

## TALOUDEN SEURANTARAPORTTI AJALTA 1.1. – 30.6.2020

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän talousarvio 2020 ja toimintasuunnitelma 2021 – 2023 hyväksyttiin yhtymävaltuustossa 18.12.2019 § 24.

Käyttösuunnitelma käsiteltiin yhtymähallituksen kokouksessa 22.4.2020 § 110.

Yhtymävaltuusto teki talousarvioon 2020 17.6.2020 § 13 muutoksia pääasiassa COVID-19 –koronaviruspandemiasta johtuen.

### TOIMINTATUOTOT

Talousarvion (ilman liikelaitoksia) mukaan toimintatuotot ovat vuodelle 2020 yhteensä 348,8 milj. euroa. Käyttösuunnitelmassa (ilman liikelaitoksia) toimintatuottojen loppusumma on 349,1 milj. euroa. Toimintatuottoja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 167,7 milj. euroa, joka on 48,0 % koko vuoden käyttösuunnitelmasta. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 0,5 milj. euroa eli 0,1 % käyttösuunnitelmaa pienempinä. Toimintatuotot yhtymähallituksen 17.6.2020 hyväksymässä muutetussa talousarviossa ovat 346,7 milj. euroa. Vuosiennuste tammi-kesäkuun toteuman perusteella on 348,7 milj. euroa eli muutettua talousarviota 2,0 milj. euroa suurempi. Ero johtuu pääosin arvioidusta COVID-19 –koronaviruspandemian valtion kompensatiosta, jota ei ole huomioitu talousarviomuutoksessa.

### TOIMINTAKULUT

Talousarvion (ilman liikelaitoksia) mukaan toimintakulut ovat vuodelle 2020 yhteensä 337,9 milj. euroa. Käyttösuunnitelmassa (ilman liikelaitoksia) toimintakulujen loppusumma on 338,3 milj. euroa. Toimintakuluja on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 168,5 milj. euroa, joka on 49,8 % koko vuoden käyttösuunnitelmasta. Toimintakuluja on kertynyt 3,0 % enemmän kuin vuonna 2019 vastaavana ajankohtana. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan 7,1 milj. euroa eli 2,1 % käyttösuunnitelmaa suurempina. Vuonna 2019 toimintakulujen kokonaiskertymä oli 336,5 milj. euroa. Toimintakulut yhtymähallituksen 17.6.2020 hyväksymässä muutetussa talousarviossa ovat 343,4 milj. euroa. Vuosiennuste tammi-kesäkuun toteuman perusteella on 345,3 milj. euroa eli muutettua talousarviota 2,0 milj. euroa suurempi.

Tiliryhmäkohtaiset talousarviovertailut on tehty suhteessa alkuperäisen talousarvion käyttösuunnitelmaan.

**Henkilöstökuluja** on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 88,5 milj. euroa. Tämä on 48,7 % koko vuodelle käyttösuunnitelmassa varatusta määrärahasista 181,6 milj. euroa. Arvio lomakorvauksista on jaksotettu kuukausikohtaisesti. Kertymästä puuttuvat kuitenkin yhden kuukauden työvuorolisät. Henkilöstökulujen kasvu edellisen vuoden vastaavaan aikaan on 3,4 % eli 2,9 milj. euroa. Henkilöstökulujen arvioidaan toteutuvan 1,9 milj. euroa eli 1,0 % käyttösuunnitelmaa suurempina. Vuoden 2019 henkilöstökulujen kokonaistoteuma oli 176,8 milj. euroa.

Henkilötyövuositavoite koko vuodelle on 3.426 HTV2. Kesäkuun lopun HTV2 on 3.401 eli 25 HTV2 pienempi kuin tavoite. Vuoden 2019 kesäkuun HTV2 toteuma on ollut 3.389 eli kuluvan vuoden vastaavan ajankohdan HTV2 on 12 suurempi kuin vuosi sitten.

