

§ 69 Kainuun hyvinvointialueen talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027

Aluevaltuusto

18.12.2023

Eija Immonen, talousjohtaja



18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Valtionrahoitus hyvinvointialueittain, maksatuspäätös 2024 (VM 13.12.2023)

Hyvinvointialue	Asukasluku	Vuoden 2023 rahoitus yhteensä, euroa	Laskennallinen rahoitus vuonna 2024, euroa	Siirtymätasaus vuonna 2024, euroa	Rahoituslain § 8 mom. mukainen lisäys, euroa	Vuoden 2024 rahoitus yhteensä, euroa	Vuoden 2024 rahoitus yhteensä, euroa/asukas	Rahoituksen kasvu vuodelle 2024, euroa	Muutos 10.10.2023 laskelman ja 13.12.2023 julkaistun maksatuspäätöksen mukaisen v. 2024 rahoituksen välillä, euroa
Helsinki	664 028	2 600 907 248	2 557 216 100	142 127 217	397 985	2 699 741 302	4066	98 834 053	190 178
Vantaa+Kerava	280 495	995 426 682	1 065 678 211	-4 523 223	166 202	1 061 321 190	3784	65 894 508	169 081
Länsi-Uusimaa	486 346	1 667 667 578	1 791 947 505	-22 794 398	287 068	1 769 440 174	3638	101 772 596	226 838
Itä-Uusimaa	98 972	375 323 633	414 783 019	-25 483 067	59 526	389 359 478	3934	14 035 845	11 589
Keski-Uusimaa	203 192	764 699 826	781 084 457	16 785 594	120 761	797 990 813	3927	33 290 986	53 694
Varsinais-Suomi	485 567	1 984 806 314	2 165 825 796	-97 049 740	291 651	2 069 067 706	4261	84 261 393	-53 174
Satakunta	212 556	970 907 013	973 953 337	22 188 779	130 507	996 272 622	4687	25 365 610	-58 905
Kanta-Häme	169 537	713 900 983	753 309 111	-16 031 012	103 342	737 381 441	4349	23 480 457	-31 296
Pirkanmaa	532 671	2 163 185 602	2 280 371 212	-3 812 650	316 762	2 276 875 325	4274	113 689 722	-35 500
Päijät-Häme	204 528	861 672 835	941 727 357	-48 675 016	124 663	893 177 004	4367	31 504 169	-49 158
Kymenlaakso	159 488	805 954 106	785 691 946	42 601 832	98 637	828 392 415	5194	22 438 309	-92 526
Etelä-Karjala	125 353	554 188 461	566 342 155	2 224 872	76 893	568 643 920	4536	14 455 459	-45 204
Etelä-Savo	130 451	694 503 745	671 187 851	38 316 974	80 396	709 585 221	5439	15 081 476	-77 724
Pohjois-Savo	247 689	1 174 804 209	1 214 499 642	-9 791 646	150 408	1 204 858 403	4864	30 054 194	-73 262
Pohjois-Karjala	162 540	756 110 196	844 546 833	-64 637 493	99 076	780 008 416	4799	23 898 220	-51 870
Keski-Suomi	272 437	1 158 863 333	1 172 474 984	19 580 577	165 161	1 192 220 721	4376	33 357 389	-23 546
Etelä-Pohjanmaa	190 774	885 359 218	908 790 087	539 322	116 411	909 445 820	4767	24 086 602	-79 903
Pohjanmaa	176 323	762 973 169	770 894 753	15 407 340	106 515	786 408 608	4460	23 435 439	15 804
Keski-Pohjanmaa	67 805	301 430 615	330 819 871	-18 856 737	41 190	312 004 324	4601	10 573 709	-16 226
Pohjois-Pohjanmaa	416 543	1 730 837 943	1 846 984 013	-39 511 008	250 713	1 807 723 717	4340	76 885 774	19 918
Kainuu	70 521	366 013 394	377 264 311	-2 987 603	43 417	374 320 125	5308	8 306 731	-25 330
Lappi	175 795	879 315 688	972 040 662	-52 932 048	107 030	919 215 644	5229	39 899 956	26 524
Manner-Suomi yhteensä	5 533 611	23 168 851 789	24 187 433 212	-107 313 136	3 334 312	24 083 454 389	4352	914 602 600	0

