

TALOUDEN SEURANTARAPORTTI AJALTA 1.1. – 30.9.2019

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän talousarvio 2019 ja toimintasuunnitelma 2020 – 2022 hyväksyttiin yhtymävaltuustossa 19.12.2018 § 18.

Käyttösuunnitelma käsiteltiin yhtymähallituksessa 18.4.2019 § 111.

TOIMINTATUOTOT

Talousarvion (ilman liikelaitoksia) mukaan toimintatuotot ovat vuodelle 2019 yhteensä 335,8 milj. euroa. Käyttösuunnitelmassa (ilman liikelaitoksia) toimintatuottojen loppusumma on 334,3 milj. euroa. **Toimintatuottoja** on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 242,8 milj. euroa, joka on 72,6 % koko vuoden käyttösuunnitelmasta. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 3,6 milj. euroa käyttösuunnitelmaa pienempinä.

Suurimmat €-määräiset alitukset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Terveyden- ja sairaudenhoitopalvelut

- maksutuotot -1,4 milj. €

Perustelu/syy:

*Toimintojen siirtyminen tulosalueelta toiselle (organisaatiomuutos) vuoden vaihteessa, liian optimistinen budjetointi

*Life-care -tilastoinnin epäselvyydet viivyttävät tulokertymää

Perhepalvelut

- 0,6 milj. €

Perustelu/syy:

*Käyttösuunnitelmaan v. 2019 toimintatuotot on arvioitu liian suuriksi, osa tuotoista tarkentuu loppuvuoden aikana

Vanhuspalvelut

- 0,9 milj. €

Perustelu/syy:

*Asiakasmaksuja on alennettu/poistettu 148 asiakkaalta, alentaa tulokertymää n. 0,1 milj. €

*Osa Valtiokonttorin korvauksista tuloutuu vuoden lopulla, jolloin niiden todellinen kokonaismäärä tarkentuu

*Ympäri vuorokautisten hoivapalvelujen osalta rakenteellisten muutosten toimeenpajien vaikutus tuloihin realisoituu loppuvuoden aikana

Sairaanhoitopalvelut

- 0,4 milj. €

Perustelu/syy:

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökuluja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 129,7 milj. euroa. Tämä on 74,2 % koko vuodelle käyttösuunnitelmassa varatusta määrärahasta 174,7 milj. euroa. Arvio lomakorvauksista on jaksotettu kuukausikohtaisesti. Kertymästä puuttuvat kuitenkin yhden kuukauden työvuorolisät. Näiden mukaan ennustettuna henkilöstökulut tulevat toteutumaan 3,7 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempina. Henkilöstökulujen kasvu edellisen vuoden vastaavaan aikaan on 2,9 % eli 3,6 milj. euroa.

Suurimmat €-määräiset ylitykset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Terveyden- ja sairaudenhoitopalvelut

4,1 milj. €

Perustelu/syy:

- * Sairauslomien aiheuttamat lisäkulut
- * Vertailu käyttösuunnitelmaan, joka alittaa vuoden 2018 toteuman
- * Oman toiminnan tukeminen sitä kalliimmalla ostetulla työvoimalla
- * Lääkäripula terveyskeskuksissa kasvattaa todennäköisesti erikoissairaanhoidon kuluja

Vanhuspalvelut

0,5 milj. €

Perustelu/syy:

- *Määrärahaa on talousarvion valmisteluvaiheessa karsittu raamiin pääsemiseksi
- *Sairauspoissaoloista johtuvien määräaikaisten sijaisten käyttö työhönottoprosessin mukaisesti
- *Tarvittavien sijaisten puuttuminen on aiheuttanut vuoronvaihtoja ja kutsuja työhön (työvuorolisät, hälytysrahat, ylityökorvaukset)
- *Toiminta on turvattava asiakastarpeiden mukaisesti
- *Hoitologistikoiksi siirtyneiden henkilöiden tilalle on tarvittu työntekijät

Henkilötyövuositavoite koko vuodelle ilman liikelaitosta on 3 352 htv2. Syyskuun lopun HTV2 on 3 403 eli 51 HTV2 suurempi kuin tavoite.