**Asiakaspalvelujen ostoja** on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 27,6 milj. euroa. Tämä on 54,5 % budjetoidusta. Verrattuna vuoteen 2019 asiakaspalvelujen ostoja on kertynyt 7,9 % eli 2,0 milj. euroa enemmän. Asiakaspalvelujen ostot toteutuvat tämän

hetken arvion mukaan 7,0 milj. euroa eli 13,8 % käyttösuunnitelmaa suurempina. Vuoden 2019 asiakaspalvelujen kokonaistoteuma oli 56,1 milj. euroa ja vuoden 2020 käyttösuunnitelmassa asiakaspalvelujen ostoihin on varattu 50,7 milj. euroa.

**Muiden palvelujen ostoja** on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 23,4 milj. euroa, joka on 49,8 % budjetoidusta. Verrattuna vuoteen 2019 muiden palvelujen ostoja on kertynyt -6,4 % eli 1,6 milj. euroa vähemmän. Muiden palvelujen ostot toteutuvat tämän hetken arvion mukaan 1,8 milj. euroa eli 3,8 % käyttösuunnitelmaa pienempinä. Vuoden 2019 muiden palvelujen ostojen kokonaistoteuma oli 47,3 milj. euroa ja vuoden 2020 käyttösuunnitelmassa muiden palvelujen ostoihin on varattu 47,0 milj. euroa.

**Aine- ja tarvikehankinnat** ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä 53,8 % budjetoidusta eli 15,0 milj. euroa. Verrattuna vuoteen 2019 aine- ja tarvikehankintoja on kertynyt 14,9 % eli 1,9 milj. euroa enemmän. Aine- ja tarvikehankinnat toteutuvat tämän hetken arvion mukaan 1,7 milj. euroa eli 6,2 % käyttösuunnitelmaa suurempina. Vuoden 2019 aine- ja tarvikehankintojen kokonaistoteuma oli 25,5 milj. euroa ja vuoden 2020 käyttösuunnitelmassa aine- ja tarvikehankintoihin on varattu 27,8 milj. euroa.

**Avustukset** ovat toteutuneet kesäkuun loppuun mennessä 43,3 % budjetoidusta eli 6,4 milj. euroa. Tämä on -7,3 % eli 0,5 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2019 vastaavana ajankohtana. Avustukset toteutuvat tämän hetken arvion mukaan 1,3 milj. euroa eli -8,8 % käyttösuunnitelmaa pienempinä. Vuoden 2019 avustuskulujen kokonaistoteuma oli 14,8 milj. euroa ja vuoden 2020 käyttösuunnitelmassa avustusmenoihin on varattu 14,9 milj. euroa.

**Vuokrat** ovat toteutuneet 48,8 % budjetoidusta eli 7,2 milj. euroa. Tämä on 4,1 % eli 0,3 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2019 vastaavana ajankohtana. Vuokratulot toteutuvat tämän hetken arvion mukaan 0,3 milj. euroa eli -2,3 % käyttösuunnitelmaa pienempinä. Vuoden 2019 vuokratulujen kokonaistoteuma oli 13,9 milj. euroa ja vuoden 2020 käyttösuunnitelmassa vuokramenoihin on varattu 14,7 milj. euroa.

**Muiden toimintakulujen** toteumaprosentti on 21,0 % ja niiden arvioidaan toteutuvan -5,7 % eli 0,1 milj. euroa käyttösuunnitelmaa pienempinä. Muiden toimintakulujen kokonaistoteuma oli vuonna 2019 2,2 milj. euroa ja vuoden 2020 käyttösuunnitelmassa muihin toimintamenoihin on varattu 1,6 milj. euroa.

## RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

**Rahoitustuottoja ja -kuluja** arvioidaan kertyvän talousarvion mukaisesti, nettokerätyksi yhteensä -1,7 milj. euroa, vuonna 2019 vastaava kerätyksi oli yhteensä -1,3 milj. euroa. Rahoituserät rasittavat vuoden 2020 tulosta 0,4 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

