

Vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027

Yhteistyötoimikunta 22.11.2024

7096/00.01.02.02/2024

Valmistelija

Henkilöstölakimies Aki Rasimus puh. 0406567444

Hyvinvointialuelain 115.1 §:n mukaan aluevaltuuston on kunkin vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä hyvinvointialueelle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio, jossa otetaan huomioon hyvinvointialuekonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä aluevaltuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma vähintään kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Taloussuunnitelma on hyvinvointialuelain 115.2 §:n mukaan laadittava siten, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Hyvinvointialueen taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään kahden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä. Taloussuunnitelmassa hyväksytään hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteiden on toteutettava hyvinvointialuestrategiaa.

Hyvinvointialuelain 115.3 §:n mukaan talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi talousarviossa osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Rahoitustarvetta ei saa kattaa pitkäaikaisella lainalla. Investointia varten hyvinvointialue voi kuitenkin ottaa pitkäaikaisen lainan, jos valtioneuvosto on antanut sille lainanottovaltuuden hyvinvointialuelain 15 §:n mukaisesti.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on hyvinvointialuelain 115.4 §:n mukaan käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Investointiosasta on ilmentävä hyvinvointialueen investointielin lisäksi

hyvinvointialuekonsernin toiminnallisesti ja taloudellisesti merkittävimmät investoinnit ja sen on perustuttava 16 §:ssä tarkoitettuun investointisuunnitelmaan, jonka toimivaltaiset ministeriöt ovat hyväksyneet.

Lähtökohdat talousarviovalmistelulle ovat olleet hyvin haastavat, sillä Etelä-Savon hyvinvointialueen taseessa on vuoden 2023 tilinpäätöksessä noin 34,4 miljoonaa euroa kumulatiivista alijäämää. Kolmannen vuosineljänneksen osavuosisikatsaus ennustaa vuodelle 2024 noin 45,7 miljoonan euron alijäämää, joka toteutuessaan tarkoittaisi noin 80,1 miljoonan euron kumulatiivista alijäämää vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Liitteenä oleva talousarvioesitys päättyy vuoden 2025 osalta noin 0,4 miljoonan euron ylijäämään, ja taloussuunnitelma vuodelle 2026 osoittaa noin 18,1 miljoonan euron ylijäämää. Näin ollen kumulatiiviset alijäämät eivät ennätä tulla katetuiksi hyvinvointialuelain asettamassa määräajassa. Keskeisintä hyvinvointialueen talouden suunnittelussa ja ohjauksessa on talouden kehityssuunnan kääntäminen siten, että tilinpäätökset ovat lopputulemaltaan ylijäämäisiä heti vuodesta 2025 lukien. Tämä vaatii määrätietoista, rohkeaa ja johdonmukaista talouden tasapainottamista, mitä myös hyvinvointialueiden ohjaamisesta vastaavat ministeriöt ovat Etelä-Savon hyvinvointialueelta ohjausneuvotteluissa vahvasti edellyttäneet.

Aluehallitus hyväksyi vuoden 2025 talousarvioraamin 24.6.2024 § 153. Talousarvioraamissa oli huomioitu aluevaltuuston 17.6.2024 § 29 vahvistamat toimialakohtaiset lisäsopeutustavoitteet. Talousarvioraamin pohjalta laadittu tuloslaskelma päättyi 6,1 miljoonan euron ylijäämään. Talousarviovalmistelun edetessä syksyn 2024 aikana toimialojen toiminnallisen ja taloudellisen kehityksen näkymät kohti seuraavaa vuotta ovat edelleen tarkentuneet. Lisäksi aluevaltuusto teki 7.10.2024 § 70 päätökset vuosien 2025 ja 2026 sopeutustoimista. Osa sopeutuksista palautui uuteen valmisteluun tai poistettiin kokonaan, joten vuoden 2025 säästövaikutukset pienenevät. Osana talousarviovalmisteluperosessia aluehallitukselle annettiin tilannekatsaus talousarviovalmistelun tilanteesta 4.11.2024 § 233. Tässä yhteydessä aluehallitusta informoitiin valmistelun edetessä tarkentuneiden tietojen perusteella talousarvion päätyvän noin nollatulokseen.

Asiakasmaksuissa sovelletaan lainsäädännön mahdollistamia maksimitasoja, jotka ovat talousarvion laadinnan perustana.