Suurimmat tavoiteylitykset tulosalueittain:

Terveyden- ja sairaudenhoitopalvelut, Keskitetyt yhteiset tukipalvelut, Sairaanhoitopalvelut (organisaatiomuutoksia näiden tulosalueiden välillä v. 2019 alussa) yhteinen laskettu nettoylitys 61 HTV2

Perustelu/syy:

- * Palkallisten poissaolojen (esim. sairauslomat) aiheuttama sijaistarve on kasvattanut HTV2-toteumaa Terveyden- ja sairaudenhoidon tulosalueella

Asiakaspalvelujen ostoja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 38,9 milj. euroa. Tämä on 77,1 % budjetoidusta. Asiakaspalvelujen ostot toteutuvat tämän hetken arvion mukaan 4,4 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempina. Kertyneet OYS –ostot ovat edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna 0,6 milj. euroa (4,4 %) pienemmät. Talousarviossa 2019 ostoihin OYS:sta on varattu 14,5 milj. euroa ja elokuun loppuun mennessä kuluvan vuoden käyttö on ollut 13,8 milj. euroa.

Suurimmat €-määräiset ylitykset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Terveyden- ja sairaudenhoitopalvelut

5,2 milj. €

Perustelu/syy:

- * Henkilöstövajetta joudutaan korvaamaan ostopalveluilla
- * Käyttösuunnitelma alittaa v. 2018 toteuman
- * Huom. OYS-ostot 0,6 milj. € alle edellisen vuoden vastaavan ajankohdan kertymän

Perhepalvelut 0,7 milj. €

Perustelu/syy:

*Lapsiperheiden sosiaalipalvelujen käyttösuunnitelma on alimitoitettu, tilinpäätökseen 2018 nähden ei ole ylitystä.

*Kehitysvammaisten aikuisten kehitysvammaisten laitoshoidon päättyminen. Tämän vuoksi on jouduttu ostamaan laitoshoidon kuntoutus-/tutkimusjaksoja.

*Loppuvuodesta Ristokodin asukkaille vesivahingon vuoksi järjestetty asuminen lisää kustannuksia.

Muiden palvelujen ostoja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 36,9 milj. euroa, joka on 75,8 % budjetoidusta. Laskutukset ovat jäljessä toimituksista noin 2 viikkoa – 1 kuukausi. Syyskuun ennusteen mukaan muiden palvelujen ostojen arvioidaan toteutuvan 3,4 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempina.

Suurimmat €-määräiset ylitykset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Terveyden- ja sairaudenhoitopalvelut 2,9 milj. €

Perustelu/syy:

*Käyttösuunnitelma alittaa v. 2018 toteuman

*Eryityisesti silmätauti- ja kardiologian lääkäreiden ostosopimukset

*Terveyskeskuksissa on jouduttu käyttämään ostopalvelulääkäreitä

Sairaanhoitopalvelut 0,8 milj. €

Perustelu/syy:

*Radiologian palvelujen ostot

Tarvikehankinnat ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä 76,5 % budjetoidusta eli 18,8 milj. euroa. Aine- ja tavaraostojen arvioidaan toteutuvan 1,3 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempina.

Suurimmat €-määräiset ylitykset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Terveyden- ja sairaudenhoitopalvelut 1,8 milj. €

Perustelu/syy:

Avustukset ovat toteutuneet 74,5 % budjetoidusta eli 10,6 milj. euroa. Avustuksiin kirjattava omaishoidontuen maksatus on jäljessä kuukauden ja se on huomioitu ennusteessa. Avustusten arvioidaan toteutuvan 0,6 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempina.

Suurimmat €-määräiset ylitykset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Vanhuspalvelut 0,7 milj. €

Perustelu/syy:

*Asiakkaiden palvelutarpeen mukaisesti järjestetty palvelut käytössä olevilla palveluseleillä, mikäli se on ollut tarkoituksenmukaista kokonaisuuden kannalta

*Omaishoidon tukea on myönnetty kaikille kriteerit täyttävälle

Vuokrat ovat toteutuneet 74,5 % budjetoidusta eli 10,3 milj. euroa. Vuokrissa on huomioitava, että esim. leasing-vuokrasta osa laskutetaan puolivuositain tai neljännesvuositain. Vuokrien arvioidaan toteutuvan käyttösuunnitelman suuruisina.