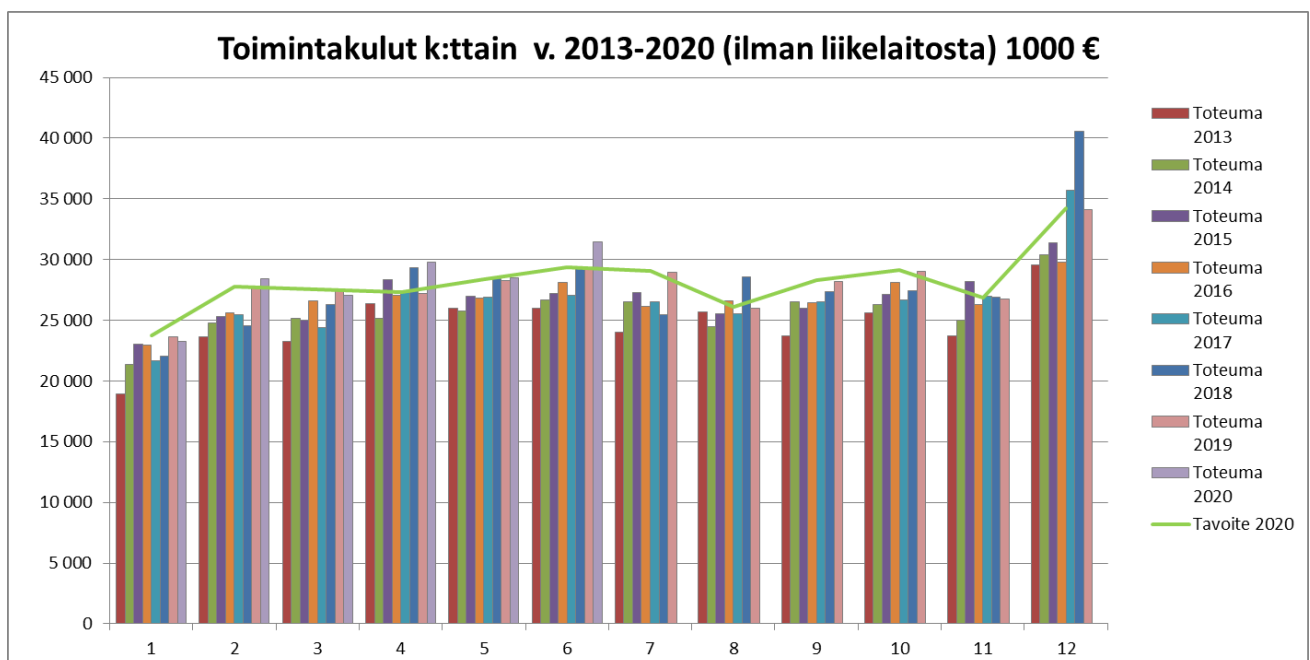
## POISTOT

**Poistojen** arvioitu kokonaismäärä vuodelle 2020 on 13,0 milj. euroa, joka on 5,1 milj. euroa eli 65 % edellisvuotta enemmän.

## TULOSENNUSTE

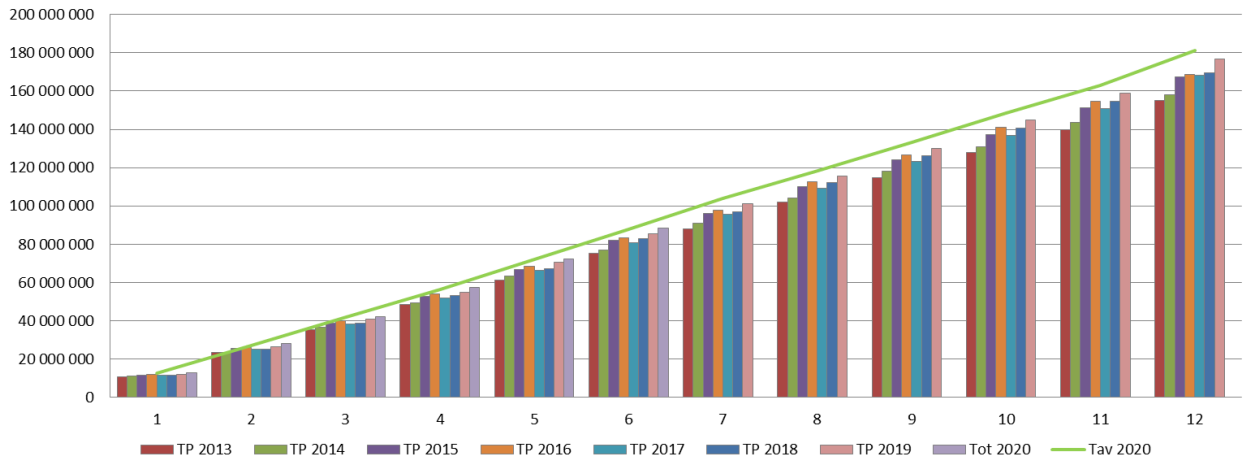
Alkuperäinen talousarvio on -3,9 milj. euroa alijäämäinen. Kuluvan vuoden tilikauden tulosenuste tammi-kesäkuun toteuman perusteella on -11,4 milj. euroa alijäämäinen, mikä on sama kuin yhtymävaltuuston 17.6.2020 hyväksymän muutetun talousarvion tilikauden 2020 alijäämä.

