

Verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024-2026

Mellersta Österbottens välfärdsområdesstyrelse 09.10.2023 § 232

Beredningen ekonomidirektör Helinä Saarela

Den ram som välfärdsområdesstyrelsen har godkänt för budgeten för år 2024 (MÖVÄLSTY 29.05.2023 § 145) har beskrivits nedan:

”Ökningen av intäkter 4,6 % > kostnadsökningen 3,4 % jämfört med den uppskattade summan av externa kostnader år 2023. Om kostnaderna år 2023 förväntas överskrida budgeten, läggs kostnadsökningen i stället för utfallet till budgeten för år 2023. Då blir taket för kostnadssumman i budgeten för år 2024 382,9 miljoner euro. När externa kostnader, externa intäkter och den förväntade nivån på statlig finansiering beaktas, innebär ramen ett årsbidrag på 12,1 miljoner euro och ett resultat på 3,1 miljoner euro år 2024.”

Efter att ramen godkändes har prognosen gällande inflödet av externa intäkter preciserats. Till följd av kommande indexförhöjningar av avgiftsintäkter och ändringar i prislister uppskattas mängden externa kostnader vara 4 miljoner högre än ramen. Uppskattningen av den sammanlagda mängden avskrivningar har ökat med en miljon euro.

I den ekonomiska planeringen som har gjorts inom verksamhetsområdena har man kommit fram till en summa av externa kostnader på ungefär 391 miljoner euro. Den mest betydande orsaken till kostnadsökningen som överskrider ramarna är personalkostnaderna (kollektivavtalsförhöjningar) och behovet av inhyrd personal. Den kostnadssumma som verksamhetsområdena har planerat överskrider ramen (382,9 miljoner euro) med ungefär 8 miljoner euro.

Det finns fortfarande avsevärd osäkerhet relaterad till utfallsprognosen gällande externa kostnader och resultatet år 2023. Det mest realistiska scenariot gällande kostnaderna år 2023 är för närvarande 382 miljoner euro och underskottet 8,4 miljoner euro.

Budget 2023	Utfallsprognos 2023 (scenario 2)	Välfärdsområdesstyrelsens ram 2024	Verksamhetsområdenas planering 2024 per 3.10
<ul style="list-style-type: none">Kostnader 372,3 M€Intäkter 81,3 M€Årsbidrag 8,2 M€Resultat 0 €	<ul style="list-style-type: none">Kostnader 382 M€Intäkter 82,7 M€Årsbidrag 1,5 M€Resultat -8,4 M€	<ul style="list-style-type: none">Kostnader 382,9 M€Intäkter 82 M€Årsbidrag 12,1 M€Resultat 3,1 M€ Uppdaterad uppskattning 9/2023 av intäkter +4 M€ och av avdrag +1 M€:	<ul style="list-style-type: none">Kostnader 390,8 M€Intäkter 86 M€Årsbidrag 8,2 M€Resultat -1,8 M€

		<ul style="list-style-type: none"> • Kostnader 382,9 M€ • Intäkter 86 M€ • Resultat 6,1 M€ 	
--	--	---	--

Välfrädsområdesstyrelsen ges två alternativ gällande kostnadssumman och resultatmålet år 2024 att diskutera om och dra upp linjer om. Båda alternativen kräver effektivisering av verksamheten för att kostnadssumman inte ska överskrida ramen eller för att den endast ska överskrida ramen till den summa välfärdssområdesstyrelsen har dragit upp linjer om. Eftersom verksamhetsområdenas plan gällande externa kostnader år 2024 är 390,8 miljoner euro, är kravet gällande effektivisering 8 miljoner euro jämfört med ramen. Dessutom bör det beaktas att underskottet år 2023 ser ut att bli uppskattningsvis 8-9 miljoner euro. Av den sammanlagda kostnadssumman åren 2023 och 2024 måste man kunna spara ungefär 16 miljoner euro.