Muiden toimintakulujen arvioidaan toteutuvan 0,3 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempina.

Suurimmat €-määräiset ylitykset vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Hallinto 0,4 milj. €

Perustelu/syy:

*Luottotappiot toimintatuotoista (mm. varattomat kuolinpesät) muodostavat suurimman osan arvioidusta ylityksestä suhteessa käyttösuunnitelmaan

Rahoitustuotot ja –kulut toteutuvat tämän hetken arvion mukaan budjetoidusti.

Käyttöomaisuuden poistot toteutuvat tämän hetken arvion mukaan budjetoidusti.

TULOSENNUSTE

Alkuperäinen talousarvio ja käyttösuunnitelma ovat -3,2 milj. euroa. Kuluvan vuoden tilikauden tulos, ilman liikelaitosta, on arvioitu toteutuvan syyskuun ennusteen mukaan **-20,3 milj. euroa alijäämäisenä**.

Suurimmat €-määräiset nettopoikkeamat vuosiennusteen mukaan tulosalueittain:

Perustelu/syy, mikäli ei sisälly tiliryhmäkohtaisiin poikkeamaselvityksiin:

Terveysten- ja sairaudenhoitopalvelut -15,7 milj. €

Perustelu/syy:

Organisaatiomuutos v. 2019 alussa, toimintojen ja henkilöstön siirto Sairaanhoidon tulosalueelta Terveysten- ja sairaudenhoidon tulosalueelle; näiden tulosalueiden v. 2018 yhteenlaskettu toteuma oli 134,1 milj. €, vuoden 2019 käyttösuunnitelma on 12,8 milj. € pienempi, eli yhteensä 121,3 milj. €, vaikka toiminnan laajuus ei ole muuttunut.

Perhepalvelut - 1,9 milj. €

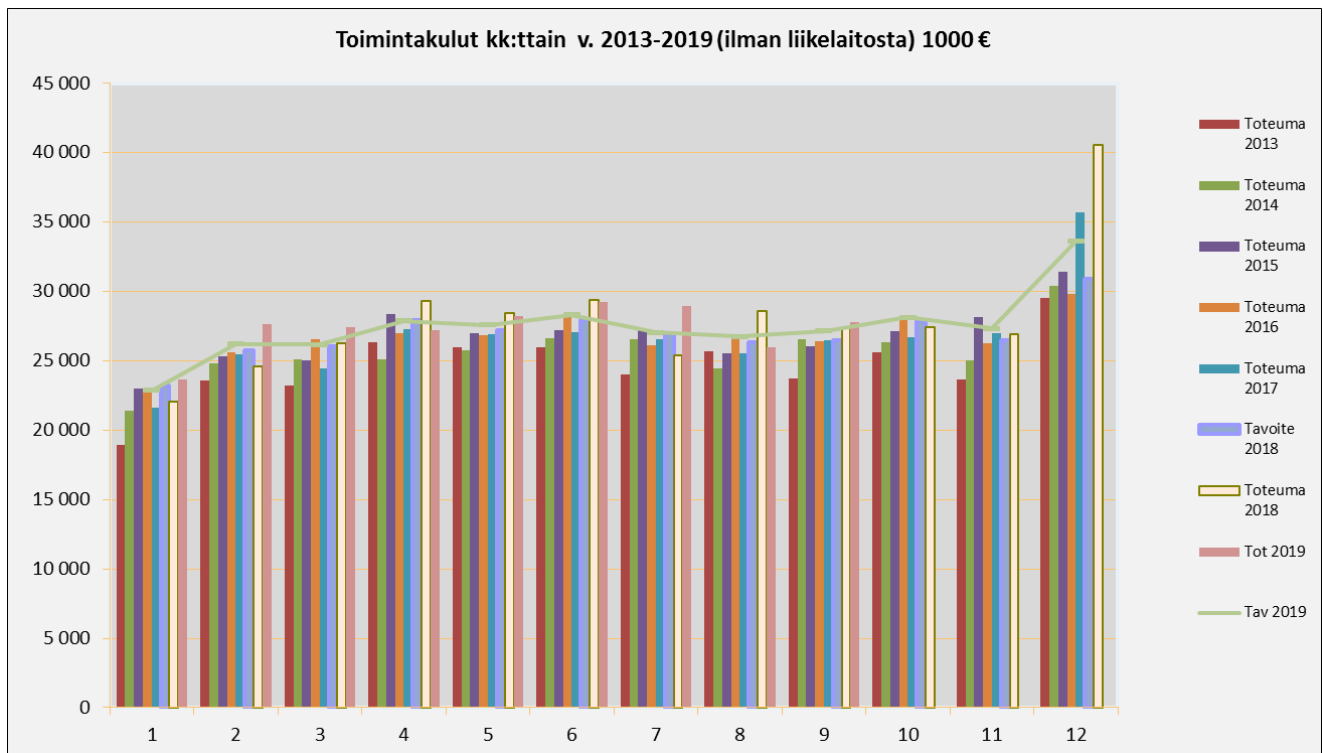
Perustelu/syy:

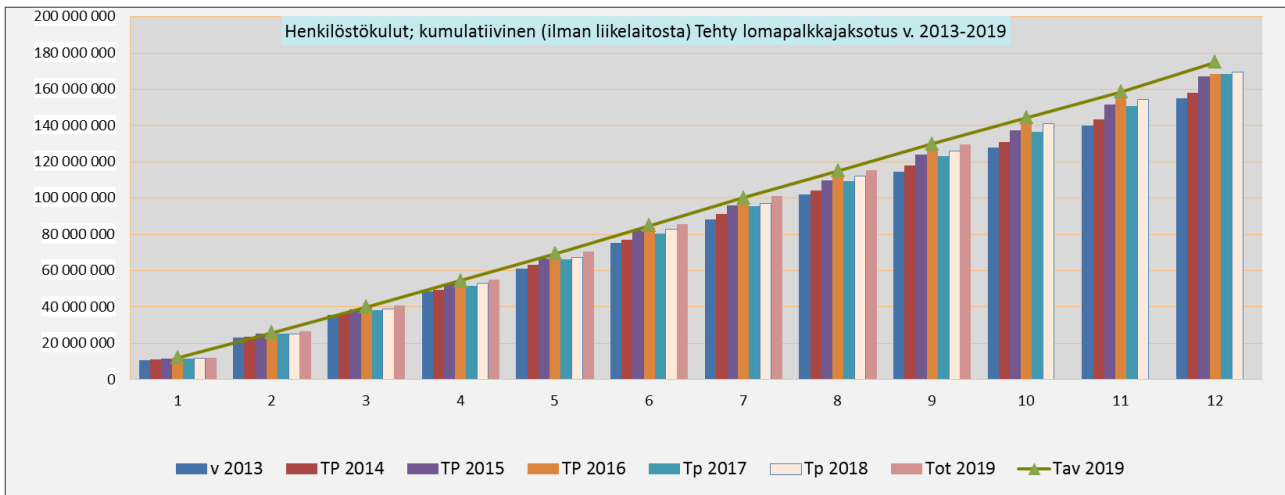
*Huom. Kotikuntalain mukaiset suoritukset tulevat maksuun vasta loppuvuodesta (pyritty huomioimaan ennusteessa)

Sairaanhoitopalvelut - 1,7 milj. €

Perustelu/syy:

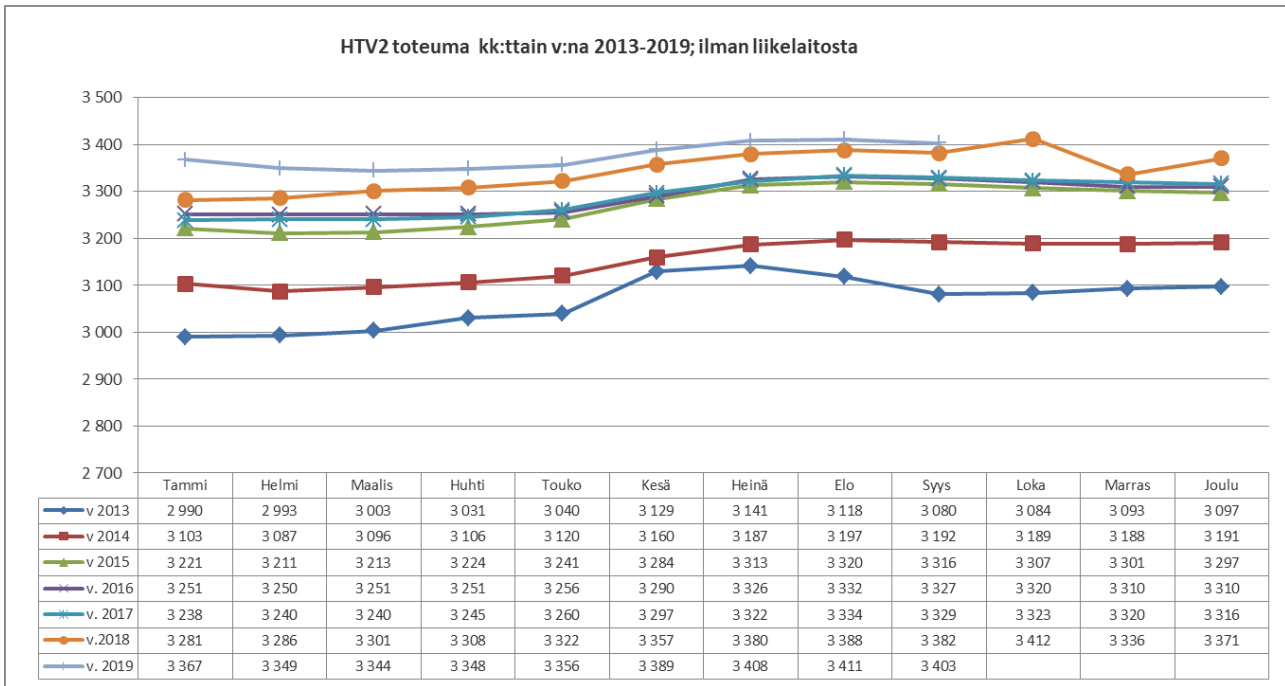
Kainuun sote 1 000 €	Tilinpäätös 2018	KS 2019	Tot. 1 - 9.2018	Tot. 1 - 9.2018 / TP 2018 , %	TA muut.jälk. 1 - 9.2019	Tot. 1 - 9.2019	1-9.2019 /TA2019 muut.jälk %	Muutos 1-9.kul.vuosi /1-9 ed.vuosi %	TA - Tot. 2019	Ennuste 2019	Ylitys/alitus	Muutos ennuste 2019/KS 2019 %
	1 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR		1 000 EUR	1 000 EUR			EUR	1 000 EUR	1 000 EUR	
MYYNITUOTOT	306 856	293 990	212 969	69,4	220 492	218 885	57,8	2,7	75 105	294 117	128	0,0
J.Kuntien rahoitusosuus edellisestä	290 803	276 000	202 500	69,6	207 000	207 000	75,0	2,2	69 000	276 000	0	0,0
Myyntituotot p.l.kuntien rahoitusosuus	16 053	17 990	10 469	65,2	13 492	11 885	66,1	13,5	6 105	18 117	128	0,7
MAKSUTUOTOT	28 970	30 260	20 689	71,4	22 695	19 062	63,0	-7,9	11 198	27 648	-2 612	-8,6
TUET JA AVUSTUKSET	5 366	5 545	2 167	40,4	4 158	2 068	37,3	-4,6	3 477	4 843	-702	-12,7
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 342	4 519	2 386	71,4	3 389	2 757	61,0	15,5	1 762	4 133	-386	-8,5
TOIMINTATUOTOT	344 534	334 313	238 211	69,1	250 735	242 772	72,6	1,9	91 541	330 741	-3 572	-1,1
Palkat ja palkkiot	-139 636	-141 475	-101 485	72,7	-106 108	-105 467	74,5	3,9	-36 008	-145 071	-3 596	2,5
Henkilösivulut	-33 804	-33 258	-24 615	72,8	-24 944	-24 242	72,9	-1,5	-9 017	-33 345	-86	0,3
HENKILÖSTÖKULUT ULKO	-173 440	-174 733	-126 100	72,7	-131 051	-129 708	74,2	2,9	-45 025	-178 416	-3 683	2,1