Toteumaennuste v. 2020											
Toteuma 1-6/2020											
Kainuun sote 1 000 €	Tilinpäätös 2019	KS 2020	Tot. 1 - 6.2019	Tot. 1-6.2019 / TP 2019	Tot. 1 - 6.2020	1-6.2020 /TA2020 muut.jälk	Muutos 1-6.kul.vuosi /1-6 ed.vuosi	TA - Tot. 2020	Ennuste 2020	Ylitys/alitus	Muutos ennuste 2020/ KS 2020
	1 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR	%	1 000 EUR	%	%	EUR	1 000 EUR	1 000 EUR	%
MYYNITUOTOT	308 339	309 513	145 436	47,2	153 387	49,6	5,5	156 126	308 051	-1 462	-0,5
./Kuntien rahoitusosuus edellisestä	291 200	290 800	138 000	47,4	145 400	50,0	5,4	145 400	290 800	0	0,0
Myyntituotot pl.kuntien rahoitusosuus	17 139	18 713	7 436	43,4	7 987	42,7	7,4	10 726	17 251	-1 462	-7,8
MAKSUTUOTOT	28 588	29 119	12 503	43,7	11 518	39,6	-7,9	17 601	27 038	-2 081	-7,1
TUET JA AVUSTUKSET	4 736	6 633	1 218	25,7	821	12,4	-32,6	5 812	9 379	2 746	41,4
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 068	3 871	1 836	45,1	1 926	49,8	4,9	1 945	4 196	325	8,4
TOIMINTATUOTOT	345 731	349 136	160 992	46,6	167 652	48,0	4,1	181 484	348 665	-472	-0,1
Palkat ja palkkiot	-143 473	-146 141	-69 629	48,5	-72 065	49,3	3,5	-74 076	-149 203	-3 061	2,1
Henkilösivulut	-33 286	-35 424	-15 965	48,0	-16 442	46,4	3,0	-18 982	-34 254	1 170	-3,3
HENKILÖSTÖKULUT ULKO	-176 759	-181 566	-85 593	48,4	-88 507	48,7	3,4	-93 059	-183 457	-1 891	1,0
Asiakaspalvelujen ostot	-56 074	-50 666	-25 586	45,6	-27 613	54,5	7,9	-23 053	-57 648	-6 981	13,8
Muiden palvelujen ostot	-47 334	-47 022	-25 003	52,8	-23 396	49,8	-6,4	-23 626	-45 241	1 781	-3,8
PALVELUJEN OSTOT	-103 408	-97 688	-50 589	48,9	-51 009	52,2	0,8	-46 679	-102 888	-5 201	5,3
AINEET, TARVIKKEET J	-25 541	-27 849	-13 052	51,1	-14 993	53,8	14,9	-12 856	-29 572	-1 724	6,2
AVUSTUKSET	-14 771	-14 860	-6 943	47,0	-6 438	43,3	-7,3	-8 423	-13 553	1 307	-8,8
VUOKRAT	-13 874	-14 698	-6 892	49,7	-7 177	48,8	4,1	-7 521	-14 353	345	-2,3
Muut toimintakulut	-2 167	-1 600	-411	19,0	-336	21,0	-18,1	-1 263	-1 509	91	-5,7
MUUT TOIMINTAKULUT	-16 041	-16 298	-7 303	45,5	-7 513	46,1	2,9	-8 785	-15 862	436	-2,7
TOIMINTAKULUT	-336 520	-338 260	-163 481	48,6	-168 460	49,8	3,0	-169 800	-345 333	-7 073	2,1
TOIMINTAKATE	9 212	10 875	-2 488	-27,0	-808	-7,4	-67,5	11 683	3 332	-7 543	-69,4
RAHOITUSTUOTOT JA -K	-1 276	-1 706	-428	33,5	-712	41,7	66,4	-994	-1 706	0	0,0
VUOSIKATE	7 936	9 170	-2 916	-36,7	-1 520	-16,6	-47,9	10 690	1 626	-7 544	-82,3
POISTOT JA ARVONALEN	-7 936	-13 024	-3 511	44,2	-5 955	45,7	69,6	-7 069	-13 024	0	0,0
TILIKAUDEN TULOS (ULK)	0	-3 854	-6 427		-7 475	194,0	16,3	3 621	-11 398	-7 544	195,7