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Hyvinvointialueiden valtionrahoituksen kehitys 2024-2030 (VM 10.10.2023)

Alue	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Helsinki	2 702	2 880	2 982	3 076	3 202	3 324	3 449
Vantaa+Kerava	1 062	1 149	1 198	1 244	1 304	1 358	1 415
Länsi-Uusimaa	1 771	1 917	2 011	2 088	2 186	2 277	2 371
Itä-Uusimaa	390	422	446	466	495	520	542
Keski-Uusimaa	799	857	893	924	966	1 007	1 049
Varsinais-Suomi	2 071	2 234	2 334	2 429	2 564	2 686	2 789
Satakunta	997	1 058	1 084	1 110	1 148	1 183	1 220
Kanta-Häme	738	791	822	852	889	919	951
Pirkanmaa	2 279	2 447	2 539	2 626	2 741	2 847	2 956
Päijät-Häme	894	962	1 001	1 039	1 095	1 143	1 183
Kymenlaakso	829	877	900	921	952	981	1 012
Etelä-Karjala	569	605	624	642	667	689	712
Etelä-Savo	710	751	769	786	812	837	862
Pohjois-Savo	1 206	1 291	1 338	1 377	1 431	1 479	1 530
Pohjois-Karjala	781	841	874	907	954	995	1 029
Keski-Suomi	1 193	1 271	1 311	1 348	1 399	1 449	1 500
Etelä-Pohjanmaa	910	971	1 001	1 031	1 070	1 109	1 145
Pohjanmaa	787	837	863	887	919	951	983
Keski-Pohjanmaa	312	336	349	362	381	398	411
Pohjois-Pohjanmaa	1 809	1 950	2 041	2 123	2 221	2 306	2 395
Kainuu	375	400	412	423	439	452	466
Lappi	920	987	1 027	1 063	1 117	1 163	1 205
Manner-Suomi yht.	24 103	25 833	26 820	27 725	28 951	30 074	31 176

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

TA2024 ja TS 2025-2027

Kainuun hyvinvointialue	TA 2024	TP 2022	KS 2023	TS 2025	TS 2026	TS 2027	KS ed.vuosi - TA suun.vuosi
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR
MYYNITUOTOT	16 554		16 538	15 176	15 177	15 176	-16
MAKSUTUOTOT	31 616		29 962	31 219	31 220	31 219	-1 655
TUET JA AVUSTUKSET	8 778	2 452	9 977	10 126	10 127	10 126	1 199
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 480	36	3 785	3 479	3 479	3 479	305
TOIMINTATUOTOT	60 428	2 488	60 262	60 000	60 003	60 000	-167
HENKILÖSTÖKULUT	-231 014	-1 305	-226 448	-217 188	-224 080	-242 105	4 565
PALVELUJEN OSTOT	-152 366	-1 109	-156 030	-143 761	-146 978	-159 200	-3 663
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-31 663	-30	-32 338	-30 051	-31 049	-33 593	-675
AVUSTUKSET	-9 369	0	-10 248	-8 698	-8 970	-9 730	-879
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 354	-33	-22 192	-22 177	-22 898	-24 791	1 161
TOIMINTAKULUT	-447 765	-2 477	-447 257	-421 875	-433 975	-469 419	508
TOIMINTAKATE	-387 337	11	-386 995	-361 875	-373 972	-409 419	341
VALTIONOSUUDET	374 345		369 203	400 000	412 000	423 000	-5 142
VUOSIKATE	-13 825	0	-19 802	36 372	36 360	11 998	-5 976
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-834	-11	-2 010	-1 753	-1 668	-1 583	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-13 086	0	-13 210	-11 730	-11 718	-11 998	-124
TILIKAUDEN TULOS	-26 912	0	-33 012	24 642	24 642	0	-6 100
TULOSLASKELMA	-26 912	0	-33 012	24 642	24 642	0	-6 100
KUNNAN TULOSLASKELMA-Tilisummat,ulkoinen	-26 912	0	-33 012	24 642	24 642	0	-6 100

