

Talousarvion 2025 valmisteluperiaatteet ja aikataulu

4407/02.00.00/2024

Aluehallitus 19.06.2024 § 148

Lisätiedot	Talusojohtaja Ismo Rouvinen ismo.rouvinen@siunsote.fi Puh. 013 330 4506
Päätösehdotus	Vs. hyvinvointialuejohtaja Ilkka Naukkarinen: Aluehallitus hyväksyy liitteenä olevat talousarvion 2025 valmisteluperiaatteet ja aikataulun.
Päätös	Alia Dannenberg Karita Kaidan kannattamana esitti päätökseen lisättävän seuraavan kohdan: - panostetaan talousarvion valmistelussa erityisesti ennaltaehkäiseviin toimiin. Koska kokouksen kuluessa oli tehty pohjaehdotuksesta poikkeava kannatettu ehdotus lisäyksestä päätökseen, puheenjohtaja esitti asiassa äänestettävän siten, että ne, jotka ovat pohjaehdotuksen kannalla äänestävät JAA, ja ne, jotka ovat Dannenbergin lisäysehdotuksen kannalla, äänestävät Ei. Äänestysehdotus hyväksyttiin. Suoritettussa nimenhuutoäänestyksessä annettiin yhteensä 9 JAA-ääntä (Mustonen, Reijonen, Tirkkonen, Auvinen, Taponen, Puruskainen-Saarelainen, Heinonen, Pirhonen ja Elo) ja 2 Ei-ääntä (Dannenberg ja Kaita). Puheenjohtaja totesi aluehallituksen hyväksyneen hyvinvointialuejohtajan päätösehdotuksen.
Selostus	Hyvinvointialuelain (611/2021) 115 § mukaisesti 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 kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Lain mukaan taloussuunnitelma on laadittava siten, että se on tasapainossa tai ylijäämäinen viimeistään toisen talousarviovuotta seuraavan vuoden päättyessä. Taloussuunnitelmassa hyväksytään hyvinvointialueen ja hyvinvointialuekonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteiden on toteutettava hyvinvointialuestrategiaa.

Hyvinvointialueen toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuoden 2025 talousarvion sisäinen valmistelu on aloitettu huhtikuussa 2024, kun valtion ensimmäiset arviot vuoden 2025 rahoituksesta ovat tulleet hyvinvointialueiden tietoon. Valtion rahoituslaskelmien mukaan Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen vuoden 2025 rahoitus on 838,8 milj. euroa. Rahoitus on kasvamassa vuoden 2024 rahoituksesta 58,3 milj. euroa lähinnä vuodelle 2025 kohdistuvasta jälkikäteistarkastuksesta johtuen. Vuoden 2025 perusrahoituslaskelmissa on käytetty hyvinvointialueindeksin muutoksena 2,72 %. Vastaavasti valtio vähentää hyvinvointialueiden rahoitusta kevään 2024 julkisen talouden suunnitelman mukaisesti 336,1 milj. euroa, mikä tarkoittaa Pohjois-Karjalalle yli 10 milj. euroa rahoituksen alenemista.

Valmisteluperiaatteiksi ovat valmistelun myötä valikoituneet vuoden 2025 talousarvion tulostavoite, ennustetun alijäämän kattamisaikataulu, taloussuunnitelmavuosien valmistelussa käytettävä valtionrahoituksen määrä, konserni/osakkuusyhtiöiden ohjeistus sekä strategisen uudistusohjelman toteuttaminen.

Talouden on oltava tasapainossa vuoden 2026 loppuun mennessä, mikä tarkoittaa ennustetun kumulatiivisen alijäämän kattamista. Koska vuodet 2023 ja 2024 ovat talouden näkökulmasta alijäämäisiä, niin vastaavasti vuosien 2025–26 on oltava vähintään saman verran ylijäämäisiä. Näin ollen vuoden 2025 talousarvio on syytä valmistella 20 milj. euroa ylijäämäiseksi ja vuoden 2026 taloussuunnitelma ylijäämäiseksi siten, että ennustettu kumulatiivinen alijäämä on silloin katettu. Valtion rahoituksen merkittävästä kasvusta huolimatta, vuodelle 2025 toimintakulujen kasvuksi on jäämässä vajaa kaksi prosenttia, mikä ei ole mahdollista toteutua ilman sopeuttamistoimien ja strategisen uudistusohjelman toteuttamista. Sopeutustarve tarkentuu talousarvion valmisteluprosessin edetessä, tässä vaiheessa sen suuruudeksi arvioidaan noin 20 milj. euroa.

Hallintosäännön mukaan toimielimet voivat halutessaan antaa lausuntoja painopisteistä talousarvion valmistelua varten. Toimialueet ovat toimittaneet omat esityksensä painopisteistä. Nämä esitykset huomioidaan mahdollisuuksien mukaan strategisessa uudistusohjelmassa, jonka valmistelutilannetta käydään läpi elokuussa aluehallituksen seminaarissa.

Konserni/osakkuusyhtiöiden talousarviomuutoksissa on noudatettava enintään valtion määrittämää hyvinvointialueindeksiä. Tämä linjaus koskee myös yhtiöiden välistä talousarviovalmistelua. Merkittävässä toiminnallisissa muutoksissa on yhteisesti neuvotellen mahdollista poiketa hyvinvointialueindeksin tasosta.

Liitteenä talousarvion 2025 aikataulu sekä valmisteluperiaatteet.