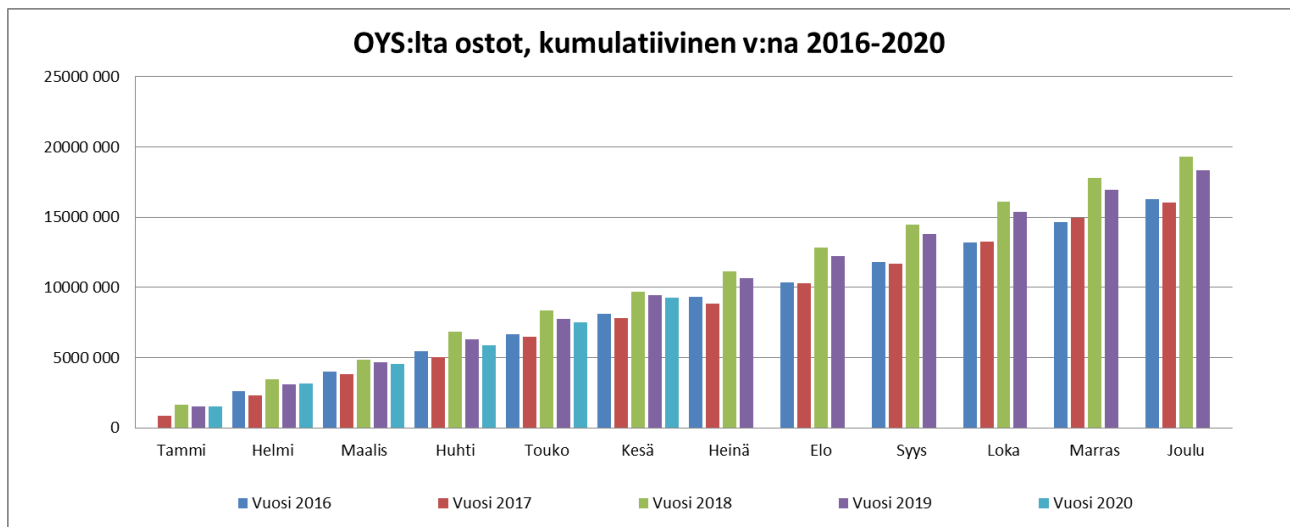
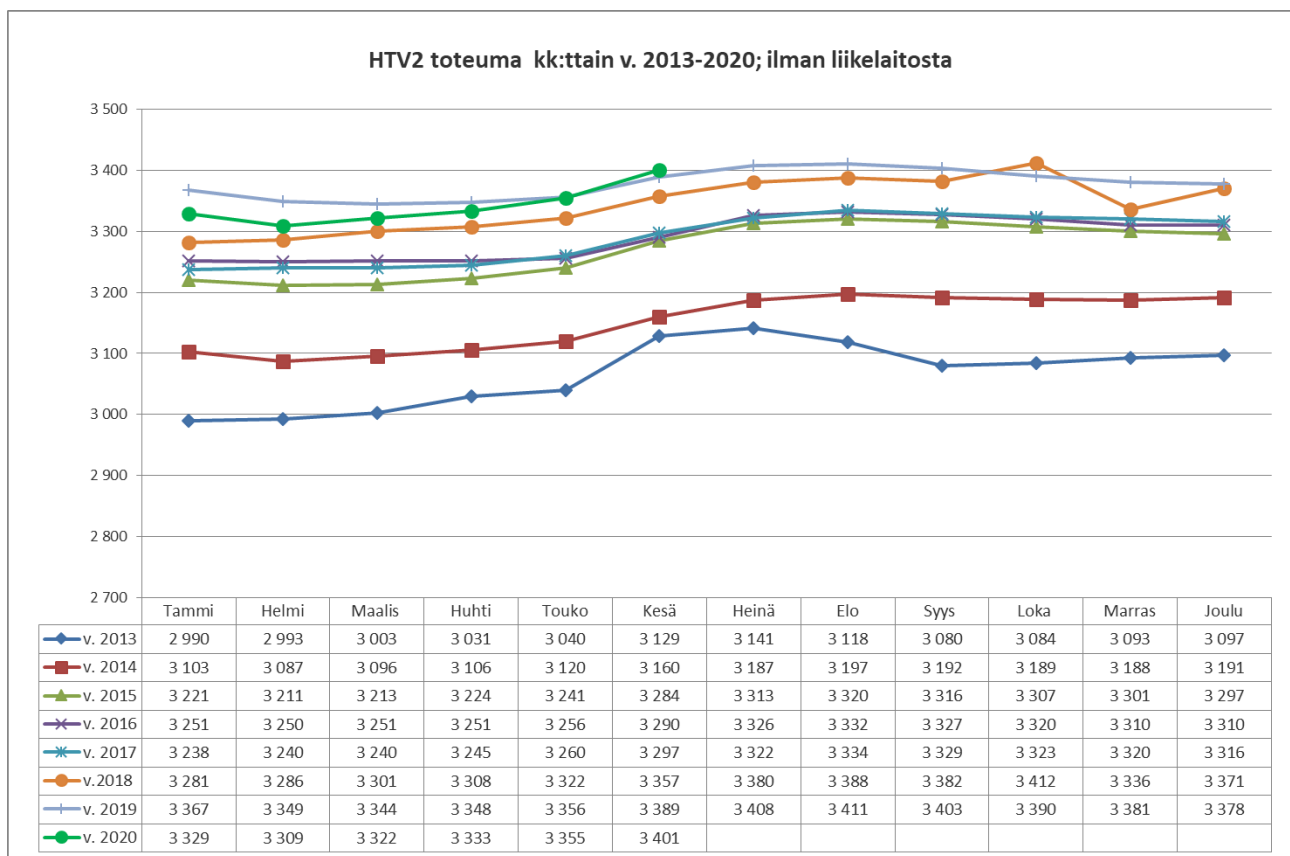
**Henkilöstökulut; kumulatiivinen (ilman liikelaitosta)  
Tehty lomapalkkajaksotus v. 2013-2020**