Asiakasmaksuhinnasto tuodaan toimitelinkäsittelyyn omana erillisenä asianaan. Uusissa palvelujen ostoja koskevissa hankintasopimuksissa hinnankorotusten maksimitasona pidetään edelleen lähtökohtaisesti hyvinvointialueindeksiä, kuten aluehallitus on jo 25.9.2023 § 277 linjannut.

Talousarvion valmistelu- ja laatimisperusteita, hyvinvointialueen taloussuunnittelukauden rahoitusnäkyä ja talousarvioon vaikuttavaa talouden tasapainottamisen kokonaisuutta käsitellään liitteenä olevan talousarviokirjan kappaleessa 2. Liitteenä on aluevaltuuston 7.10.2024 § 70 vahvistettu talouden tasapainotusohjelma, joka muodostuu yhteenvetona 7.10.2024 hyväksytyistä uusista sopeutustoimenpiteistä sekä aiemmin päätettyjen sopeutustoimenpiteiden päivitetystä tiedoista.

Vuoden 2025 talousarvioesitys päättyy 0,4 miljoonan euron ylijäämään.

Uuteen valmisteluun palautetut ja poistetut sopeutustoimenpiteet (aluevaltuusto 7.10.2024)

Aluevaltuusto päätti 7.10.2024 § 70 palauttaa uuteen valmisteluun seuraavat terveyspalvelujen toimialan sopeutustoimenpiteet:

1. Sairaalapalveluiden ja päivystyksen muutokset
2. Akuuttipalveluiden muutokset
3. PTH-osastojen muutokset.

Lisäksi aluevaltuusto palautti uuteen valmisteluun ikääntyneiden palvelujen toimialan sopeutustoimenpiteen Geriatrien osastojen arviointi ja kehittäminen (päätoimesityksen toimenpide nro 12), joka käytännössä tarkoitti Kerimäen lyhytaikaisyksikön siirtoa Savonlinnan sairaalan tiloihin.

Aluevaltuuston päätöksen mukaan esitykset tuodaan aluevaltuustoon vuoden 2025 talousarvion käsittelyn yhteydessä. Lainsäädännön vaativat muutokset huomioidaan vuoden 2025 talousarviossa. Uudelleen valmistelun aikana tulee henkilöstön kanssa käydä perusteellisesti läpi toimintojen muutokset ja aikataulut. Aluehallituksen asettaman sairaalaryhmän tulee arvioida esitykset toimeksiantonsa mukaisesti ennen talousarvion käsittelyä.

Lisäksi aluevaltuusto päätti poistaa terveystalouden sopeutustavoitteet päätösesityksen kohtien 4-7 osalta ja pienentää sopeutustavoitetta kohdan 10 osalta seuraavasti:

	Alkuperäinen	Muutettu
4. Perusterveydenhuollon avopalveluiden toiminnalliset uudistukset	0,86 M€	0 €
5. Sote-keskuspalvelujen tilakäytön tiivistys skenaarion 1 mukaisesti	1,28 M€	0 €
6. Suun terveydenhuollon sopeutustoimet	0,15 M€	0 €
7. Kuntoutuksen sopeutustoimet	0,10 M€	0 €
10. Mielensterveys ja riippuvuuspalveluiden kehittäminen	0,73 M€	0,7 M€

Aluehallitus päätti 14.10.2024 § 225, että edellä mainittu aluevaltuuston päätös oli kohtien 4–7 ja 10 osalta hyvinvointialuelain 115.2 § mukaisen alijäämien kattamisvelvollisuuden vastainen. Aluehallitus katsoi, ettei kyseisiä kohtia voida hyvinvointialuelain 101 §:n perusteella laittaa täytäntöön. Aluehallitus päätti palauttaa valmistelun jälkeen asian aluevaltuuston uudelleen käsiteltäväksi talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Talousarvioesitys sisältää toimenpiteet 1–7 ja 12 uudelleen valmisteltuna. Toimenpiteen 10 osalta talousarviossa ei esitetä toteutettavaksi valtuuston päätöksellä poistettua 30 000 euron osuutta. Liitteenä on yhteenvedotaulukko talousarvion yhteydessä esitettävistä sopeutustoimista, jotka eivät ole tulleet vielä aiemmassa päätöksentekoprosessissa hyväksytyiksi.

