

Budgetramen för år 2027

Mellersta Österbottens välfärdsområdesstyrelse 24.08.2026 § 181
3678/02.02.00/2026

Beredningen

ekonomidirektör Helinä Saarela, helina.saarela(at)soite.fi

Allmänt om ekonomiplanering

Enligt 115 § i lagen om välfärdsområden ska välfärdsområdesfullmäktige före utgången av varje år godkänna en budget för välfärdsområdet för det följande kalenderåret. I budgeten ska välfärdsområdeskoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser beaktas. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige också godkänna en ekonomiplan för minst tre år. Budgetåret är ekonomiplanens första år.

Ekonomiplanen ska upprättas så att den är i balans eller uppvisar ett överskott senast vid utgången av det andra året efter budgetåret. I balansen för ekonomiplanen kan beaktas överskott som beräknas uppkomma det år budgeten görs upp. Ett underskott i välfärdsområdets balansräkning ska täckas inom två år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Inom denna tid ska också underskott som uppkommit under eller efter det år budgeten upprättades täckas.

Ramen för budgetberedningen för 2027

I enlighet med 77 § i förvaltningsstadgan för Mellersta Österbottens välfärdsområde godkänner välfärdsområdesstyrelsen planeringsramarna och anvisningar för hur budgeten ska göras upp.

Som underlag för beredningen av budgeten för år 2027 föreslås ett överskott på +4,55 miljoner euro. Budgetramen 2027 motsvarar i fråga om 2027 den resultatbana som föreslås i ansökan om förlängd tidsfrist för att täcka det kumulativa underskottet.

Välfärdsområdets strategi samt servicestrategin, beslutet om räddningsväsendets servicenivå och förnyelse- och förändringsprogrammet Soite2030 som genomför strategin styr upprättandet av budgeten för 2027. På det sättet säkerställs att det kumulativa underskottet från åren 2023–2025, sammanlagt 27,6 miljoner euro, kan täckas före utgången av år 2029 inom ramen för den förlängda tidsfristen som man kan ansöka om.

I beredningen av budgetramen för 2027 har man utöver budgeten för år 2026 beaktat prognosen för utfallet av ekonomin samt det fortsatta genomförandet av programmet Soite 2030 för att anpassa verksamheten och ekonomin. Statliga finansieringen med allmän täckning har beaktats i enlighet med kalkylen över utgiftstrycket (= en uppskattning av finansieringen för kommande år) som Finansministeriets publicerade 4/2026. Vid uppskattning av ränteutgifter har man beaktat det uppskattade beloppet av

främmande kapital. Avskrivningarna har beräknats med beaktande av beloppet av de anskaffningsutgifter som aktiverats i balansräkningen och avskrivningsbördan gällande nya investeringar. På det sättet har man kommit fram till en budgetram 2027 som visar ett överskott på +4,55 miljoner euro.

Tidtabellen för beredningen av verksamhets- och ekonomiplanen 2027–2029

Anvisningar för planeringen av verksamheten och investeringar har getts till verksamhetsområdena sommaren 2026. Beredningen av anvisningarna har letts av ekonomidirektören i enlighet med 6 § i instruktionen. I augusti har det öppnats en applikation för ekonomiplanering för verksamhetsområdenas bruk.

Välfärdsområdesdirektören ger de verksamhetsområdesspecifika ramarna för budgetplaneringen efter att välfärdsområdesstyrelsen har vid sitt sammanträde 24.8.2026 gett planeringsramen för "Soite sammanlagt". Planeringen följs med och styrs av ledningsgruppen.

Välfärdsområdesstyrelsen informeras under hösten om hur planeringen fortskrider.

Välfärdsområdesstyrelsen behandlar verksamhets- och ekonomiplanen 30.11.2026 och föreslår att den godkänns vid välfärdsområdesfullmäktiges sammanträde 14.12.2026.

Beslutsförslag	Välfärdsområdesstyrelsen godkänner ett överskott på 4,55 miljoner euro som ram för beredningen av budgeten för år 2027.
Beslut	Välfärdsområdesstyrelsen godkände ett överskott på 4,55 miljoner euro som ram för beredningen av budgeten för år 2027.