Enligt 115 § i lagen om välfärdssområden ska ett underskott i balansräkningen täckas inom två år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes.

RESULTATRÄKNING	BUDGET 2023	Välfrädsområdesstyrelsens ram, BUDGET 2024	Verksamhetsområdenas planering per 3.10, BUDGETEN 2024	BUDGET 2024, ALTERNATIV 1	BUDGET 2024, ALTERNATIV 2
				Kostnader i enlighet med ram	Kostnader 4 M€ över ramen
EXTERNA INTÄKTER	81 334	82 021	86 000	86 000	86 000
EXTERNA KOSTNADER	-372 316	-382 922	-390 800	-383 000	-387 000
Statsfinansiering	300 097	314 684	314 684	314 684	314 684
Finansiella intäkter och kostnader	-915	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
ÅRSBIDRAG	8 200	12 083	8 184	15 984	11 984
Avdrag och nedskrivningar	-8 200	-9 000	-10 000	-10 000	-10 000
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	3 083	-1 816	5 984	1 984

Förslag till beslut Valfärdsområdesstyrelsen antecknar för kännedom beredningen av budgeten för år 2024 och för en diskussion för att ge riktlinjer för den fortsatta beredningen.

Beslut Valfärdsområdesstyrelsen antecknade för kännedom beredningen av budgeten för år 2024 och förde en diskussion för att ge riktlinjer för den fortsatta beredningen

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

Ledamot Anna Nurmi-Lehto lämnade sammanträdet kl. 10:38 under diskussionen gällande denna paragraf, före beslutsfattandet.

Mellersta Österbottens valfärdsområdesstyrelse 27.11.2023 § 280

Beredningen ekonomidirektör Helinä Saarela

Som kompletterande material presenteras verksamhets- och ekonomiplanen för Mellersta Österbottens valfärdsområde Soite för åren 2024-2026. Planen bär namnet Uudistamisen aika (Förnyelsens tid) eftersom år 2024 kallas "uudistamisen aika" i programmet Soite 2030 som verkställer Soites strategi.

Enligt 115 § i lagen om valfärdsområden ska valfärdsområdesfullmäktige före utgången av varje år godkänna en budget för valfärdsområdet för det följande kalenderåret. I samband med att budgeten godkänns ska valfärdsområdesfullmäktige godkänna en ekonomiplan för minst tre år. Budgetåret är ekonomiplanepериодens första år. I Soites plan ser vi utöver planeringsåren 2024-2026 också mot år 2030 eftersom vi i programmet Soite 2030 bygger upp vår utvecklingsväg mot år 2030.

Verksamhets och ekonomiplanen Uudistamisen aika har byggts upp i enlighet med de instruktioner Finansministeriet har gett valfärdsområdena. I planen ingår en driftsekonomi-, resultaträknings-, investerings- och finansieringsdel. I planen beskrivs dessutom Soites strategi, organisering och verksamhetsmiljö, för det finns ett tydligt samband mellan dessa och verksamheten och ekonomin. Planen inbegriper också de bindande målen för år 2024.

Budgeten 2024 och ekonomiplanepериоден 2025-2026:

MELLERSTA ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE (tusen €)	BUDGETFÖRSLAG 2024	EKONOMIPLAN 2025	EKONOMIPLAN 2026
VERKSAMHETSINTÄKTER	175 101 €	182 037 €	187 617 €
EXTERNA INTÄKTER	86 066 €	88 499 €	90 746 €
Försäljningsintäkter	49 346 €	51 814 €	53 368 €
Avgiftsintäkter	22 810 €	22 180 €	23 722 €
Understöd och bidrag	7 353 €	7 309 €	7 089 €
Övriga verksamhetsintäkter	6 376 €	6 567 €	6 567 €
Förändring av produktlager			
INTERNA INTÄKTER	89 035 €	93 538 €	96 871 €
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK			
VERKSAMHETSKOSTNADER	-473 540 €	-497 165 €	-514 320 €