Asiakaspalvelujen os	-56 092	-50 392	-40 318	71,9	-37 794	-38 872	77,1	-3,6	-11 520	-54 749	-4 357	8,6
Muiden palvelujen os	-52 453	-48 687	-35 097	66,9	-36 515	-36 905	75,8	5,2	-11 782	-52 053	-3 365	6,9
PALVELLJEN OSTOT	-108 545	-99 079	-75 415	69,5	-74 310	-75 777	76,5	0,5	-23 302	-106 801	-7 722	7,8
AINEET, TARVIKKEET J	-25 240	-24 615	-18 798	74,5	-18 461	-18 837	76,5	0,2	-5 778	-25 875	-1 260	5,1
AVUSTUKSET	-14 179	-14 257	-10 102	71,3	-10 693	-10 617	74,5	5,1	-3 640	-14 808	-551	3,9
VUOKRAT	-13 710	-13 832	-10 085	73,6	-10 374	-10 302	74,5	2,2	-3 530	-13 847	-15	0,1
Muut toimintakulut	-1 211	-1 056	-924	76,3	-792	-1 031	97,7	11,6	-24	-1 353	-298	28,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-14 921	-14 888	-11 009	73,8	-11 166	-11 333	76,1	3,0	-3 554	-15 200	-313	2,1
TOIMINTAKULUT	-336 324	-327 572	-241 425	71,8	-245 681	-246 273	75,2	2,0	-81 299	-341 100	-13 528	4,1
TOIMINTAKATE	8 210	6 741	-3 214	-39,1	5 054	-3 501	-51,9	8,9	10 242	-10 359	-17 100	-253,7
RAHOITUSTUOTOT JA -K	-668	-1 432	-182	27,3	-1 074	-553	38,6	202,9	-879	-1 432	0	0,0
VUOSIKATE	7 542	5 309	-3 396	-45,0	3 980	-4 053	-76,3	19,3	9 363	-11 791	-17 100	-322,1
POISTOT JA ARVONALEN	-7 542	-8 489	-5 513	73,1	-6 367	-5 463	64,4	-0,9	-3 026	-8 489	0	0,0
TILIKAUDEN TULOS (UL)	0	-3 180	-8 909	X	-2 387	-9 516	299,3	6,8	6 336	-20 280	-17 100	537,7