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

2023 rahoitusta korjaava kertaerä (VM 24.11.2023)

Kainuun rahoitus 130 000 € aiempaa pienempi

Hyvinvointialue	Siirtyvät kustannukset		Laskennallinen rahoitus		Rahoitus yhteensä 2023, euroa	Rahoitus yhteensä, euroa/as.	Kertakorvaus yhteensä, euroa
	Asukasluku	yhteensä 2022, euroa	yhteensä 2023, euroa	Siirtymätasaus 2023, euroa			
Helsinki	658 457	2 469 108 368	2 428 879 330	172 027 918	2 600 907 248	3950	18 320 256
Vantaa+Kerava	276 438	936 481 515	992 949 809	2 476 872	995 426 682	3601	37 619 185
Länsi-Uusimaa	478 919	1 563 782 130	1 678 371 287	-10 703 709	1 667 667 578	3482	33 601 015
Itä-Uusimaa	99 073	351 294 288	398 299 601	-22 975 968	375 323 633	3788	13 614 979
Keski-Uusimaa	201 854	716 844 280	738 841 427	25 858 399	764 699 826	3788	30 808 381
Varsinais-Suomi	483 477	1 865 289 983	2 069 572 332	-84 766 019	1 984 806 314	4105	59 788 214
Satakunta	214 281	924 131 549	946 564 074	24 342 939	970 907 013	4531	31 311 679
Kanta-Häme	170 213	675 993 743	731 637 765	-17 736 782	713 900 983	4194	18 044 184
Pirkanmaa	527 478	2 029 874 227	2 153 656 897	9 528 705	2 163 185 602	4101	57 437 209
Päijät-Häme	205 124	815 078 451	912 405 561	-50 732 726	861 672 835	4201	29 028 806
Kymenlaakso	161 391	770 909 715	761 724 154	44 229 952	805 954 106	4994	44 861 523
Etelä-Karjala	126 107	527 689 265	550 694 379	3 494 082	554 188 461	4395	12 356 019
Etelä-Savo	131 688	663 470 064	654 859 751	39 643 994	694 503 745	5274	27 158 116
Pohjois-Savo	248 363	1 110 322 604	1 178 261 000	-3 456 792	1 174 804 209	4730	24 512 976
Pohjois-Karjala	163 281	712 438 131	822 383 059	-66 272 863	756 110 196	4631	43 775 636
Keski-Suomi	272 683	1 097 610 904	1 136 556 586	22 306 747	1 158 863 333	4250	61 076 461
Etelä-Pohjanmaa	191 762	838 857 198	882 898 396	2 460 822	885 359 218	4617	31 436 594
Pohjanmaa	176 041	722 472 710	745 807 669	17 165 500	762 973 169	4334	28 812 021
Keski-Pohjanmaa	67 915	284 398 747	320 967 232	-19 536 617	301 430 615	4438	10 451 698
Pohjois-Pohjanmaa	415 603	1 629 635 813	1 759 789 456	-28 951 513	1 730 837 943	4165	47 722 465
Kainuu	71 255	347 641 322	369 717 637	-3 704 243	366 013 394	5137	-2 687 045
Lappi	176 494	830 519 038	934 014 386	-54 698 698	879 315 688	4982	22 360 905
Manner-Suomi yhteensä	5 517 897	21 883 844 042	23 168 851 789	-0	23 168 851 789	4199	681 411 277

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Talousarvioesitys 2024 vertailu TA2023 ja ENN2023

