

§ 4 Talouskatsaus

Aluevaltuusto

27.2.2023

Eija Immonen, talousjohtaja



Kainuun hyvinvointialue, tilinpäätös 2022

- ICT-muutosrahoitusta jää käytettäväksi 2023-2025
 - 3,3 milj. euroa
- Valmistelurahoituksen käyttö sovitetaan niin, että Kainuun hyvinvointialueen tilinpäätös on joko ylijäämäinen tai päädytään +/- tulokseen
 - Tulos tasataan Kainuun sotien henkilöstön valmistelutyöpanoksen laskutusta oikaisemalla
 - Ylijäämä n. 25 000 euroa



Kainuun sote, ylijäämäennuste 7,6 milj. euroa, raportoitu Valtiokonttorille

Keskeiset tunnusluvut

R

Osakokonaisuus/Tunnusluku	Arvo	123
Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätösarvio, tuloslaskelman tilit		
Toimintatuotot	464 491 004,30	
Toimintakulut	446 196 987,58	
Toimintakate	18 294 016,72	
5000-5499 Verotulot	0,00	
5500-5899 Valtionosuudet	0,00	
Vuosikate	16 466 152,24	
8800-8800 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 565 302,72	



Kainuun sote, TP2022 tilanne 26.2.2023

	Tilinpäätös 2021	TA Muutosten jälkeen 2022	Tot. 1 - 13.2021	Tot. 1 - 13.2022	1-13.2022 /TA2022 muut.jälk %	Muutos 1-13.kul.vuosi /1-13 ed.vuosi %	TA - Tot. 2022
	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR			* 1.000 EUR
MYYNTITUOTOT	329.836	339.614	309.487	337.956	99,5	9,2	1.658
MAKSUTUOTOT	27.469	26.359	27.469	27.969	106,1	1,8	-1.609
TUET JA AVUSTUKSET	16.594	11.167	16.594	22.221	199,0	33,9	-11.054
MUUT TOIMINTATUOTOT	4.483	4.181	4.483	3.999	95,7	-10,8	182
T O I M I N T A T U	378.382	381.321	358.033	392.145	102,8	9,5	-10.824
HENKILÖSTÖKULUT	-191.655	-198.457	-191.655	-198.927	100,2	3,8	470
PALVELUJEN OSTOT	-116.334	-119.335	-116.334	-120.445	100,9	3,5	1.110
AINEET, TARVIKKEET J	-29.260	-28.805	-29.260	-29.845	103,6	2,0	1.040
AVUSTUKSET	-8.531	-10.220	-8.531	-8.652	84,7	1,4	-1.568
MUUT TOMINTAKULUT	-16.008	-16.727	-16.008	-15.162	90,6	-5,3	-1.565
T O I M I N T A K U	-361.788	-373.543	-361.788	-373.031	99,9	3,1	-512
T O I M I N T A K A	16.594	7.778	-3.754	19.114	245,8	-609,1	-11.337
RAHOITUSTUOTOT JA -K	-2.004	-2.145	-2.004	-1.826	85,1	-8,9	-319
V U O S I K A T E	14.590	5.632	-5.758	17.288	306,9	-400,2	-11.656
POISTOT JA ARVONALEN	-14.590	-13.738	-14.590	-13.467	98,0	-7,7	-271
SATUNNAISET TUOTOT J				4.443	X	X	-4.443
T I L I K A U D E N	0	-8.106	-20.348	8.264	-102,0	-140,6	-16.369

27.2.2023



Kainuun sote TP2022, siirtyvä kustannus, HVA-rahoitus 2023

- TA2022 -8,1 milj. euroa
- TP2022 +7,6 milj. euroa
 - Nettotulos paranee 15,7 milj. euroa
 - TP2022 sisältää takautuvia palkkaharmonisointikuluja v. 2022 edeltävältä ajalta 4,9 milj. euroa

Hyvinvointialue	Asukasmäärä vuonna 2021	Laskennallinen rahoitus 2023	Siirtymätasaus vuonna 2023, euroa	Rahoitus yhteensä vuonna 2023, euroa	Rahoitus yhteensä, €/as.	Siirtyvät kustannukset 2022, euroa	Rahoituksen kasvu 2022-2023, euroa	Rahoituksen kasvu, €/as.
Kainuu	71255	359 382 208	9 820 952	369 203 160	5181	350 753 669	18 449 491	259



HTV2 toteuma 1-12/2022 vs. tavoite 2022, Kainuun sote

HENKILÖTYÖVUODET (HTV2)

HTV2 saadaan, kun henkilötyövuodesia (bruttopanous) vähennetään kaikki palkattomat poissaolot