EXTERNA KOSTNADER	-384 505 €	-403 627 €	-417 449 €
Personalkostnader	-209 194 €	-219 654 €	-226 243 €
Köp av tjänster	-116 350 €	-124 422 €	-130 643 €
Material, förnödenheter och varor	-32 964 €	-33 293 €	-33 959 €
Bidrag	- 8 221 €	-8 303 €	-8 469 €
Övriga verksamhetskostnader	-17 776 €	-17 954 €	-18 134 €
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)			
Interna kostnader	-89 035 €	-93 538 €	-96 871 €
Statsfinansiering	312 021 €	335 458 €	348 705 €
Finansiella intäkter och kostnader	-1 700 €	-2 645 €	-3 054 €
ÅRSBIDRAG	11 882 €	17 685 €	18 949 €
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 000 €	-10 800 €	-11 016 €
Extraordinära intäkter och kostnader/extraordinära poster			
Bokslutsdispositioner			
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 882 €	6 885 €	7 933 €
KUMULATIVA RESULTATET		8 767 €	16 700 €

Kostnader

Budgeten för år 2024 har byggts upp i enlighet med ramen som välfärdsområdesstyrelsen gav i maj 2023: kostnadsökningen bör vara mer återhållsam än intäktsökningen. Ramen möjliggjorde en kostnadsökning på 3,4 % jämfört med budgeten för år 2023, vilket betyder en kostnadssumma på ungefär 383 miljoner euro år 2024. Detta har nästan uppnåtts i budgetberedningen, för kostnadernas sammanlagda summa för året är 384,5 miljoner euro. I kostnadssumman ingår 1 miljoner euro reserver som inte har fördelats. Detta kan på beslut av välfärdsområdesdirektören användas till åtgärder som är i enlighet med programmet Soite 2030.

Kostnaderna för år 2024 384,5 ligger nära de kostnader som realiseras år 2023, för kostnaderna kommer att överskrida budgeten för år 2023. Eftersom det riktas kostnadstryck på år 2024 bland annat till följd av kollektivavtalsförhöjningar och höjda priser i fråga om köpta tjänster, krävs det att man genomför åtgärder som förbättrar kostnadseffektiviteten för att man ska kunna hållas under kostnadssumman för år 2024. Tjänsteinnehavarna har tillsammans med personalen planerat åtgärder som en del av programmet Soite 2030 och har hittats besparingar gällande verksamheten och ekonomin både på kort sikt (2024) och på lång sikt (2025-2026).

Intäkter

Den till sin storlek mest betydande inkomstposten i budgeten är den statliga finansieringen med allmän täckning. År 2024 är den 312 miljoner euro (år 2023 301,5 miljoner euro). Mängden statlig finansiering för åren 2025-2026 baserar sig på en kalkyl över utgiftstrycket som Finansministeriet har publicerat, vilket innebär en uppskattning av finansieringen för olika år kalkylerat i enlighet med lagen om välfärdsområdenas finansiering. I finansieringen för år 2025 ingår en "tilläggsfinansiering" på 10 miljoner euro med vilken man i enlighet med lagen om välfärdsområdenas finansiering korrigerar finansieringen för år 2023 så att den motsvarar de faktiska kostnaderna år 2023. I budgeteringen gällande kundavgifter 22,8

miljoner euro (i budgeten för år 2023 21 miljoner euro år) har beaktats en indexjustering i enlighet med lagen om klientavgifter som kan göras vartannat år. Det har budgeterats 49,3 miljoner euro försäljningsintäkter (i budgeten för år 2023 45,2 miljoner euro), och de har höjts i enlighet med prislstan som har justerats kostnadsbaserat. Försäljningsintäkterna för åren 2025-2026 har uppskattats med en försiktig tillväxtprocent.

