

Välfrädsområdesstyrelsen 10.06.2024 § 88

§ 88

Godkännande av planeringsramen för ekonomiplanen 2025–2027

Beredning och upplysningar:
Rajahalme Ville
Syrjänen Markus
Virtanen Toni
fornamn.efternamn@luvn.fi

Förslag

Välfrädsområdesdirektör Svahn Sanna

Välfrädsområdesstyrelsen beslutar

1. konstatera att ekonomiplanen 2025–2027 utarbetas i enlighet med målen som ställs upp i välfrädsområdesstrategin, servicestrategin och beslutet om räddningsväsendets servicenivå på så sätt att underskotten för åren 2023 och 2024 täcks inom den tid som välfrädsområdeslagen kräver, senast vid utgången av 2026,

2. konstatera att det resultat som krävs för att täcka underskotten under åren 2025-2027 kräver en dämpning av den årliga tillväxten av nettokostnaderna för serviceproduktionen till 4,3 procent, när tillväxten enligt basscenariot är cirka 5,0 procent,

3. konstatera att en dämpning av nettokostnadernas tillväxt kräver anpassningsåtgärder, som genomförs som en del av de åtgärder som bekräftades i samband med budgeten för 2024, samt vid behov genom att fastställa kompletterande åtgärder,

4. godkänna ramen för verksamhetsbidraget för ekonomiplanen 2025–2027 enligt det ovan beskrivna på följande sätt:

(1 000€)	2025	2026	2027
Verksamhetsbidrag	-1 855 677	-1 941 261	-1 999 592
Finansieringsprognos	1 956 534	2 014 404	2 043 924
(granskning i efterhand)	110 010	74 423	31 332
Nettofinansieringsposter	1 000	1 000	1 000
Årsbidrag	101 857	74 143	45 332
Avskrivningar	-10 000	-12 000	-14 000
Över-/underskott	91 857	62 143	31 332

5. konstatera att ramen innehåller HUS medlemsavgift för 2025 på 645,7 miljoner euro.

6. konstatera att välfrädsområdets investeringar bereds med beaktande av balanseringskraven för välfrädsområdets totala ekonomi, och att välfrädsområdet förbereder sig vid behov att under hösten ansöka om ändring av fullmakten att uppta lån för 2024, vilket tryggar en tillräcklig lånefullmakt för att genomföra de kritiska investeringarna.

Behandling

Beslut

Välårsomsrådesstyrelsen godkände beslutsförslaget enhälligt.

Redogörelse

Bakgrund för utarbetandet av planeringsramen

Enligt 115 § i lagen om välårsomsråden ska välårsomsrådesfullmäktige före utgången av varje år godkänna en budget för välårsomsrådet för det följande kalenderåret. I budgeten ska välårsomsrådeskoncernens 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.

Underskotten som ackumulerats i välårsomsrådets balansräkning ska täckas inom högst två år från början av året efter att bokslutet bekräftats. Inom denna tidsfrist ska även underskottet som uppkommit under budgetåret eller därefter täckas. Således ska eventuella underskott som uppkommit från och med 2023 täckas senast vid utgången av 2026.

Planeringsramens uppgift är att fastställa de yttre ekonomiska ramarna för utarbetandet av välårsomsrådets ekonomiplan. Genom planeringsramen säkerställs att målen för välårsomsrådets ekonomi och balanseringskraven som avses i lagen om välårsomsråden uppfylls. Välårsomsrådesdirektörens budgetförslag bereds utgående från den planeringsram som välårsomsrådesstyrelsen ger.

Ekonomiska utgångspunkter för planeringsramen för ekonomiplanen 2025–2027

Från 2023 har ett underskott på 122 miljoner euro ackumulerats i välårsomsrådets balansräkning. Dessutom förväntas det nuvarande året, baserat på delårsrapportens bokslutsprognos för perioden 1.1.-31.3.2024, resultera i ett underskott på cirka 12 miljoner euro. I enlighet med 115 § i lagen om välårsomsråden ska ett underskott i välårsomsrådets balansräkning täckas inom två år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes, det vill säga innan slutet av 2026. Den föreslagna planeringsramen har utarbetats så att det skulle bildas en överskottsreserv på cirka 20 miljoner euro för välårsomsrådet, vilket säkerställer att underskotten täcks inom den reglerade tiden, även i det fall att det uppstår kostnadstryck för välårsomsrådet som inte har kunnat beaktas tillräckligt i förväg vid utarbetandet av ekonomiplanen.

Överskottsålet för 2025–2026 ska finansieras med en efterhandsgranskning av finansieringen enligt § 10 i finansieringslagen, där man tar hänsyn till den nationella obalansen mellan välårsomsrådets finansiering och de faktiska kostnaderna för åren 2023-2024. I praktiken kommer cirka 83% av efterhandsgranskningen att användas för att skapa det nödvändiga resultatet och 17% av efterhandsgranskningen kan användas för att komplettera finansieringen av basverksamheten. På medellång sikt måste dock kostnadsnivån för verksamheten balanseras till en nivå som följer basfinansieringen, eftersom efterhandsgranskningen av finansieringen är mycket svår att förutsäga och beror på den nationella situationen av välårsomsrådenas ekonomi. I ekonomiplanen för 2027 ska efterhandsgranskningen endast riktas mot att uppnå det nödvändiga resultatet, varvid den faktiska finansieringen av serviceverksamheten skulle bildas enligt grunddelen av den icke-öronmärkta finansieringen.

Att täcka underskottet fram till slutet av 2026 kräver en betydande dämpning av kostnadstillväxten från välfärdsområdet, för vilket betydande ekonomiska balanseringsåtgärder har initierats under 2024. Om åtgärderna förverkligas som planerat, möjliggör detta en mer långsiktig och måttlig kontroll av kostnadstillväxten under de kommande åren. Om de åtgärder som fastställts för 2024 inte förverkligas enligt planen, behövs kompletterande åtgärder. I så fall skulle den tid då åtgärderna har en sanerande effekt på ekonomin förkortas baserat på tidpunkten för att täcka underskottet, vilket innebär att åtgärderna skulle behöva vara större i omfattning.

Med en balanserad ekonomi strävar välfärdsområdet efter att välfärdsområdet inte hamnar i statens utvärderingsförfarande, där planeringen av ekonomiska balanseringsåtgärder som påverkar produktionen skulle utsättas för en statsledd process. Detta skulle försvaga välfärdsområdets förmåga att självständigt besluta om hur anpassningarna riktas och utförs.

Den föreslagna ekonomiplanen möjliggör en årlig nettokostnadstillväxt på cirka 4,3% under åren 2025–2027. I praktiken räcker detta för att täcka lönehöjningar och prisökningar för inköpta tjänster. Utvidgning av tjänster eller ökning av resurser måste därför täckas genom att förbättra produktiviteten, eller till exempel genom resursöverföringar.

På basis av områdenas gemensamma beredning har HUS ramandelen beaktats att öka med 3,8 procent, vilket enligt målet är något lägre än välfärdsområdets egen kostnadstillväxt. När man eliminerar Ändringar i uppgifter är HUS:s nettokostnadstillväxt mellan 2023-2025 3,6%; och för Västra Nylands välfärdsområde 5,6%.

Enligt 147 § i förvaltningsstadgan godkänner välfärdsområdesstyrelsen planeringsramarna för upprättandet av budgeten och ekonomiplanen.

Bilaga

Tilläggsmaterial

För kännedom

Verkställighet

ekonomidirektör, ekonomiplaneringschef

Beslutshistoria