**HENKILÖTYÖVUODET (HTV2)**

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

Tulosalue	TOTEUM A 2015		TOTEUM A 2016		TOTEUM A 2017		Toteuma 2018		Toteuma 2019		HTV2 tavoite vuodelle 2020 (yhtymähallitus 22.1.2020 § 5)	Toteuma 2020 kesäkuu	Ero Tot-20 /Tav -20
	Tammi-joulukuu	Ero 2015/2014	Tammi-joulukuu	Ero 2016/2015	Tammi-joulukuu	Ero 2017/2016	Tammi-joulukuu	Ero 2018/2017	Tammi-joulukuu	Ero 2019/2018			
Kuntayhtymän hallinto	33	-11	34,6	2	42,6	8	45	2	27	-18	40	23	-17
Johdon tuki	9,8		12	2	14	2	15	1	13	-2	13	11	-2
TKS-yhteiset ja kirjasto	6,5		7	0	6,5	0	7	0	7	1	7	7	0
Hanketyöntekijät	17		16	-1	22	6	23	1	7	-16	20	5	-15
Keskitetty yhteiset palvelut	330	1	332,0	2	322,1	-10	323	1	272	-51	247	238	-10
Varahenkilöstö, rekrytointi, hoitologistikot			110		116	6	95	-21	81	-14	82	59	-23
Pilottipooli							43	43	30	-14	22	37	15
Muut keskitetyt yht palvelut			222		207	-16	185	-22	161	-24	144	142	-2
Perhepalvelut	666	36	656	-11	643	-12	646	3	645	-1	644	627	-17
Sairaanhoidon palvelut	387	81	406	19	407	1	431	24	215	-216	272	281	9
Terveyden- ja sh-palvelut	976	2	984	8	985	1	984	-2	1276	293	1269	1282	13
Ympäristöterveydenhuolto	35	-6	32	-4	31	-1	31	0	30	-2	31	31	0
Vanhuspalvelut	870	3	866	-4	885	19	911	26	915	3	924	920	-4
<b>Kuntayhtymä yhteensä</b>	<b>3 297</b>	<b>106</b>	<b>3 310</b>	<b>13</b>	<b>3 316</b>	<b>6</b>	<b>3371</b>	<b>56</b>	<b>3 379</b>	<b>7</b>	<b>3426</b>	<b>3401</b>	<b>-25</b>
Kainuun Työterveys LL	48	-4	52	4	52	0	49	-3	0	-49	0	0	0
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>3 345</b>	<b>102</b>	<b>3 362</b>	<b>17</b>	<b>3 368</b>	<b>6</b>	<b>3420</b>	<b>53</b>	<b>3 379</b>	<b>-42</b>	<b>3426</b>	<b>3401</b>	<b>-25</b>



