



Budget 2024, Verksamhets- och ekonomiplan för 2025-2026

Välfärdsområdesstyrelse 20.11.2023 § 284

Beredare Nystrand Lena

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

Budgetarbetet har fortsatt på basen av diskussioner och seminarier i styrelsen och fullmäktige.

Budgeten, ekonomiplanen och verksamhetsplanen har uppgjorts med målsättningar, mätare, risker och åtgärder.

Budgeten för 2024 och ekonomiplanen 2025-2026 utgör de ekonomiska ramarna och den ekonomiska förutsättningen för verksamheten i Österbottens välfärdsområde under 2024 men även med siktet inställt på de kommande åren. Ramarna och förutsättningarna sätts av den statliga finansieringen. Första årets verksamhet visade sig sakna ca 60 miljoner jämfört den verksamhet man haft.

Den statliga finansieringen har konstaterats vara otillräcklig för den verksamhet som bedrivs inom enheterna i Österbottens välfärdsområde. Ett realistiskt utgångsläge, hög inflation, stigande räntor, stora löneökningar och ett allt oroligare världsläge gör att det finns ett glapp mellan den finansiering som fastslagits och det behov som finns för befintlig verksamhet. Under 2023 genomfördes de första delarna av ett framtids- och anpassningsprogram, vars effekt man inte ännu kan se utan det kommer förhoppningsvis att innebära en inbesparing om 10 miljoner jämfört med det ändrade budgetförslaget som uppvisar ett underskott på 62 miljoner euro. Anpassningsprogrammet fortsätter med nya satsningar och nya inbesparingar, vars inverkan på budgetförslaget är en nettominskning med 30 miljoner euro varefter budgeten 2024 uppvisar ett underskott om 33,8 miljoner euro. Enligt lagen skall ackumulerade underskott balanseras senast 2026 och planen innehåller därför ytterligare anpassningsåtgärder 2025-2026. Eftersom investeringar och amorteringar antingen kan finansieras genom inkomstfinansiering eller genom lån skulle nuvarande verksamhet kräva ett årsbidrag om ca 22 miljoner euro. Välfärdsområdet saknar lånefullmakter för 2024 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.

Strategin för Österbottens välfärdsområde godkändes i områdesfullmäktige 12.9.2022 och på basen av strategin gjordes framtids- och anpassningsprogrammets första del om ca 40 miljoner upp och godkändes 12.6.2023. Framtids- och anpassningsprogrammet innehåller verksamhetsområdenas verksamhetsutvecklingsprogram, det ekonomiska anpassningsprogrammet som baserar sig på välfärdsområdets kommande finansiering och områdets egna ekonomiplan 2024-2026 samt planen för servicenätverket.

De totala verksamhetsintäkterna i budgetförslaget uppgår till 97 miljoner euro och de totala verksamhetskostnaderna uppgår till 898,6 miljoner euro. Personalkostnaderna utgör 50 % av de totala verksamhetskostnaderna medan köpta tjänster utgör 34,7 % . Materialkostnaderna utgör 6,8 % och hyrorna 6 % . Bidragen utgör 2 % . Budgeten är uppgjord utgående från den ändrade budgeten för 2023 med de minskningar respektive satsningar som har medtagits i anpassningsprogrammet. Om anpassningsprogrammet har fattats egna beslut.

De totala personalkostnaderna uppgår till 451,6 miljoner euro. Här ingår totala lönejusteringar för 2024 om ca 13,5 miljoner euro. För köpta läkartjänster budgeterats



13,2 miljoner euro och för övrig personal 1,9 miljoner euro. För personalens välmående budgeteras 2,4 miljoner euro.

För köpta tjänster har budgeterats 311,5 miljoner, varav den största delen utgörs av kundtjänster eller 161,8 miljoner. Boendeservice köps i olika former och för olika klientgrupper för 58,6 miljoner euro, hemvård 4 miljoner, dagverksamhet 2 miljoner, universitetssjukvård för 28,4 miljoner och annan specialistsjukvård för 27,3 miljoner euro. Köptjänster inom primärvården utgör 9,5 miljoner, barnskydd o familjesocialt arbete uppgår till 21,2 miljoner och övriga sociala tjänster till 10,8 miljoner euro.

Bland övriga köpta tjänster kan nämnas den verksamhet som är utlokaliserad, huvudsakligen till in-housebolag. Laboratorietjänster har budgeterats till 20,4 miljoner euro, it-tjänster till 37,5 miljoner, städservice till 16,9 miljoner och matservice till 15,9 miljoner euro.

Materialkostnaderna har budgeterats till 60,7 miljoner och här utgör vårdmaterial och apoteksförnödenheter de största posterna, 23,2 respektive 18,8 miljoner euro. Försörjningsförnödenheterna uppgår till 6 miljoner euro och här ingår bl.a el, värme och bränslen för 3,5 miljoner samt andra förnödenheter för fastigheter och lösöre.

