

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2016

26/02.02.02/2017

KYHALL § 22

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen perussopimuksen 5 §:n mukaan jäsenkuntien valtuustot hyväksyvät Selänteen tilinpäätöksen.

Kuntien maksuosuudet vuonna 2016 olivat yhteensä noin 65,9 milj. €. Kuntien maksuosuuksia tarkistettiin kuntayhtymähallituksen päätöksellä lokakuussa elokuun toteutuman perusteella, jolloin kuntien ennakoita tarkistettiin lisälaskutuksella/palautuksella marraskuun laskutuksessa 1.039.113 €.

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat yhteensä 77,3 milj. €, toimintakulut 77,1 milj. €, toimintakate 251.028,95 € sekä vuosikate 294.467,20. €. Tilikauden poistot olivat 294.467,20 € ja siten tilikauden tulos oli 0 euroa.

Toimintatuotoista oli 91,3 % myyntituottoja, joihin sisältyvät jäsenkuntien maksuosuudet. Asiakasmaksutuloja kertyi noin 5,3 milj. €, mikä oli 6,8 prosenttia toimintatuotoista. Toimintatuottoja kertyi talousarvioon varattua enemmän.

Toimintamenoista palvelujen ostot olivat suurin ryhmä eli noin 38,8 milj. € ja niiden osuus toimintamenoista oli 50,4 %. Palvelujen ostoon sisältyvät mm. erikoissairaanhoidon menot, jotka olivat yhteensä noin 21,2 milj. €. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 28,4 milj. €, mikä on 37 % toimintamenoista.

Talouden toteutumaan verrattuna jäsenkuntien maksamat maksuosuudet olivat yhteensä 0,5 milj. € pienemmät. Haapajärven maksuosuus oli -0,3 milj.euroa, Kärämäen osuus 0 euroa ja Pyhäjärven -0,5 milj.euroa pienempi kuin mihin talousarviossa oli varauduttu. Reisjärven kunnan maksuosuus ylittyi 335.115 euroa.

Talousarviota tarkistettiin kuntayhtymähallituksen päätöksellä, jolloin **Haapajärven** toimintakuluja lisättiin yhteensä -1.138.394 euroa (henkilöstöpalvelun Kela-korvausten muuttuminen, vakuutukset, Selman vuokrat, atk-palvelut, VPL:n mukainen henkilökohtainen apu, kehitysvammaisten laitoshoido ja katkaisu- ja kuntoutustoiminta, erikoissairaanhoido, kotihoidon sijaismäärärahat, tehostetun asumispalvelu n sijaismäärärahat sekä saatavien poistot).

Pyhäjärven toimintakulujen lisäys oli -471.024 euroa ((henkilöstöpalvelujen Kela-korvausten muuttuminen, vakuutukset, Selman

vuokrat ja atk-palvelut), kehitysvammaisten teh.palv.as.palvelut, lääkäripalvelujen ostot, kotihoidon sijaismäärärahat ja matkakorvaukset sekä saatavien poistot eri palvelulinjoilla.

Reisjärven toimintakulujen lisäys oli -539.952 euroa (henkilöstöpalvelujen Kela-korvausten muuttuminen, vakuutukset, Selman vuokrat, atk-palvelut, perustoimeentulotuki, VPL:n mukainen henkilökohtainen apu, erikoissairaanhoidon hoito sekä saatavien poistot).

Investointimäärärahan alitusta kuntayhtymähallitus hyväksyi 100.690 euroa.

Hallinnon osalta talousarviomäärärahat alittuivat 215.500 euroa. Henkilöstöpalveluihin varattu talousarviomääräraha alittui noin -60.100 euroa. Henkilöstöpalvelujen menot sisältävät vuoden 2015 saamattomia Kela-korvauksia 66.900 euroa. Työterveyshuollon palveluiden ostot laskivat varhaiskasvatuksen henkilökunnan siirryttyä jäsenkuntien palvelukseen 1.1.2016 alkaen. Kaikkiaan työterveyshuollon ostot verrattuna edelliseen vuoteen vähenivät noin 167.600 euroa.

