

Välfärdsområdesfullmäktige 09.12.2025

Antecknande av delårsrapporten 1.1–30.9.2025 för kännedom och godkännande av budgetändringar

Beredning och upplysningar (fornamn.efternamn@luvn.fi):
Virtanen Toni

Beslutsförslag

Välfärdsområdesfullmäktige beslutar

1. anteckna delårsrapporten för perioden den 1 januari 2025-
den 30 september 2025 för kännedom, och
2. om följande budgetändringar rörande poster som är
bindande i förhållande till välfärdsområdesfullmäktige:

(1 000 euro) Bindande nivå	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Ändrad budget
Verksamhets- bidrag	-1 873 300	42 882	-1 830 418
Investerings- utgifter (brutto)	-35 234	11 723	-23 511
Finansiering med allmän täckning	1 953 206	1 076	1 954 282
Nettofinansier- ingsintäkter	0	3 120	3 120
/-kostnader- Förändringar i lånestocken	-26 844	10 243	-37 087

Behandling

Beslut

Redogörelse

Bilaga

1 Delårsrapport 1.1.-30.9.2025

Tilläggsmaterial

För kännedom

Verkställighet

Beslutshistoria

Välfärdsområdesstyrelsen 24.11.2025 § 258

§ 258

Beredning och upplysningar (fornamn.efternamn@luvn.fi):

Beslutsförslag

Välfärdsområdesdirektör Svahn Sanna

Välfärdsområdesstyrelsen beslutar föreslå
välfärdsområdesfullmäktige att välfärdsområdesfullmäktige

1. beslutar anteckna delårsrapporten för perioden den 1
januari 2025-den 30 september 2025 för kännedom, och

2. beslutar om följande budgetändringar rörande poster som
är bindande i förhållande till välfärdsområdesfullmäktige:

(1 000 euro)	Ursprunglig	Budget-	Ändrad budget
Bindande nivå	budget	ändring	

Verksamhets- bidrag	-1 873 300	42 882	-1 830 418
Investerings- utgifter (brutto)	-35 234	11 723	-23 511
Finansiering med allmän täckning	1 953 206	1 076	1 954 282
Nettofinansier- ingsintäkter	0	3 120	3 120
/-kostnader- Förändringar i lånestocken	-26 844	10 243	-37 087

Behandling

Efter behandlingen av detta ärende hölls en sammanträdespaus kl. 12.43-12.55.

Beslut

Välfärdsområdesstyrelsen godkände beslutsförslaget enhälligt.

Redogörelse

Välfärdsområdesfullmäktige godkände budgeten för 2025 och ekonomiplanen för 2024–2027 på sitt sammanträde den 10 december 2024, § 61. Välfärdsområdets budget grundar sig på välfärdsområdesstrategin samt på servicestrategin och beslutet om räddningsväsendets servicenivå, vilka har härletts från välfärdsområdesstrategin.

I delårsrapporten rapporteras hur strategins mål för fullmäktigeperioden har uppnåtts, hur driftsekonomin har utfallit per serviceområde, dessutom dock HUS som en egen helhet, samt hur investeringsdelen, resultaträkningsdelen och finansieringsdelen har utfallit. Dessutom ges en bokslutsprognos. Eventuella behov att ändra budgeten presenteras också i samband med delårsrapporterna.

I samband med budgeten för 2025 fattades beslut om en helhet av ekonomiska balanseringsåtgärder, vars storlek är cirka 28 miljoner euro. Syftet med detta är att säkerställa att välfärdsområdets tjänster kan ordnas på ett hållbart sätt med hänsyn till finansieringen enligt den nuvarande ekonomiplanen och på lång sikt.

Balansen i välfärdsområdets ekonomi styrs på riksnivå enligt 115 § i lagen om välfärdsområden (611/2021). Utifrån detta ska underskottet som uppstått under 2023–2024 (cirka 126 miljoner euro) täckas senast före utgången av 2026.

På grund av välfärdsområdenas underskott från 2023, innehåller välfärdsområdenas finansiering under det innevarande året i högre grad efterhandsjustering. I och med

att välfärdsområdet balanserar sin ekonomi kommer även efterhandsjusteringen att minska. I Västra Nylands välfärdsområde uppgår efterhandsjusteringen till 106 miljoner euro 2025. I Västra Nylands välfärdsområde räcker efterhandsjusteringen för att täcka de ackumulerade underskotten, därför behöver välfärdsområdets basfinansiering inte användas för det.

