

Verksamhets- och ekonomiplan 2025-2027

Mellersta Österbottens välfärdsområdesstyrelse 11.11.2024 § 277

Beredningen

ekonomidirektör Helinä Saarela

Ramen som välfärdsområdesstyrelsen fastställt för budgeten för år 2025 styr mot en ekonomisk planering där resultatet för år 2025 skulle visa på ett överskott på 13,85 miljoner euro (Mellersta Österbottens välfärdsområdesstyrelse 20.5.2024 145 §). I ramen ingår externa intäkter till en summa på 79,9 miljoner euro. Den övriga delen av finansieringen består av statlig finansiering till en summa på 333,3 miljoner euro. Intäkterna är då totalt 413,2 miljoner euro. I ramen har beaktats externa kostnader till en summa på 385,9 miljoner euro, en nettosumma av finansiella kostnader och intäkter på 2,645 miljoner euro och avskrivningar till en summa på 10,8 miljoner euro. Med beaktande av de ovan beskrivna kostnadsposterna är den sammanlagda summan av kostnader 399,3 miljoner euro. Skillnaden mellan intäkter och kostnader ger ett överskott på 13,85 miljoner euro som är i enlighet med ramen. Av detta är årsbidraget 17,6 miljoner euro (resultat – avskrivningar).

Alla verksamhetsområdena i Soite har under hösten gjort ekonomisk planering som styrts av ramen. Personalkostnaderna är avsevärt större i planeringen än i ramen. Också köp av tjänster överskrider ramen. Ändringar i verksamheten jämte kostnadsbesparingar i enlighet med Soite 2030-programmet bör inkluderas ännu tydligare i planeringen gällande kostnader. Likaså bör uppgiftsändringar som minskar den statliga finansieringen beaktas i planeringen.

Den ekonomiska planeringen har öppnats på nytt för beredning och planeringstiden pågår till den 5:e november. Också den sammanlagda summan av externa intäkter uppdateras enligt samma tidtabell. Det finns behov av att uppdatera åtminstone det uppskattade inflödet av avgiftsintäkter, eftersom de priser som tas ut för tjänster 1.1.2025 enligt klientavgiftslagen och klientavgiftsförordningen (s.k. jämnstora avgifter) har publicerats.

Verksamhets- och ekonomiplanen 2025 – 2027 inklusive budgeten 2025 läggs fram för välfärdsområdesstyrelsens beslutsbehandling vid sammanträdet 9.12.2024. Före det ges välfärdsområdesstyrelsen information om hur planeringen framskrider vid sammanträdena i november/vid aftonskola. Beslutsbehandlingen gällande verksamhets- och ekonomiplanen i välfärdsområdesfullmäktige äger rum 16.12.2024.

Förslag till beslut

En närmare översikt över läget i fråga om beredningen ges vid sammanträdet. Välfärdsområdesstyrelsen antecknar läget i fråga om beredningen av budgeten för år 2025 för kännedom och för en diskussion för att ge instruktioner för den fortsatta beredningen.

Beslut

Antecknades för kännedom.

Mellersta Österbottens välfärdsområdesstyrelse 03.12.2024 § 312
3803/02.02.00/2024

Beredningen ekonomidirektör Helinä Saarela

Föredragning i välfärdsområdesstyrelsen 11.11

Ekonomidirektören gav vid välfärdsområdesstyrelsens sammanträde 11.11.2024 (145 §) information per 8.11.2024 om beredningen av budgeten för år 2025. Verksamhetsområdenas ekonomiplanering visade då på en tillväxt av externa kostnader på ungefär 26 miljoner euro jämfört med budgeten för år 2024. Kostnadsökningen gällde personalkostnader och köp av kundbetjäning. Dessutom kommer finansiella kostnaderna och avskrivningarna att öka med sammanlagt ungefär 1,7 miljoner euro. Om kostnadsökningen vore så stor som nämns ovan, skulle detta eliminera resultatförbättringen som medförs av ökad statlig finansiering (+21,1 miljoner euro) och ökade avgifts- och försäljningsintäkter (+3,2 miljoner euro).

Välfärdsområdesstyrelsen konstaterade att ramen 13,85 miljoner euro som fastställdes 5/2024 inte är realistisk. I bakgrunden ligger att kostnadsbesparingarna till följd av de pågående ändringarna som ingår i Soite 2030-programmet inte ännu har börjat realiseras i tillräcklig grad. Välfärdsområdesstyrelsen preciserade ramen så att man i planeringen måste uppnå minst en balanserad budget (0 euro) – helst en budget som visar lite på överskott.

Situationen efter välfärdsområdesstyrelsen 11.11

Efter välfärdsområdesstyrelsens preciserade ram har verksamhetsområdena fortsatt med den ekonomiska planeringen. Man har kunnat minska på kostnadernas planerade sammanlagda mängd så att ökningen jämfört med budgeten för år 2024 är ungefär 20 miljoner euro. Man har uppnått detta genom att gå igenom ännu fler åtgärder som medför eventuella kostnadsbesparingar, t.ex. i fråga om användningen av vikarier och köp av tjänster. Åtgärderna görs utifrån tjänsteinnehavarnas beslut/riktlinjer, dvs. de kräver inte beslutsbehandling av välfärdsområdesstyrelsen eller välfärdsområdesfullmäktige.

Trots de kostnadsbesparingar som inkluderats i utkastet till budget är ramen som välfärdsområdesstyrelsen fastställt gällande ett balanserat resultat (0 euro) år 2025 inte realistisk med den nuvarande kostnadsstrukturen. Det uppskattas att underskottet blir -13,5 miljoner euro. Vi behöver mer åtgärder för att sammanjämka ekonomin och verksamheten. Enligt 115 § i lagen om välfärdsområden ska underskottet som ackumulerats från och med år 2023 täckas före slutet av år 2026.

Som kompletterande material finns utkastet till budget 2025.

Förslag till beslut

Välfärdsområdesstyrelsen beslutar att budgeten för 2025 görs i två faser:

- 1) Beredningen av budgeten görs så att den visar på ungefär -13,5 miljoner euro underskott.
- 2) I februari-mars 2025 läggs det fram en ändrad budget för behandling av välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige i vilken de ändringar i verksamheten och ekonomin som välfärdsområdesstyrelsens och/eller välfärdsområdesfullmäktiges beslut kräver har beaktats. Med ändringarna strävar man efter sammanlagt 13,5 miljoner euros kostnadsbesparingar. Ändringarna gör det möjligt att få budgeten i balans.

Beslut

Välfärdsområdesstyrelsen beslutade att budgeten för 2025 görs i två faser:

- 1) Beredningen av budgeten görs så att den visar på ungefär -13,5 miljoner euro underskott.
- 2) I februari-mars 2025 läggs det fram en ändrad budget för behandling av välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesfullmäktige i vilken de ändringar i verksamheten och ekonomin som välfärdsområdesstyrelsens och/eller välfärdsområdesfullmäktiges beslut kräver har beaktats. Med ändringarna strävar man efter sammanlagt 13,5 miljoner euros kostnadsbesparingar. Ändringarna gör det möjligt att få budgeten i balans.