och 18,6% (10,9 miljoner) mindre än förverkligat 2025. I kostnaderna ingår såväl utrymmeshyror som leasingkostnader. Här har beaktats att en större del av tvättertjänsterna överförs till leasingkostnader eftersom textilierna i allt högre grad övergått från ägda textilier som tvättas till en hyresform där allt ingår.

Kundtjänsterna som är den största gruppen köptjänster uppgår till 180,6 miljoner euro. Det är en verklig minskning med 3,6 miljoner men efter att de indexjusterats för att möta förhöjda priser ligger de ändå på samma nivå som i budgeterat 2026. I personalkostnaderna har beaktats alla lönebikostnader enligt allmänna direktiv samt de ersättningar som uppskattas erhållas i form av sjukförsäkrings- och olycksfallsersättningar. Genom att minska på de köpta kundtjänsterna så kan man tydligare satsa på den egna verksamheten i de fall det är kostnadsmässigt mera fördelaktigt.

Hyreskostnaderna har budgeterats enligt befintliga hyres- och leasingavtal där respektive index redan finns beaktat. Beträffande köpta tjänster, material och övriga kostnader har beaktats en indexjustering om 2,0 %, vilket inte helt motsvarar de förväntade kostnadsökningarna och därmed framtvingar ytterligare planer för hur man skall sköta verksamheten med mindre kostnader.

Finansiella kostnader har budgeterats enligt verkliga kostnader för upptagna och inplanerade lån medan de finansiella intäkterna bibehållits på samma nivå som i budgeten 2026. M.a.o har nettokostnaden ökats med 0,5 miljoner euro. Avskrivningsnivån är 2 miljoner högre än föregående budget, eftersom största delen av patient och klientdatasystemet beräknas vara i bruk i full utsträckning samtidigt som renoveringen av T-delen slutförs och avskrivningarna börjar löpa.

De centrala målen i välfärdsområdets strategi är en värdeskapande service och vård för människor i alla åldrar, Finlands bästa välfärdsteam, en effektiv resursanvändning och säkerhet och kvalitet av toppklass i Norden. Strategin ger ramarna och rättesnöret även för åtgärdsplanen och ekonomiplanen 2027-2029.

Åtgärderna görs inom de serviceklasser som har en hög kostnad för tjänsterna jämfört med landets genomsnitt. Här kan nämnas bl.a. Mental- och missbrukarservice, funktionshinderservice, specialistsjukvården och munhälsovården. Dessutom effektivteras ytterligare fastighetsanvändningen och stödfunktionerna ss. ICT, mat- och städservice, samt processerna i allmänhet.

Tyngdpunkten flyttas från tyngre till lättare åtgärder och man överväger noggrant nyanställningar vid naturlig avgång. Satsningar görs på förebyggande av hälsa och välfärd och för att minska risken för marginalisering.

Texterna till verksamhetsplanen, samt målsättningar, mätare och åtgärder, tillkommer i nästa skede, likaså verksamhetsvolym och planerade prestationer, samt fullständiga budgeter på verksamhetsområdesnivå /huvudgruppsnivå, och investeringsplan för åren 2028-2031

#### **Välfärdsområdesdirektör Kinnunen Marina**

föreslår att läget och åtgärderna diskuteras som underlag för fortsatt beredning av budget, ekonomi- och verksamhetsplan.

#### **Beslut:**

#### **Bilagor**

- Bilaga 1 Välfärdsområdets budget på huvudgruppsnivå samt verksamhetsområdenas externa kostnader och intäkter på huvudgruppsnivå

Kompletterande material