Resultatprognosen har förbättrats med cirka 16 miljoner euro jämfört med den andra delårsrapporten. Resultatprognosen för räkenskapsperioden är 123,4 miljoner euro. Tredje kvartalet realiserades betydligt bättre än i prognosen. Särskilt under juli–september var personalkostnaderna och inköp av tjänster lägre än i prognosen i den andra delårsrapporten. Tack vare den goda resultatutvecklingen kan välfärdsområdet eventuellt täcka underskotten för åren 2023–2024 redan under 2025.

Utfallet av verksamheten och ekonomin 1.1–30.9.2025

Under början av året bereddes välfärdsområdets strategi för åren 2026–2029. Beredningen av strategin har involverat välfärdsområdets invånare och personal, intressentgrupper och förtroendevalda. I början av oktober beslutade välfärdsområdesfullmäktige om strategin.

Under hösten har välfärdsområdet berett budgeten för 2026 och ekonomiplanen för 2026–2028.

Välfärdsområdesfullmäktiges förhandlingskommitté kom till ett förhandlingsresultat över budgeten den 10 november 2025. Välfärdsområdesfullmäktige ska besluta om budgeten den 9 december 2025.

Den digitala plattformen Lunna infördes den 9 april 2025. Det fanns cirka 160 000 registrerade användare i Lunna i slutet av oktober.

Under årets tre första kvartal uppgick nettokostnaderna för serviceproduktionen (dvs. verksamhetsbidraget) till 1 356,9 miljoner euro, vilket motsvarar 72 procent av årets totala budget. Verksamhetsintäkterna uppgick till 135,5 miljoner euro (77 procent av budgeten) och verksamhetskostnaderna till 1 492,5 miljoner euro (73 procent av budgeten). Statens finansiering med allmän täckning har fram till slutet av juni utfallit enligt förväntningarna, det vill säga 1 465,7 miljoner euro (75 procent av budgeten).

Köp av tjänster har under perioden från januari till september varit 18,2 miljoner euro lägre än budgeterat. Av summan är den egna serviceproduktionens andel 12,5 miljoner euro och den specialiserade sjukvårdens andel 5,7 miljoner euro. I den egna serviceproduktionen inom serviceområdet för

gemensamma social- och hälsovårdstjänster har summan varit 6,4 miljoner euro lägre, med ett lägre antal klienter inom mentalvårds- och missbrukartjänsterna och boendeservicen för socialservice för vuxna än beräknat. Även inom serviceområdena för tjänster för barn, unga och familjer (3,5 miljoner euro) och för tjänster äldre (2,0 miljoner euro) har det köpts tjänster mindre än budgeterat.

Under årets tre första kvartal uppstod det personalkostnader 428,1 miljoner euro, vilket är 15,6 miljoner euro lägre än budgeterat. Underskridandet av ordinarie löner inklusive bikostnader uppgår till 9,2 miljoner euro; antalet anställda har varit lägre än i budgeten och löneökningarna har inte realiserats enligt budgeten. Dessutom är underskridandet av utjämningsavgiften för pensioner 3,0 miljoner euro och sjukförsäkringsersättningarna har varit 2,4 miljoner euro högre än budgeterat.

Beslutsbaserade åtgärder att balansera ekonomin har verkställts enligt plan, och de har inte haft några betydande negativa konsekvenser för kvaliteten på eller tillgången till service.

Bokslutsprognos för 2025

Driftsekonomi

Välfärdsområdets bokslutsprognos för 2025 har utarbetats utgående från utfallsuppgifterna för januari till september. Räkenskapsperiodens resultatprognos för innevarande år är 47,2 miljoner euro bättre än budgeterat, det vill säga uppvisar ett överskott på sammanlagt 123,4 miljoner euro.

Prognosen för den egentliga verksamheten inom välfärdsområdets serviceområden uppgår till 33,3 miljoner euro och prognosen för den specialiserade sjukvården var 9,8 miljoner euro bättre än budgeterat. Dessutom beräknas finansieringsintäkterna vara 3,1 miljoner euro och den statliga allmänna finansieringen 1,1 milj. euro högre än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna beräknas vara cirka 7,5 miljoner euro högre än budgeterat. Prognosen för intäkterna från vårdavgifterna för äldre och flyktingersättningarna är större än budgeterat.