Resultatet

Årsbidraget är år 2024 11,8 miljoner euro efter intäkter, kostnader och finansieringskostnader (8,2 miljoner euro i budgeten för år 2023). Efter avskrivningar är resultatet 1,88 miljoner euro (0 euro i budgeten för år 2023). Resultatprognoserna för åren 2025 och 2026 är 6,9 miljoner euro och 7,9 miljoner euro.

Enligt föreskriften i välfärdsområdeslagen (115 §) om planeringen av ekonomin ska det kumulativa resultatet för ekonomiplaneprodukten vara i balans (min. 0 euro) eller visa på överskott. Detta förverkligas eftersom det kumulativa överskottet åren 2024-2026 är 16,7 miljoner euro. Dessutom ska underskott som har uppkommit i balansräkningen täckas före utgången av det andra året som följer på bokslutet. Med andra ord ska man under ekonomiplaneprodukten 2024-2026 också täcka det underskott som uppkommer år 2023. Också denna föreskrift i 115 § i välfärdsområdeslagen förverkligas: det kumulativa överskottet åren 2023-2026 är 6,7 miljoner euro, medan 10 miljoner euro används som prognos gällande underskottet år 2023.

Det föreslås att de följande målen är bindande mål år 2024:

Bindande mål	Målnivå
Resultaträkningens resultat	1 882 000 €
Totala mängden investeringar	30 646 000 €
Maximala mängden lån som tas upp för investeringar	18 000 000 €
Mål och mätare	Soite sammanlagt: strategiska mål och mätare Verksamhetsområdena: verksamhetsmål och mätare

Annat om verksamhets- och ekonomiplanen

I verksamhets- och ekonomiplanen Uudistamisen aika (Förnyelsens tid) ingår också strategiska mål på nivån "Soite sammanlagt" och mätare som beskriver dem. De verksamhetsmål som verksamhetsområdena har planerat har beskrivits i driftsekonomicapitlet. Verksamhetsplaneringen har gjorts enligt den indelning i strategiska utvecklingshelheter som ingår i programmet Soite 2030.

I verksamhets- och ekonomiplanen ingår också en ändring gällande organiseringsstrukturen från och med 1.1.2024. Soite har i nuläget fyra verksamhetsområden (dessutom Centralförvaltningen som budgeteringsenhet), och det föreslås att det grundas ett nytt verksamhetsområde, dvs. Organiseringsstjänster. Välfärdsområdesfullmäktige beslutar som en del av verksamhets- och

ekonomiplanen om de ändringar i organisationsstrukturen och i budgetens struktur som detta förutsätter.

Förslag till beslut

Välfrädsområdesstyrelsen beslutar föreslå välfrädsområdesfullmäktige att den:

1. godkänner verksamhets- och ekonomiplanen Uudistamisen aika - toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 (Förnyelsens tid - verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024-2026) så som den är i det kompletterande materialet,

2. godkänner de bindande målen som ingår i verksamhets- och ekonomiplanen Uudistamisen aika - toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 i fråga om år 2024:

- Resultatet 1 882 000 euro
- Investeringar sammanlagt 30 646 000 euro
- Maximala mängden budgetlån som ingår i finansieringsanalysen 18 000 000 euro
- Mätare som konkretiserar Soites strategiska mål
- Verksamhetsmål som verksamhetsområdena har planerat

Dessutom beslutar välfrädsområdesstyrelsen befullmäktiga ekonomidirektören att göra ändringar och kompletteringar av teknisk natur i verksamhets- och ekonomiplanen före behandlingen i välfrädsområdesfullmäktige.

Beslut

Det beslutades att ett skrivfel på sidan 21 i ett textställe som gäller munhälsovården korrigeras som en korrigerings av teknisk natur. Korrigerad formulering: "Sisäilmaongelmalliset työpisteet suljetaan" (Arbetsplatser med problem med inomhusluften stängs).