	TA muutosten jälkeen 2023	Vuosiennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/TA20 23	Muutos TA2024/TA20 23	Muutos TA2024/ENN2 023	Muutos TA2024/ENN2 023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	%
MYYNTITUOTOT	16 538	18 007	16 554	16	0,1	-1 453	-8,1
MAKSUTUOTOT	29 962	28 900	31 616	1 654	5,5	2 716	9,4
TUET JA AVUSTUKSET	9 977	8 522	8 778	-1 199	-12,0	256	3,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 785	3 756	3 480	-305	-8,1	-276	-7,3
TOIMINTATUOTOT	60 262	59 185	60 428	166	0,3	1 243	2,1
HENKILÖSTÖKULUT	-226 448	-218 100	-231 014	-4 566	2,0	-12 914	5,9
PALVELUJEN OSTOT	-156 030	-152 930	-152 366	3 664	-2,3	564	-0,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-32 338	-31 600	-31 663	675	-2,1	-63	0,2
AVUSTUKSET	-10 248	-9 000	-9 369	879	-8,6	-369	4,1
MUUT TOIMINTAKULUT	-22 192	-21 260	-23 353	-1 161	5,2	-2 093	9,8
TOIMINTAKULUT	-447 257	-432 890	-447 765	-508	0,1	-14 875	3,4
TOIMINTAKATE	-386 995	-373 705	-387 337	-342	0,1	-13 632	3,6
VALTIONOSUUDET	369 203	366 143	374 345	5 142	1,4	8 202	2,2
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-2 010	-1 600	-834	1 176	-58,5	766	-47,9
VUOSIKATE	-19 802	-9 162	-13 826	5 976	-30,2	-4 663	50,9
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-13 210	-13 210	-13 086	124	-0,9	124	-0,9
TILIKAUDEN TULOS	-33 012	-22 372	-26 912	6 100	-18,5	-4 539	20,3

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Henkilötyövuositavoite 2024, alustava

Toimi- ja palvelualue	TOTEUMA 2023	TAVOITE 2024	Muutos 2023-2024
Hyvinvointialueen hallinto&järjestämisen tuki	74	67	-7
Tuotannon hallinto-ja tukipalvelut	374	374	0
Hallintopalvelut	188	236	48
Tukipalvelut	186	138	-48
Terveyden ja sairaanhoidon palvelut	1 381	1 429	48
Akuuttihoidon ja pelastuksen palvelut	369	378	9
Sosiaali-ja perhepalvelut	429	441	12
Ikäihmisten palvelut	831	862	31
Hyvinvointialue yhteensä	3 458	3 551	93

Toimintakuluvertailuja toimialueittain

(ulkoiset tilavuokrat kohdennettu Tuotannon hallinto- ja tukipalvelujen toimialueelle => sisäinen laskutus muille toimialueille)

TOIMINTAKULUT			Muutos-		Muutos		VUOKRAT , NOIN	
	TA2024	KS2023	Muutos TA2024/ KS 2023	% 2023	TA2024/ ENN2023 3	Muutos-% TA2024/ENN 2023		
JÄRJESTÄMISEN TUKI	36 854	37 890	-1 036	-2,7	35 054	1 800	5,1	-170
TUOTANNON HALLINTO- JA TUKIPALVELUT	56 377	36 818	19 559	53,1	41 969	14 408	34,3	16 000
TERVEYDEN JA SAIRAANHOIDON PALVELUT	173 878	175 259	-1 381	-0,8	178 132	-4 254	-2,4	-4 394
AKUUTTIHOIDON JA PELASTUKSEN PALVELUT	39 923	42 014	-2 091	-5,0	37 996	1 927	5,1	-1 301
SOSIAALI- JA PERHEPALVELUT	71 531	78 858	-7 327	-9,3	65 301	6 230	9,5	-3 000
IKÄIHMISTEN PALVELUT	54 877	58 890	-4 013	-6,8	57 267	-2 390	-4,2	-4 862