Under verksamhetskostnader är prognosen för personalkostnaderna 16,2 miljoner euro och för köp av tjänster cirka 16,4 miljoner euro lägre än budgeterat.

Personalkostnaderna för löner inklusive bikostnader beräknas underskrida budgeten med 10,2 miljoner euro. Antalet

anställda blir lägre än vad som uppskattats i budgeten. Löneförhöjningarna enligt det nya kollektivavtalet genomförs i slutet av 2025, medan de enligt budgeten beräknades genomföras i juni. Även utjämningsavgiften för pensioner beräknas underskrida budgeten med 3,9 miljoner euro. Sjukförsäkringsersättningarna förväntas dessutom bli 3,2 miljoner euro högre än budgeterat.

Angående köp av tjänster är prognosen för serviceområdet för gemensamma social- och hälsovårdstjänster 7,9 miljoner euro lägre och den specialiserade sjukvården (HUS) 8,7 miljoner euro lägre än budgeterat. Den bättre prognosen för den specialiserade sjukvården beror på justeringar av ramfördelningen mellan välfärdsområdena efter budgetfasen. Dessutom beräknar HUS-sammanslutningen att dess ekonomi blir cirka 10 miljoner euro bättre än budgeterat, varav 2,8 miljoner euro hänförs till Västra Nylands välfärdsområde.

Prognosen för den specialiserade sjukvården har sammanställts i enlighet med HUS prognosuppgifter. Utfallet av HUS-sammanslutningens ekonomi är bättre än det man räknat med i budgeten, har det en positiv inverkan också på välfärdsområdets ekonomi.

Investeringar och finansiering

Investeringsprognosen för välfärdsområdet uppgår till 23,5 miljoner euro, vilket är 11,7 miljoner euro lägre än budgeterat. Förnyandet av ekonomiförvaltningssystemet har skjutits upp med ett år och de 3,4 miljoner euro som budgeterats för investeringen kommer inte att förverkligas 2025. Även investeringar i exempelvis servicehanteringssystemet (EMS) och övningsområdet i Karis flyttas till 2026.

De största enskilda investeringsobjekten i prognosen är klient- och patientdatasystemet 7,4 miljoner euro, den digitala tjänsten Lunna 2,3 miljoner euro och informationspoolen för kunskapsbaserad ledning 1,9 miljoner euro.

Utfallet av finansieringen för välfärdsområdet förväntas vara bättre än det man räknat med i budgeten. Förändringen i likvida medel förutspås uppgå till 35,1 miljoner euro, medan den i budgeten uppskattades till 17,9 miljoner euro. Den största förklarande faktorn är årsbidraget som kommer att bli 47,1 miljoner euro större än budgeterat och därmed förbättrar kassaflödet. Å andra sidan har prognosen beaktat betalningen till HUS-sammanslutningen för underskotten 2022–2023 på 31,3 miljoner euro i december 2025, vilket beslutades under innevarande år och inte hade beaktats i budgeten.

Ändringar i budgeten

Enligt 22 § i lagen om välfärdsområden beslutar välfärdsområdesfullmäktige om budgeten och ekonomiplanen. Med stöd av denna bestämmelse ska välfärdsområdesfullmäktige också besluta om budgetändringar i enlighet med de bindande nivåer som anges i budgetboken.

De föreslagna ändringarna i budgeten omfattar följande:

- Driftsekonomidelen: Justering av verksamhetsbidraget med en minskning på -42,9 miljoner euro) - Investeringsdelen: En ökning av investeringsutgifterna med 11,7 miljoner euro.

- Resultaträkningsdelen: En minskning av den allmänna finansieringen med +1,1 miljoner euro samt en ökning av nettofinansieringsintäkter och kostnader med +3,1 miljoner euro, samt förändring i lånestocken (+10,2 miljoner euro).

Behörighet

I budgeten har välfärdsområdesfullmäktige beslutat att budgetens genomförande ska rapporteras kvartalsvis till välfärdsområdesfullmäktige i delårsrapporterna. Utifrån detta antecknar fullmäktige delårsrapporterna för kännedom

.

Bilaga

Tilläggsmaterial

För kännedom Verkställighet

Beslutshistoria