Det beslutades att följande textställe på sidan 26 i kapitel 3.2 Hoito ja hoiva (Vården och omsorgen) ändras. Den ursprungliga formuleringen: "Ympäriuvorokautisen palveluasumisen paikkojen lisääminen v. 2040 mennessä noin 60:llä - Peittävyys 7 % tai alle yli 75- vuotiailla". (Platserna inom serviceboende med heldygnsomsorg utökas med ungefär 60 före år 2040 - Täckning 7 % eller under i fråga om personer som har fyllt 75 år"). Den nya formuleringen: "Ympäriuvorokautisen palveluasumisen paikkojen lisääminen noin 60:llä ja yhteisöllisen asumisen asuntojen lisäys 80-100 asunnolla v. 2040 mennessä - Ympäriuvorokautisen palveluasumisen peittävyys 6 % tai alle yli 75- vuotiailla". (Platserna inom serviceboende med heldygnsomsorg utökas med ungefär 60 och bostäderna inom gemenskapsboende med 80-100 bostäder före år 2040 - Täckningen av serviceboende med heldygnsomsorg 6 % eller under i fråga om personer som har fyllt 75 år").

Det beslutades att det till kapitel 3.3 Perheiden palvelut (Familjernas tjänster) läggs till följande skrivning på sidan 31 vid punkten Ihminen digin keskiössä – digiohjelmalla sujuvoittaa palveluketjuja ja sisäistä toimintaamme (Individen i centrum i fråga om det digitala – digiprogrammet gör servicekedjorna och vår interna verksamhet smidigare): "Arvioidaan käytössä olevat neuvolapalveluiden yhteydenottokanavat ja tehdään tarvittavat toimenpiteet

yhteydenottojen sujuvoittamiseksi.” (En bedömning görs gällande kanalerna via vilka rådgivningstjänsterna kan kontaktas, och det görs nödvändiga åtgärder för att göra det smidigare att ta kontakt).

Det beslutades att numreringen av kapitlen 3.6 och 3.7 korrigeras som en korrigerings av teknisk natur.

Det beslutades att det i fråga om kapitel 5. Investointiosa (Investeringsdel) läggs som ytterligare material till närmare uppgifter om väsentliga investeringar.

Välfärdsområdesstyrelsen beslutade i övrigt om ärendet i enlighet med förslaget till beslut.

Ant. välfärdsområdesdirektören, ekonomidirektören och verksamhetsområdescheferna föredrog ärendet vid sammanträdet.

Mellersta Österbottens välfärdsområdesfullmäktige 04.12.2023 § 82
3853/02.02.00/2023

Beredningen

ekonomidirektör Helinä Saarela

Bilaga A § 82 Uudistamisen aika – toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 (Förnyelsens tid - verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024-2026)

Förslag till beslut

Välfärdsområdesfullmäktige beslutar i enlighet med välfärdsområdesstyrelsens förslag

1. godkänna verksamhets- och ekonomiplanen Uudistamisen aika - toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 (Förnyelsens tid - verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024-2026) så som den är i bilagan,

2. godkänna de bindande målen som ingår i verksamhets- och ekonomiplanen Uudistamisen aika - toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 i fråga om år 2024:

- Resultatet 1 882 000 euro
- Investeringar sammanlagt 30 646 000 euro
- Maximala mängden budgetlån som ingår i finansieringsanalysen 18 000 000 euro
- Mätare som konkretiserar Soites strategiska mål
- Verksamhetsmål som verksamhetsområdena har planerat

Beslut

Ledamot Hanna-Lea Ahlskog föreslog att upphandlingschefen läggs till i listan över redovisningsskyldiga i kapitel 2.4.

Välfärdsområdesfullmäktige godkände Ahlskogs förslag enhälligt.

Ledamot Antti Saari föreslog i fråga om sidan 20 om förbättrat stöd för unga läkare att det som mätare läggs till ”Kuinka monella erikoistuvalla läkärillä on henkilökohtainen lääkäriohjaaja.” (Hur många läkare under specialistutbildning har en personlig läkarhandledare.) Välfärdsområdesfullmäktige godkände Saaris förslag enhälligt.