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Hyvinvointialueen hallinto

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/EN N2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
HENKILÖSTÖKULUT	-637	-277	191,8	-332	-781	-614	167	-21,4
PALVELUJEN OSTOT	-277	-196	118,1	-235	-343	-275	68	-19,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12	-2	527,4	-2	-15	-4	11	-75,4
AVUSTUKSET	-299	-125	199,5	-150	-389	-327	62	-15,9
MUUT TOIMINTAKULUT	-150	-189	66,1	-227	-302	-136	166	-55,1
TOIMINTAKULUT	-1 376	-789	145,4	-946	-1 830	-1 356	474	-25,9
TOIMINTAKATE	-1 376	-789	145,4	-946	-1 830	-1 356	474	-25,9



18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Järjestämisen tuki

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/EN N2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
TOIMINTATUOTOT	7 351	10 910	56,1	13 092	10 110	12 861	2 751	27,2
HENKILÖSTÖKULUT	-4 348	-5 412	67,0	-6 494	-5 330	-4 865	465	-8,7
PALVELUJEN OSTOT	-22 574	-24 628	76,4	-29 553	-27 938	-31 261	-3 323	11,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-245	-480	42,5	-576	-301	-240	61	-20,2
AVUSTUKSET	-33		0,0		-43	0	43	-100,0
MUUT TOIMINTAKULUT	-587	-1 055	46,4	-1 267	-1 442	-488	955	-66,2
TOIMINTAKULUT	-27 787	-31 575	73,3	-37 890	-35 054	-36 854	-1 800	5,1
TOIMINTAKATE	-20 436	-20 665	82,4	-24 798	-24 944	-23 993	951	-3,8

Tuotannon hallinto- ja tukipalvelut

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/EN N2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
TOIMINTATUOTOT	4 328	2 737	131,8	3 285	6 011	4 563	-1 448	-24,1
HENKILÖSTÖKULUT	-16 277	-15 559	87,2	-18 671	-19 954	-20 499	-545	2,7
PALVELUJEN OSTOT	-12 643	-10 193	103,4	-12 232	-15 647	-14 280	1 368	-8,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 112	-4 519	75,8	-5 423	-5 049	-3 446	1 603	-31,8
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 094	-1 910	47,8	-2 292	-1 319	-18 152	-16 834	1 276,5
TOIMINTAKULUT	-34 127	-32 182	88,4	-38 618	-41 969	-56 377	-14 408	34,3
TOIMINTAKATE	-29 799	-29 444	84,3	-35 333	-35 958	-51 813	-15 856	44,1

Terveysten ja sairaanhoidon palvelut

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/EN N2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
TOIMINTATUOTOT	12 185	17 520	58,0	21 024	19 555	19 608	53	0,3
HENKILÖSTÖKULUT	-77 543	-82 334	78,5	-98 801	-95 058	-102 500	-7 442	7,8
PALVELUJEN OSTOT	-45 216	-44 180	85,3	-53 016	-55 962	-49 184	6 778	-12,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-17 525	-15 202	96,1	-18 242	-21 519	-20 945	574	-2,7
AVUSTUKSET	-2	-0	308,6	-1	-2	-2	1	-25,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 736	-4 333	91,1	-5 200	-5 591	-1 247	4 344	-77,7
TOIMINTAKULUT	-145 021	-146 050	82,7	-175 259	-178 132	-173 878	4 255	-2,4
TOIMINTAKATE	-132 836	-128 529	86,1	-154 235	-158 577	-154 269	4 308	-2,7