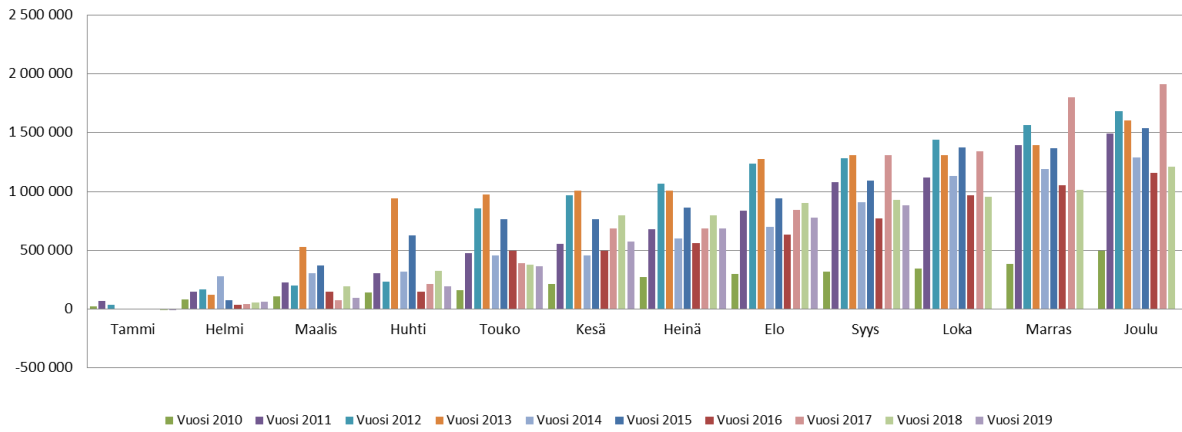


HENKILÖTYÖVUODET (HTV2)
HTV2 saadaan, kun henkilötyövuodesta (bruttotyöpanos) vähennetään kaikki poissaolot ts. varsinainen tehty työaika eli nettotyöpanos (Riitta Uhrman 18.10.2016)

Tulosalue	TOTEUMA	TOTEUMA	Ero	TOTEUMA	Ero	TOTEUMA	Ero	TOTEUMA	Ero	Toteuma	Ero	Lisäys	Vähennys	HTV2 tavoite vuodelle 2019 (hallitus 23.1.19 § 5)	Toteuma 2019 syyskuu	Ero Tot-19 /Tav -19
	2013 Tammi-Joulukuu	2014 Tammi-Joulukuu		2015 Tammi-joulukuu	2015/2014	2016 Tammi-joulukuu	2016/2015	2017 Tammi-joulukuu	2017/2016	2018 Tammi-joulukuu						
Kuntayhtymän hallinto	42	44	2	33	-11	34,6	2	42,6	8	45	2			44,6	28	-16
Johdon tuki				9,8		12	2	14	2	15	1			14,9	13	-2
TKS-yhteiset ja kirjasto				6,5		7	0	6,5	0	7	0			6,5	8	2
Hanketoimijat			0	17		16	-1	22	6	23	1			23,2	7	-16
Keskittetyt yhteiset palvelut	351	329	-22	330	1	332,0	2	322,1	-10	323	1	14	-59	264,0	276	12
Varahenkilöstö, rekrytointi, hoitologistikot						110		116	6	95	-21	0	0	72	83	11
Pilottipooli										43	43	0	0	52	30	-22
Muut keskitetyt yht palvelut						222		207	-16	185	-22	14	-59	140	162	22
Perhepalvelut	619	630	11	666	36	656	-11	643	-12	646	3	0	0	652	648	-4
Sairaanhoidon palvelut	265	306	41	387	81	406	19	407	1	431	24	59	-234	253	216	-37
Terveyden- ja sh-palvelut	953	974	21	976	2	984	8	985	1	984	-2	234	0	1 196	1282	86
Ympäristöterveydenhuolto	41	41	0	35	-6	32	-4	31	-1	31	0	0	0	32	31	-1
Vanhuspalvelut	827	867	40	870	3	866	-4	885	19	911	26	0	0	911	922	11
Kuntayhtymä yhteensä	3 097	3 191	94	3 297	106	3 310	13	3 316	6	3371	56	307	-293	3 352	3 403	51
Kainuun Työterveys LL	52	52	0	48	-4	52	4	52	0	49	-3			0	0	0
Kaikki yhteensä	3 149	3 243	94	3 345	102	3 362	17	3 368	6	3420	53	307	-293	3 352	3 403	51