1. Ledamot i välfärdsområdesfullmäktige och i välfärdsområdesstyrelsen Tomi Kivelä framförde som sannfinländska och kristdemokratiska fullmäktigegruppernas förslag det följande: "Ryhmäavustuksiin varattu 200 000 euroa siirretään hoidon ja hoivan toimialueelle, mm. omaishoitajien tukemiseen ja lääkearvioiden palvelusetelipilotin laajentamiseen." (Summan på 200 000 euro som har reserverats för gruppbidrag överförs till verksamhetsområdet Vården och omsorgen bl.a. för att stödja närståendevårdare och för att utvidga pilotprojektet om servicesedel för läkemedelsutvärdering.)

2. Ledamot Pekka Kauppi framförde som förslag av Samlingspartiets fullmäktigegrupp det följande: "Esitän 50 %:n leikkausta niin, että se 100 000 euroa siirtyy hoitoon ja hoivaan." (Jag föreslår en 50 procents nedskärning så att 100 000 euro överförs till Vården och omsorgen.)

Ordförande konstaterade att det måste förrättas omröstning eftersom det hade lagts fram understödda förslag som skiljer sig från det ursprungliga förslaget.

Ordförande föreslog det följande gällande omröstningsordningen: det förslag som ledamot Tomi Kivelä har lagt fram (1.) och det förslag som ledamot Pekka Kauppi har lagt fram (2.) sätts mot varandra. Förslaget godkändes. Som omröstningsförfarande godkändes namnupprop så att de som understöder det förslag Kivelä har lagt fram röstar JA och de som understöder det förslag Kivelä har lagt fram röstar NEJ. I omröstningen gavs 15 JA-röster och 43 NEJ-röster. Det förslag Kauppi hade lagt fram vann enligt omröstningsresultatet, och detta förslag blev det slutliga motförslaget till det ursprungliga förslaget. Listan över hur ledamöterna röstade finns som bilaga B.

Efter det här röstades det om det förslag Kauppi hade lagt fram och det ursprungliga förslaget. Som omröstningsförfarande godkändes namnupprop så att de som understöder det ursprungliga förslaget röstar JA och de som understöder det förslag Kauppis lagt fram röstar NEJ. I omröstningen gavs 34 JA-röster och 24 NEJ-röster. Välfärdsområdesfullmäktige beslutade i ärendet enligt omröstningsresultatet i enlighet med det ursprungliga förslaget till beslut. Listan över hur ledamöterna röstade finns som bilaga C.

Ledamot Antti Saari föreslog i fråga om första punkten på sidan 42: "Tavoite ja mittari -kohdassa mainitaan medianäkyvyys eri muodoissa kolmeen kertaan. Ehdotan korjattavaksi niin, että poistetaan Medianäkyvyys, Medianäkyvyyden lisääntyminen ja jätetään vain Positiivisen medianäkyvyyden määrä." (Vid Tavoite ja mittarit, Mål och mätare, nämns synligheten i medierna tre gånger i olika former. Jag föreslår att punkten korrigeras så att "Medianäkyvyys, Medianäkyvyyden lisääntyminen", Synlighet i medierna, Ökad synlighet i medierna, tas bort och endast "Positiivisen medianäkyvyyden määrä", Mängden positiv synlighet i medierna, lämnas). Välfärdsområdesfullmäktige godkände Saaris

förslag enhälligt.

Välfärdsområdesfullmäktige godkände punkterna 1 och 2 i förslaget till beslut med ovannämnda ändringar.

Ant. Det hölls en paus kl. 11:19-11:27.

Ledamot i välfärdsområdesfullmäktige och välfärdsområdesstyrelsen Anna Nurmi-Lehto lämnade sammanträdet kl. 11:47 under behandlingen av resultaträkningsdelen i verksamhets- och ekonomiplanen (kapitel 4).