De totala hyreskostnaderna för välfärdsområdet uppgår till 53,8 miljoner euro. I summan ingår hyror för verksamhetsutrymmen om 46,2 miljoner medan 4,9 miljoner utgörs av leasinghyror för lösöre, undersökningsapparat och fordon. Övriga hyreskostnader uppgår till 2,6 miljoner euro, främst hyrestextilier.

De finansiella nettokostnaderna har budgeterats till 1,7 miljoner euro. Största delen av lånen, eller 95 % av saldot på de redan lyfta lånen utgörs av fasta räntor medan 5 % är rörliga. Osäkerheten på räntemarknaden är utmanande men risken för stora ränteökningar i välfärdsområdet har minimerats genom att så stor del är bundna till fasta räntor. Idag får man också ränta på vanliga konton och det ger en bra avkastning eftersom välfärdsområdet får ersättningen från staten i förskott varje månad. Beroende på behovet kan man tidvis även placera medel som inte behövs genast i på konton med högre ränteavkastning.

Avskrivningarna för välfärdsområdet beräknas uppgå till 17 miljoner, fördelade så att 10,4 miljoner hänförs till byggnader, 0,8 miljoner till fasta konstruktioner, 4,8 miljoner till apparatur, fordon och inventarier samt en miljon till it-system.

Investeringsbudgeten för 2024 är redan fastslagen och godkänd av styrelse och fullmäktige och nivån är även godkänd av ministerierna även om inga lånefullmakter har erhållits för 2024. De lånefullmakter som erhållits för investeringarna 2023 kan användas till den del de rör de projekt som ingick i investeringsbudgeten 2023. Investeringsplanen 2025-2028 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 samt godkänner listan över investeringar i detalj för 2024
- att styrelsen föreslår att fullmäktige godkänner prissättningsgrunderna för försäljningen utifrån kostnadsmotsvarigheten enligt budgeten.
- att bindningsnivån inför fullmäktige fastställs till nettoverksamhets-kostnaderna på



totalnivå och på verksamhetsområdesnivå, nettofinansieringskostnader samt nettoinvesteringsutgifter. Inför styrelsen är investeringsarna i detalj bindande.

- att de redovisningsskyldiga blir styrelsen, direktören och verksamhetsdirektörerna

Beslut:

Föredragande ändrade sitt beslutsförslag enligt följande:

föreslår

- att områdesstyrelsen för en diskussion om förslaget till budget 2024 samt verksamhets- och ekonomiplan för 2025-2026.
- att områdesstyrelsen konstaterar att samarbetsförhandlingarna ännu pågår, varför styrelsen vid ett extrainsatt sammanträde 15.12 fattar de slutliga besluten om förslaget till budget 2024 samt verksamhets- och ekonomiplan för 2025-2026.

Det ändrade beslutsförslaget godkändes av områdesstyrelsen.

Distribution

Välfärdsområdesstyrelse 15.12.2023 § 339
1027/02.02.00/2023

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

Budgetarbetet har fortsatt på basen av diskussioner och seminarier i styrelsen och fullmäktige.

Budgeten, ekonomiplanen och verksamhetsplanen har uppgjorts med målsättningar, mätare, risker och åtgärder.

Budgeten för 2024 och ekonomiplanen 2025-2026 utgör de ekonomiska ramarna och den ekonomiska förutsättningen för verksamheten i Österbottens välfärdsområde under 2024 men även med siktet inställt på de kommande åren. Ramarna och förutsättningarna sätts av den statliga finansieringen. Första årets verksamhet visade sig sakna ca 60 miljoner jämfört den verksamhet man haft.

Den statliga finansieringen har konstaterats vara otillräcklig för den verksamhet som bedrivs inom enheterna i Österbottens välfärdsområde. Ett realistiskt utgångsläge, hög inflation, stigande räntor, stora löneökningar och ett allt oroligare världsläge gör att det finns ett glapp mellan den finansiering som fastslagits och det behov som finns för befintlig verksamhet. Under 2023 genomfördes de första delarna av ett framtids- och anpassningsprogram, vars effekt man inte ännu kan se utan det kommer förhoppningsvis att innebära en inbesparing om 10 miljoner jämfört med det ändrade budgetförslaget som uppvisar ett underskott på 62 miljoner euro. Anpassningsprogrammet fortsätter med nya satsningar och nya inbesparingar, vars inverkan på budgetförslaget är en nettominusning med 30 miljoner euro varefter budgeten 2024 uppvisar ett underskott om 33,8 miljoner euro. Enligt lagen skall ackumulerade underskott balanseras senast 2026 och planen innehåller därför ytterligare anpassningsåtgärder 2025-2026. Eftersom investeringar och amorteringar antingen kan finansieras genom inkomstfinansiering eller genom lån skulle nuvarande verksamhet kräva ett årsbidrag om ca 22 miljoner euro. Välfärdsområdet saknar lånefullmakter för 2024 och kan därför endast fullfölja de investeringar för vilka



lånepfullmakt beviljades 2023 samt det minimibehov av reinvesteringar i apparatur, fordon och utrustning som kan finansieras med befintliga kassamedel.