Akuuttihoidon ja pelastuksen palvelut

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/EN N2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
TOIMINTATUOTOT	3 962	5 627	58,7	6 752	5 552	7 105	1 553	28,0
HENKILÖSTÖKULUT	-22 679	-24 206	78,1	-29 047	-27 801	-29 630	-1 829	6,6
PALVELUJEN OSTOT	-4 581	-5 371	71,1	-6 445	-5 670	-6 666	-996	17,6
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 764	-2 881	51,0	-3 457	-2 166	-2 413	-247	11,4
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 011	-2 554	65,6	-3 065	-2 359	-1 214	1 145	-48,5
TOIMINTAKULUT	-31 034	-35 012	73,9	-42 014	-37 996	-39 923	-1 927	5,1
TOIMINTAKATE	-27 072	-29 385	76,8	-35 262	-32 444	-32 818	-374	1,2



18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Pelastustoimi

- Laskennallinen rahoitus 8,9 milj. euroa
- Toimintakate -9,7 milj. euroa
- Kalustohankinnat 0,9 milj. euroa
- ”Alijäämä” -1,7 milj. euroa
- Hva-rahoitus kuitenkin yleiskatteista!!!

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue



Sosiaali- ja perhepalvelut

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/ENN 2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
TOIMINTATUOTOT	4 086	4 757	71,6	5 709	5 457	5 495	37	0,7
HENKILÖSTÖKULUT	-20 124	-23 028	72,8	-27 633	-24 637	-27 035	-2 398	9,7
PALVELUJEN OSTOT	-22 783	-30 151	63,0	-36 181	-28 197	-33 954	-5 757	20,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-498	-678	61,2	-813	-611	-689	-78	12,8
AVUSTUKSET	-6 635	-8 415	65,7	-10 098	-8 161	-9 040	-880	10,8
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 098	-3 445	74,9	-4 134	-3 695	-813	2 882	-78,0
TOIMINTAKULUT	-53 137	-65 715	67,4	-78 858	-65 301	-71 531	-6 230	9,5
TOIMINTAKATE	-49 051	-60 958	67,1	-73 150	-59 844	-66 037	-6 193	10,3

Ikäihmisten palvelut

	Tot. 1-10.2023	TA 1-10.2023	1-10.2023/ TA2023 %	TA 2023	Ennuste 2023	TA 2024	Muutos TA2024/ENN 2023	Muutos-% TA2024/EN N2023
	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	* 1 000 EUR	%
TOIMINTATUOTOT	8 620	8 667	82,9	10 400	11 136	10 796	-340	-3,1
HENKILÖSTÖKULUT	-36 291	-37 892	79,8	-45 470	-44 488	-45 871	-1 383	3,1
PALVELUJEN OSTOT	-4 270	-4 740	75,1	-5 688	-5 285	-5 908	-624	11,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 291	-1 437	74,9	-1 724	-1 576	-1 794	-218	13,8
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 885	-5 007	81,3	-6 008	-5 918	-1 304	4 614	-78,0
TOIMINTAKULUT	-46 736	-49 075	79,4	-58 890	-57 267	-54 877	2 390	-4,2
TOIMINTAKATE	-38 116	-40 408	78,6	-48 490	-46 131	-44 081	2 050	-4,4



18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue

Taloussuunnitelma 2024 - 2027

	1 000 €	ENN2023	2024	2025	2026	2027
Toimintatuotot		59 185	60 428	60 000	60 003	60 000
Toimintakulut		-432 890	-447 766	-421 875	-433 975	-469 419
Toimintakate		-373 705	-387 338	-361 875	-373 972	-409 419
Valtion rahoitus (VM 10.10.2023)		366 143	374 345	400 000	412 000	423 000
Rahoituserät		-1 600	-834	-1 753	-1 668	-1 583
Vuosikate		-9 162	-13 826	36 372	36 360	11 998
Poistot		-13 210	-13 086	-11 730	-11 718	-11 998
Yli-/alijäämä		-22 372	-26 912	24 642	24 642	0
Lainojen lyhennykset		-4 687	-8 096	-8 096	-8 096	-8 096
Investointimenot		-5 062	-5 740	-11 478	-11 873	-9 573
Yhteensä		-9 749	-13 836	-19 574	-19 969	-17 669