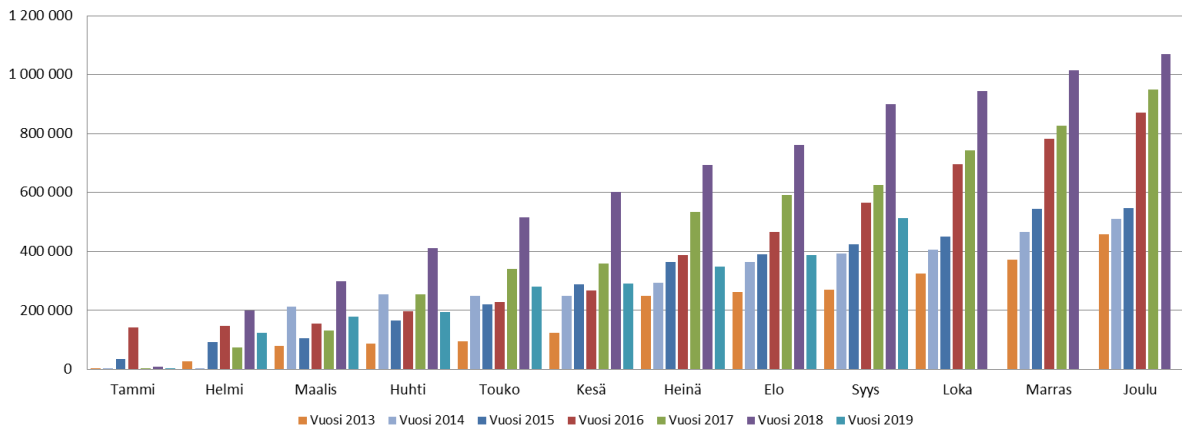


HUS:lta ostot, kumulatiivinen v. 2010-2019



	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu	%-muutos ed.v.
Vuosi 2010	26 269	82 063	106 741	138 158	161 052	210 252	272 736	298 798	321 084	343 357	381 496	495 376	
Vuosi 2011	69 897	149 805	225 315	307 269	477 436	557 343	676 160	833 965	1 077 709	1 120 197	1 390 837	1 492 479	201,3
Vuosi 2012	35 470	166 127	201 563	233 208	855 698	969 550	1 066 531	1 236 523	1 281 933	1 441 687	1 562 559	1 679 440	12,5
Vuosi 2013	0	121 425	526 543	943 864	971 766	1 006 085	1 006 299	1 273 660	1 306 692	1 306 692	1 393 463	1 605 712	-4,4
Vuosi 2014	0	278 187	306 771	316 312	455 847	454 332	601 988	699 968	907 010	1 129 894	1 190 936	1 290 732	-19,6
Vuosi 2015	0	74 156	368 083	625 035	765 866	765 714	864 157	941 744	1 092 548	1 370 922	1 368 235	1 537 224	19,1
Vuosi 2016	86	35 062	147 012	147 012	497 141	497 272	559 154	632 044	770 011	968 551	1 054 208	1 160 525	-24,5
Vuosi 2017	0	40 661	74 966	212 042	388 563	687 803	687 661	839 434	1 307 082	1 338 941	1 797 104	1 913 618	64,9
Vuosi 2018	-964	55 778	194 878	326 670	375 813	797 547	797 703	900 547	928 083	952 440	1 011 179	1 207 294	-36,9
Vuosi 2019	-2 680	59 489	95 863	194 905	365 088	575 254	684 241	776 239	884 384				-4,7

KYS:lta ostot, kumulatiivinen v. 2013-2019



Kumulat	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu	%-muutos ed.v.
Vuosi 2013	2 041	26 369	79 871	87 715	95 805	123 788	248 632	261 319	269 339	324 074	371 481	457 824	
Vuosi 2014	692	692	212 734	253 578	249 133	249 945	293 347	364 305	394 253	405 604	467 085	509 961	11,4
Vuosi 2015	34 474	92 397	104 568	166 029	219 974	287 974	363 874	389 452	424 805	449 539	545 523	546 031	7,1
Vuosi 2016	142 220	147 530	156 436	198 075	229 630	267 941	387 678	467 522	564 296	697 189	781 428	870 555	59,4
Vuosi 2017	76	74 346	132 718	254 700	340 050	359 040	535 194	591 444	624 816	742 978	826 579	950 452	9,2
Vuosi 2018	8 601	200 635	299 941	411 082	515 930	600 876	693 580	760 538	899 729	945 029	1 016 283	1 069 937	12,6
Vuosi 2019	4 035	124 706	177 605	194 665	282 010	290 163	348 297	388 733	512 523				-43,0