Strategin för Österbottens välfärdsområde godkändes i områdesfullmäktige 12.9.2022 och på basen av strategin gjordes framtids- och anpassningsprogrammets första del om ca 40 miljoner upp och godkändes 12.6.2023. Framtids- och anpassningsprogrammet innehåller verksamhetsområdenas verksamhetsutvecklingsprogram, det ekonomiska anpassningsprogrammet som baserar sig på välfärdsområdets kommande finansiering och områdets egna ekonomiplan 2024-2026 samt planen för servicenätverket.

De totala verksamhetsintäkterna i budgetförslaget uppgår till 97 miljoner euro och de totala verksamhetskostnaderna uppgår till 898,6 miljoner euro. Personalkostnaderna utgör 50 % av de totala verksamhetskostnaderna medan köpta tjänster utgör 34,7 % . Materialkostnaderna utgör 6,8 % och hyrorna 6 % . Bidragen utgör 2 % . Budgeten är uppgjord utgående från den ändrade budgeten för 2023 med de minskningar respektive satsningar som har medtagits i anpassningsprogrammet. Om anpassningsprogrammet har fattats egna beslut.

De totala personalkostnaderna uppgår till 451,6 miljoner euro. Här ingår totala lönejusteringar för 2024 om ca 13,5 miljoner euro. För köpta läkartjänster budgeterats 13,2 miljoner euro och för övrig personal 1,9 miljoner euro. För personalens välmående budgeteras 2,4 miljoner euro.

För köpta tjänster har budgeterats 311,5 miljoner, varav den största delen utgörs av kundtjänster eller 161,8 miljoner. Boendeservice köps i olika former och för olika klientgrupper för 58,6 miljoner euro, hemvård 4 miljoner, dagverksamhet 2 miljoner, universitetssjukvård för 28,4 miljoner och annan specialistsjukvård för 27,3 miljoner euro. Köptjänster inom primärvården utgör 9,5 miljoner, barnskydd o familjesocialt arbete uppgår till 21,2 miljoner och övriga sociala tjänster till 10,8 miljoner euro.

Bland övriga köpta tjänster kan nämnas den verksamhet som är utlokaliserad, huvudsakligen till in-housebolag. Laboratorietjänster har budgeterats till 20,4 miljoner euro, it-tjänster till 37,5 miljoner, städservice till 16,9 miljoner och matservice till 15,9 miljoner euro.

Materialkostnaderna har budgeterats till 60,7 miljoner och här utgör vårdmaterial och apoteksförnödenheter de största posterna, 23,2 respektive 18,8 miljoner euro. Försörjningsförnödenheterna uppgår till 6 miljoner euro och här ingår bl.a el, värme och bränslen för 3,5 miljoner samt andra förnödenheter för fastigheter och lösöre.

De totala hyreskostnaderna för välfärdsområdet uppgår till 53,8 miljoner euro. I summan ingår hyror för verksamhetsutrymmen om 46,2 miljoner medan 4,9 miljoner utgörs av leasinghyror för lösöre, undersökningsapparatur och fordon. Övriga hyreskostnader uppgår till 2,6 miljoner euro, främst hyrestextilier.

De finansiella nettokostnaderna har budgeterats till 1,7 miljoner euro. Största delen av lånen, eller 95 % av saldot på de redan lyfta lånen utgörs av fasta räntor medan 5 % är rörliga. Osäkerheten på räntemarknaden är utmanande men risken för stora ränteökningar i välfärdsområdet har minimerats genom att så stor del är bundna till fasta räntor. Idag får man också ränta på vanliga konton och det ger en bra avkastning eftersom välfärdsområdet får ersättningen från staten i förskott varje månad. Beroende på behovet kan man tidvis även placera medel som inte behövs genast i på konton med högre ränteavkastning.



Avskrivningarna för välfärdsområdet beräknas uppgå till 17 miljoner, fördelade så att 10,4 miljoner hänförs till byggnader, 0,8 miljoner till fasta konstruktioner, 4,8 miljoner till apparatur, fordon och inventarier samt en miljon till it-system.

Investeringsbudgeten för 2024 är redan fastslagen och godkänd av styrelse och fullmäktige och nivån är även godkänd av ministerierna även om inga lånefullmakter har erhållits för 2024. De lånefullmakter som erhållits för investeringarna 2023 kan användas till den del de rör de projekt som ingick i investeringsbudgeten 2023. Investeringsplanen 2025-2028 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 samt godkänner listan över investeringar i detalj för 2024
- att styrelsen föreslår att fullmäktige godkänner prissättningsgrunderna för försäljningen utifrån kostnadsmotsvarigheten enligt budgeten.
- att bindningsnivån inför fullmäktige fastställs till nettoverksamhets-kostnaderna på totalnivå och på verksamhetsområdesnivå, nettofinansieringskostnader samt nettoinvesteringsutgifter. Inför styrelsen är investeringarna i detalj bindande.
- att de redovisningsskyldiga blir styrelsen, direktören och verksamhetsdirektörerna

Beslut:

Förslaget godkändes.

Distribution