18.12.2023

Kainuun hyvinvointialue



Sote-palvelujen yksikkökustannusten julkaisuvelvoite v. 2025 alkaen

Sosiaali- ja terveyspalvelujen yksikkökustannukset on asteittain julkaistava valtiovarainministeriön ja sosiaali- ja terveysministeriön ohjeiden mukaisesti alkaen vuodesta 2025. Varmistetaan, että hyvinvointialueiden tehtävänä oleva yksikkökustannusten julkaiseminen toteutuu. Yksikkökustannusten avoimuudella edistetään sitä, että kustannusvaikuttavuudeltaan parhaat toimintamallit tulevat käyttöön kaikilla alueilla. Yksikkökustannusten yhdistäminen palvelutarpeen kasvun arvioon sekä yleisen hintakehityksen huomioiminen auttavat realististen talousarvioiden tekemisessä ja auttavat arvioimaan rahoituspohjan tarvetta tietoon pohjautuen.

Investointisuunnitelma 2024-2027

Investointisuunnitelma (1000 e)	2024	2025	2026	2027	Yht.
Pysyvät vastaavat	5 740	11 478	11 873	9 573	38 664
Rakennukset	1 500	7 350	8 000	6 000	22 850
Laite- ja kalustohankinnat	2 140	2 028	873	573	5 614
, josta pelastuslaitoksen osuus kalustohankinnoista	940	425	425	425	2 215
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet	2 100	2 100	3 000	3 000	10 200
Muut investoinnit	0	0	0	0	0
Investointituet		2 800			
Investointeja vastaavat sopimukset	12 180	3 550	2 650	0	18 380
Rakennukset	12 000	3 500	2 650	0	18 150
, joista pelastuslaitoksen osuus			2 650		2 650
Laite- ja kalustohankinnat	0	0	0	0	0
ICT ja muut aineettomat hyödykkeet	180	50	0	0	230
Muut investoinnit	0	0	0	0	0
Vuotuinen vuokravastuiden muutos	30	1 010	390	0	1 430

Rakennusinvestoinnit 2024

Investointien erittely (1000 €), rakennukset	2024
<i>Uusi ravintokeskus</i>	200
<i>Kehätien tielinjauksen muutos ja sotkamontien p- alueen saneeraus</i>	500
<i>Talouskeskuksen peruskorjaus</i>	
<i>Kehitysvammayksikön rakentaminen</i>	300
<i>Perhekeskus, sijaishuolto (Salmila)</i>	200
<i>Uusi sairaala-hanke</i>	300
Rakennusten investoinnit yhteensä (1000 €)	1 500

Laite- ja kalustoinvestoinnit 2024

- Vuonna 2024 laite- ja kalustoinvestoinnit yhteensä 2,14 milj. €:
 - Akuuttihoito ja pelastuksen palvelut 1 050 000 €,
 - Terveysten ja sairaanhoidon palvelut 807 000 €.
 - Sosiaali- ja perhepalvelut 250 000 €
 - Ikäihmisten palvelut 33 000 €

Investointisuunnitelma (1000 e)	2024	2025	2026	2027	Yht.
Pysyvät vastaavat					
Laite- ja kalustohankinnat	2 140	2 028	873	573	5 614
, josta pelastuslaitoksen osuus kalustohankinnoista	940	425	425	425	2 215

Opas hyvinvointialueiden investointisuunnitelman laadintaan (VN 14.6.2023): **Investointeja vastaavat sopimukset**