Tulosalue	Toteuma 2018 Tammi-joulukuu	Ero 2018/2017	Toteuma 2019 Tammi-joulukuu	Ero 2019/2018	Toteuma 2020 Tammi-joulukuu	Ero 2020/2019	Toteuma 2021 Tammi-joulukuu	Ero 2021/2020	HTV2 tavoite vuodelle 2022 (yhtymä-hallitus 26.1.2022 § 6)	Toteuma 2022 tammikuu-joulukuu	Ero Tot-22 /Tav -22
Kuntayhtymän hallinto	45	2	27	-18	28	1	46	18	58	60	2
Johdon tuki	15	1	13	-2	12	-1	14	2	14	17	3
TKS-yhteiset ja kirjasto	7	0	7	1	7	0	7	0	7	7	0
Hankelyöntekijät	23	1	7	-16	9	2	25	16	37	36	-1
Keskitetyt tukipalvelut	323	1	272	-51	232	-40	362	130	374	355	-19
Varahenkilöstö, rekrytointi ja pilottipooli	138	-21	111	-27	91	-20	92	1	124	95	-29
Muut keskitetyt yht palvelut	185	-22	161	-24	141	-20	270	129	250	260	10
Hyvinvointipalvelut	646	3	645	-1	630	-15	401	-229	400	386	-14
Terveyden- ja sh-palvelut	984	-2	1276	293	1290	14	1711	421	1 721	1 670	-51
Ympäristöterveydenhuolto	31	0	30	-2	31	1	31	0	31	32	1
Ikäihmisten palvelut	911	26	915	3	921	6	887	-34	932	859	-73
Kuntayhtymä yhteensä	3 371	56	3 379	7	3 421	43	3 438	17	3 516	3 362	-154
Kainuun Työterveys LL	49	-3	0	-49	0	0	0	0	0	0	0
Kaikki yhteensä	3 420	53	3 379	-42	3 421	43	3 438	17	3 516	3 362	-154

27.2.2023



Toimintakuluvertailu TP2022/TA2023

	Sote Tilinpäätös 2021	SOTE TP 2022*	PELA TP 2022*	SOTE+PELA YHDISTELTY TP2022*	HVA TA2023	Vertailukor- jaukset	Muutos % 2022 TP/TA2023
	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR		OIKAISTU %
HENKILÖSTÖKULUT	-191 655	-198 830	-6 226	-205 056	-226 448	-212 248	3,5
PALVELUJEN OSTOT	-116 334	-120 445	-1 390	-121 835	-156 030	-143 330	17,6
AINEET, TARVIKKEET J	-29 260	-29 845	-1 095	-30 940	-32 338	-30 238	-2,3
AVUSTUKSET	-8 531	-8 652	0	-8 652	-10 248	-10 248	18,4
MUUT TOIMINTAKULUT	-16 008	-15 161	-867	-16 028	-22 197	-22 197	38,5
T O I M I N T A K U L U T	-361 788	-372 082	-9 578	-382 510	-447 261	-418 261	9,3

TA2023 oikaisut

- Henkilöstökulut
 - Ylibudjetointi 8,0 milj. euroa, tyhjät vakanssit?
 - Kevan tasausmaksu, 4,2 milj. euron lisäkustannus
 - Kunnista siirtyneet, 2,0 milj. euron lisäkustannus
- Palvelujen ostot
 - Puolangan ostopalvelusopimus 12,7 milj. euroa
- Aineet ja tarvikkeet
 - Puolangan ostopalvelusopimus 2,1 milj. euroa

TA2023 huomioita

- Arvio 2023 toteuvista palkankorotuksista
 - Vähintään 4,6 %
 - Tarkentuu huhtikuussa
- Asumis- ja hoivapalvelujen sopimushintojen korotukset
- Energiakriisi
- Korkea inflaatio
- Tuleva hoitajamitoitus?

Muut toimintakulut (VUOKRAT!!!)

Tilinumero		Sote Tilinpäätös 2021	Sote TP2022*	PELA TP2022*	SOTE+PELA YHDISTELTY TP2022*	HVA TA2023	Muutos %
		* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR
TILI4800	Maa- ja vesialueiden	-4	-4	0	-4	-5	28 %
482000	Rakenn.,huon.vuokrat	-2 708	-2 559	-676	-3 235	-2 968	-8 %
482001	Toimit.vuok.kunnilta	-7 221	-6 885		-6 885	-11 621	69 %
482002	Huon.väliuokrat	-294	-301		-301	-367	22 %
TILI4820	Rakennusten ja huone	-10 222	-9 746	-676	-10 422	-14 956	44 %
TILI4840	Koneiden ja laitteid	-380	-189	-5	-194	-390	101 %
TILI4850	Leasingvuokrat	-3 696	-3 518	-56	-3 574	-4 702	32 %
TILI4860	Muut vuokrat	-256	-246	-123	-369	-385	4 %
TILI4801T	Vuokrat (u)	-14 558	-13 703	-859	-14 562	-20 437	40 %
TILI480TU	Vuokrat	-14 558	-13 703	-859	-14 562	-20 437	40 %
TILI408TU	Vuokrat	-14 558	-13 703	-859	-14 562	-20 437	40 %
TILI409TU	Muut toimintakulut	-1 450	-1 458	-8	-1 466	-1 760	20 %
TILI60TU	MUUT TOMINTAKULUT	-16 008	-15 162	-867	-16 029	-22 197	38 %