Terveystalouden toimialan sopeutustoimenpiteet

Ministeriöt ovat hyvinvointialueen ohjausneuvotteluissa suositelleet Etelä-Savon hyvinvointialuetta sopeuttamaan erikoissairaanhoidon kustannuksia välittömästi ja uudistamaan sairaalapalvelujen työnjakoa. Lisäksi ministeriöt ovat suositelleet tiivistämään tiloja. *Sairaalapalveluiden ja päivystyksen muutokset pohjautuvat hallituksen antamaan lakiesitykseen ja ovat siten ehdollisia ja riippuvat lain hyväksymisestä.*

Sairaalatyöryhmä on ollut mukana valmistelussa ja antanut erillisen lausunnon sairaala- ja päivystyspalveluiden sopeutussuunnitelmasta.

Työryhmää on kuultu päivystyksen muutoksista, sairaalapalveluiden työnjaosta ja muutoksista sekä muutosten aikataulusta.

Sopeutussuunnitelma on tehty yhdessä henkilöstön kanssa. Henkilöstöä on kuultu laajasti muutoksista ja aikataulusta.

Sotokeskuspalveluiden tilakäytön tiivistyksen sopeutus kohdentuu tilojen tiivistämiseen ja vuokratulujen laskuun. Liikkuvat palvelut on määritelty talousarviokirjassa. Muutokset palveluverkkoon on tarkennettu ja vaikutuksia arvioitu erillisessä liitteessä.

Ikääntyneiden palvelujen toimiala: Kerimäen lyhytaikaisyksikkö

Kerimäen lyhytaikaisyksikön toiminta siirtyy Savonlinnan sairaalan tiloihin, mikäli Savonlinnan sairaalan osastotiloja vapautuu. Suurin osa omaishoidon asiakkaista tulee Savonlinnan keskustan alueelta. Kerimäen lyhytaikaisyksikön henkilöstö suhtautuu pääosin myönteisesti muutokseen. 25 asiakaspaikasta on marraskuussa 2024 ollut käytössä 19 jaksohoitopaikkaa ja jaksohoidon tarvisijoiden vähentymisen vuoksi on väliaikaisesti perustettu vapautuville paikoille 6 kriisipaikkaa.

- Asiakkaita on siirtynyt perhehoitoon ja asumisyksikköön, jolloin palvelut ovat lähempänä omaa asuinpaikkaa.
- Omaishoidettavien paikkojen tarve vähentynyt lyhytaikaisyksikössä perhehoidon ja asumisyksiköiden jaksohoitopaikkojen lisääntymisen myötä
- 30-paikkainen yksikkö on liian iso muistisairaiden hoitoon, jolloin muistisairaiden levottomuus ja käytöshäiriöt saattavat lisääntyä osastomaisessa toiminnassa ja ympäristössä.
- Tilojen tiivistäminen on tavoitteena koko Eloisan osalta, mikäli Eloisan tiloja vapautuu

Aluevaltuusto teki 7.10.2024 § 70 päätökset vuosien 2025 ja 2026 sopeutustoimista, jotka on edellä kuvatulla tavalla liitetty osaksi vuoden 2025 talousarvioon sekä taloussuunnitelmaan vuosille 2025-2027. Nämä sopeuttamistoimet on käyty yhteistoimintaneuvotteluissa läpi eikä niihin ole tehty muutoksia talousarviovalmistelussa.

Aluevaltuuston 7.10.2024 päätöksellä uudelleen valmisteluun palautettujen asioiden osalta on henkilöstön kanssa pidetty työpajoja ja henkilöstöinfoja,

joissa on käyty läpi muutosten aikataulua ja toimenpiteitä, joilla päästään yhteistoimintaneuvotteluiden mukaiseen lopputulemaan sekä sopeuttamisesityksen mukaiseen tavoitteeseen. Asioita on käyty läpi henkilöstön kanssa aluevaltuuston edellyttämällä tavalla. Edellä mainitussa menettelyssä työnantaja ei ole tehnyt mitään uusia henkilöstövaikutuksia sisältäviä esityksiä tai muutoksia aiemmin yhteistoimintaneuvotteluissa käsiteltyihin esityksiin.

Talousarviokirja toimitetaan asian liitteeksi, kun sen tultua julkaistuksi.

Esitys: Yhteistyötoimikunta merkitsee tiedoksi edellä esitetyn ja toteaa, ettei sillä ei ole huomautettavaa vuoden 2025 talousarvioon sekä taloussuunnitelmaan vuosille 2025-2027.

Päätös:

Tiedoksi Yhteistyötoimikunta