- Omaan taseeseen tehtävän investoinnin lisäksi toimitiloja on mahdollista hankkia myös erilaisilla vuokramalleilla, kuten kiinteistöleasing-sopimuksilla ja yhteistyömalleilla kuten niin kutsutuilla elinkaarimalleilla. Nämä rinnastetaan investointien ohjaukseen ja investointisuunnitelmaa koskevassa sääntelyssä investointeihin.
- Pitkäaikaiset toimitilojen vuokrasopimukset sekä muut sopimukset, joissa on kysymys sitoutumisesta useampaa vuotta koskevaan sopimukseen, esimerkkinä tietojärjestelmähankkeet.
- Koko sopimuskauden yhteenlasketut maksut, joiden määrään hva on sopimuksessa sitoutunut
- Korvausinvestointi: Investointisuunnitelmassa esitetään uuden vastuun syntyminen sekä mahdollinen vanhan vastuun poistuminen.
- Vuokrahankkeet esitetään sen vuoden investointisuunnitelmassa, kun niistä tehdään sitoumus.



Investointeja vastaavat sopimukset, rakennukset 2024

Investointien erittely (1000 €) KUNNAT	2024
Rakennukset	
<i>Kuhmon kaupunki: Kuhmon paloasema</i>	
<i>Kajaanin kaupunki: Kajaanin paloasema (Temppu-hanke)</i>	5 000
<i>Kuntien Sote-keskus hankkeet (Kuhmo, Suomussalmi, Sotkamo)</i>	3 500
<i>Kuntien Sote-keskus hankkeet (Kuhmo, Suomussalmi, Sotkamo)</i>	3 500
<i>Kuntien Sote-keskus hankkeet (Kuhmo, Suomussalmi, Sotkamo)</i>	
Investointeja vastaavat sopimukset yhteensä	12 000



Rahavarojen muutos

Rahoituslaskelma				
Kainuun hyvinvointialue	TA2024	TS2025	TS2026	TS2027
Vuosikate	-13 825 427	36 372 000	36 360 000	11 998 000
Investointien rahavirta	-5 740 000	-8 678 000	-11 873 000	-9 573 000
Lainakannan muutokset	-8 096 000	-8 096 000	-8 096 000	-8 096 000
Rahavarojen muutos	-27 661 427	19 598 000	16 391 000	-5 671 000
Rahavarojen muutos	-27 661 427	19 598 000	16 391 000	-5 671 000
Kassavarat 31.12.	56 666 573	76 264 573	92 655 573	86 984 573
Kassavarat 1.1.	84 328 000	56 666 573	76 264 573	92 655 573

Rahavarojen muutos, vaihtoehtolaskelma 1.

Rahoituslaskelma				
Kainuun hyvinvointialue	TA2024	TS2025	TS2026	TS2027
Vuosikate	-13 825 427	-14 000 000	-14 000 000	11 998 000
Investointien rahavirta	-5 740 000	-8 678 000	-11 873 000	-9 573 000
Rahoituksen rahavirta	-8 096 000	-8 096 000	-8 096 000	-8 096 000
Rahavarojen muutos	-27 661 427	-30 774 000	-33 969 000	-5 671 000
Rahavarojen muutos	-27 661 427	-30 774 000	-33 969 000	-5 671 000
Kassavarat 31.12.	56 666 573	25 892 573	-8 076 427	-13 747 427
Kassavarat 1.1.	84 328 000	56 666 573	25 892 573	-8 076 427

Rahavarojen muutos, vaihtoehtoehtolaskelma 2.

Rahoituslaskelma				
Kainuun hyvinvointialue	TA2024	TS2025	TS2026	TS2027
Vuosikate	-20 000 000	-20 000 000	-14 000 000	11 998 000
Investointien rahavirta	-5 740 000	-8 678 000	-11 873 000	-9 573 000
Lainakannan muutokset	-8 096 000	-8 096 000	-8 096 000	-8 096 000
Rahavarojen muutos	-33 836 000	-36 774 000	-33 969 000	-5 671 000
Rahavarojen muutos	-33 836 000	-36 774 000	-33 969 000	-5 671 000
Kassavarat 31.12.	50 492 000	13 718 000	-20 251 000	-25 922 000
Kassavarat 1.1.	84 328 000	50 492 000	13 718 000	-20 251 000