Vuokrakulut

- 6 %:n tuottovaatimus kunnilta vuokratut tilat
- Tasearvon laskentaperusteen muutos
 - Hankintamenojäännös
 - PÄÄOMAKUSTANNUKSET • Poistot • Pääoman korko (Korko lasketaan kunkin kiinteistön jäännösarvosta viimeisimmässä tilinpäätöksessä ja korkona käytetään 12 kk:n euribor-korkoa lisättynä 0,20 %. Korko tarkistetaan kullekin talousarviovuodelle edellisen vuoden kesäkuun 30. päivänä.)
 - Vanhat rakennukset, pieni tai kokonaan poistettu
 - => Tekninen arvo
 - Pääomavuokraksi sovittu Trelum Consulting Oy:n yhteneväisesti määritellyille rakennusten teknisille arvoille tuottovaatimus 6 % (vuokra-asetuksen mukainen määrittely). Tämän katsotaan kattavan rakennuksen korjausvastikkeen sekä koron rakennusomaisuuteen sitoutuneelle pääomalle.
- Sote-toimitilojen vuokrat nousseet 49 %

Toimintakate 1/2023

	TA Muutosten jälkeen 2023	Tot. 1 - 1.2022	Tot. 1 - 1.2023	1-1.2023 /TA2023 muut.jälk %	Muutos 1-1.kul.vuosi /1-1 ed.vuosi %	TA - Tot. 2023
	EUR	EUR	EUR			EUR
MYYNTITUOTOT	16.537.578,00		743.660,22	4,5	X	15.793.917,78
MAKSUTUOTOT	29.961.648,00		1.324.370,33	4,4	X	28.637.277,67
TUET JA AVUSTUKSET	9.977.298,00	1.224.635,95	3.329.202,04	33,4	171,9	6.648.095,96
MUUT TOIMINTATUOTOT	3.785.097,00		284.605,11	7,5	X	3.500.491,89
T O I M I N T A T U	60.261.621,00	1.224.635,95	5.681.837,70	9,4	364,0	54.579.783,30
HENKILÖSTÖKULUT	-226.448.088,73	-10.631,70	-14.187.298,49	6,3	133.343,4	-212.260.790,24
PALVELUJEN OSTOT	-156.029.836,20	-23.785,83	-10.498.287,87	6,7	44.036,7	-145.531.548,33
AINEET, TARVIKKEET J	-32.338.404,64		-2.285.812,58	7,1	X	-30.052.592,06
AVUSTUKSET	-10.248.074,00		-99.377,33	1,0	X	-10.148.696,67
MUUT TOIMINTAKULUT	-22.197.070,13		-1.790.409,30	8,1	X	-20.406.660,83
T O I M I N T A K U	-447.261.473,70	-34.417,53	-28.861.185,57	6,5	83.756,1	-418.400.288,13
T O I M I N T A K A	-386.999.852,70	1.190.218,42	-23.179.347,87	6,0	-2.047,5	-363.820.504,83

27.2.2023



Henkilöstökulut toteuma 1/2023

			TA Muutosten jälkeen 2023	Tot. 1-1.2023	1-1.2023 /TA2023 muut.jälk %	TA - Tot. 2023
	Tilinumero		EUR	EUR		EUR
Kainuun hyvinvointia	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-226.448.088,73	-14.206.383,38	6,3	-212.241.705,35
Hyvinvointialueen ha	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT		6.730,62	X	-6.730,62
Hyvinvointialueen ha	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-6.826.236,30	-406.038,28	5,9	-6.420.198,02
Tuotannon hallinto-	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-18.670.849,00	-1.411.395,37	7,6	-17.259.453,63
Terveysten ja sairaan	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-98.800.502,30	-6.215.468,02	6,3	-92.585.034,28
Akuuttihoidon ja pel	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-29.047.017,58	-1.587.268,57	5,5	-27.459.749,01
Sosiaali- ja perhepa	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-27.633.096,18	-1.749.568,88	6,3	-25.883.527,30
Ikäihmisten palvelut	▶ TILI56TU	HENKILÖSTÖKULUT	-45.470.387,37	-2.842.351,15	6,3	-42.628.036,22

Kiitos!

eija.h.immonen@kainuu.fi

p. 044 797 0656



27.2.2023