	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu	Muutos-% ed.v.
<b>Vuosi 2008</b>	665 435	1 425 578	2 049 981	2 725 669	3 320 712	3 890 435	4 290 658	4 947 522	5 819 137	6 774 630	7 650 798	8 457 980	
<b>Vuosi 2009</b>	743 226	1 643 875	2 411 271	3 014 923	3 847 616	4 495 803	5 252 990	5 818 225	6 775 713	7 606 182	8 530 100	9 596 078	13,5
<b>Vuosi 2010</b>	684 963	1 711 057	2 916 793	4 002 906	5 174 023	6 168 577	6 974 995	7 883 624	9 071 272	10 157 298	11 179 908	11 638 577	21,3
<b>Vuosi 2011</b>	622 850	1 791 338	2 683 037	3 708 856	4 810 951	5 896 294	6 984 249	8 015 844	9 251 676	10 576 272	11 454 901	12 519 091	7,6
<b>Vuosi 2012</b>	1 291 133	2 693 325	3 895 401	4 802 889	5 889 169	6 701 060	7 470 958	8 370 337	9 689 871	11 128 948	12 176 056	13 282 334	6,1
<b>Vuosi 2013</b>	1 035 763	2 202 506	3 021 869	4 120 750	5 069 360	6 206 684	7 491 714	8 547 776	9 721 564	10 868 910	12 326 285	13 471 082	1,4
<b>Vuosi 2014</b>	991 583	2 074 145	3 671 945	4 674 442	6 242 235	7 489 476	8 353 757	9 558 593	10 873 973	12 139 085	13 347 536	14 893 511	10,6
<b>Vuosi 2015</b>	967 850	2 518 102	4 313 898	5 729 385	6 973 779	8 449 869	9 717 376	10 927 124	12 416 105	13 621 683	15 020 882	16 493 387	10,7
<b>Vuosi 2016</b>		2 586 280	3 990 204	5 452 160	6 692 628	8 104 656	9 296 951	10 373 638	11 801 554	13 193 337	14 664 767	16 258 881	-1,4
<b>Vuosi 2017</b>	836 228	2 295 370	3 794 830	5 025 648	6 461 590	7 800 688	8 819 778	10 279 567	11 667 792	13 229 198	14 960 589	16 028 534	-1,4
<b>Vuosi 2018</b>	1 659 403	3 441 125	4 826 655	6 856 709	8 383 924	9 689 336	11 157 742	12 838 577	14 448 823	16 109 744	17 773 508	19 337 109	20,6
<b>Vuosi 2019</b>	1 517 246	3 089 038	4 671 541	6 287 215	7 731 265	9 455 442	10 671 187	12 212 012	13 808 212	15 362 940	16 967 618	18 313 738	-5,3
<b>Vuosi 2020</b>	1 539 745	3 131 929	4 536 230	5 859 931	7 534 304	9 262 319							-2,0

Tiedot OYS:n raportilta