Haapajärven osalta talousarviomäärärahat ylittyivät euromääräisesti eniten hyvinvointipalvelujen hallinnossa noin -47.500 euroa, terveys- ja vanhuspalvelujen kotiin annettavissa palveluissa noin 103.100 euroa, asumispalveluissa noin -108.900 euroa, päivä- ja vuorohoidossa noin -95700 euroa, laboratoriossa noin -65.100 euroa, työterveyshuollossa noin -70.100 euroa ja erikoissairaanhoidossa noin -733.700 euroa. Säästöä tuli aikuissosiaalityössä noin 117.600 euroa, terapiapalveluissa noin 165.150 euroa, vuodeosastopalveluissa noin 107.400 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvonnassa noin 57.400 euroa verrattuna talousarvioon.

Kärsämäen osalta talousarviomäärärahat alittuivat 24.300 euroa ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden osalta.

Pyhäjärven osalta talousarviomäärärahat ylittyivät euromääräisesti eniten hyvinvointipalvelujen hallinnossa noin -31.600 euroa, tehostetun palveluasumisen omassa toiminnassa noin -118.600 euroa, tehostetun palveluasumisen ostoissa noin -93.700 euroa, vastaanottopalveluissa noin -158.300 euroa, työterveyshuollossa noin -52.600 euroa ja erikoissairaanhoidossa noin -987.500 euroa. Säästöä tuli lastensuojelussa noin 237.400 euroa, vammaispalveluissa noin 83.700 euroa, vuodeosastolla noin 216.600 euroa, kuntoutuksessa noin 95.400 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 54.870 euroa verrattuna talousarvioon.

Reisjärven osalta talousarviomäärärahat ylittyivät hyvinvointipalvelujen hallinnossa noin -15.100 euroa, vuodeosastolla noin -65.150 euroa ja työterveyshuollossa noin -41.300 euroa. Säästöä tuli neuvolassa noin 41.150 euroa, lastensuojelussa noin 90.900 euroa, erikoissairaanhoidossa noin

228.300 euroa (kirjattu enakkona 200.000 euroa palautusta), ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 26.160 euroa verrattuna talousarvioon.

Kuntayhtymän hallinnon toimintakate oli noin 64,3 milj. €, mikäli oli noin 1,1 milj. € suurempi kuin talousarviomääräraha. Hyvinvointipalvelujen toimintakate oli noin 15,2 milj. €, mikä oli noin 1 milj.euroa pienempi kuin talousarviomääräraha. Terveys- ja vanhuspalvelujen toimintakate oli noin 48 milj. €, mikä oli 2,2 milj.euroa enemmän kuin talousarviomääräraha. Ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden toimintakate oli noin 1.1 milj. €, mikä alitti talousarviomäärärahan noin 163.000 eurolla.

Uuden kuntalain mukaan kuntayhtymillä on alijäämän kattamisvelvollisuus. Alijäämä tulee kattaa neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (Kuntalaki 110.3 §). Kunnan tilikauden alijäämä katetaan tilinpäätöstä seuraavan vuoden kirjanpidossa edellisten tilikausien ylijäämästä määrään, mihin taseen ylijäämäerät riittävät. Kuntayhtymässä noudatetaan vastaavaa menettelyä. Jäsenkunnat voivat kuitenkin sopia erikseen tilikauden alijäämän kattamisesta ja ylijäämän palautuksesta (www.kunnat.net/fi/asiantuntipalvelut/kuntatalous, Soveltamisohje kuntalain talouden tasapainottamista koskevasta sääntelystä). Kuntayhtymän tulos tasataan viimeisellä laskulla jäsenkuntiin (Haapajärvi -279.133,75 €, Pyhäjärvi 572.352,68 €, Reisjärvi +335.115,21€), joten alijäämää ei synny.

Liitteenä toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2016.

(Valmistelija: talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen)

Ehdotus: Kuntayhtymän johtaja: Kuntayhtymähallitus

- 1) Hyväksyy vuodelta 2016 laaditun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.
- 2) Esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilikaudelta 1.1.-31.12.2016 tilikauden tulos on 0 euroa.
- 3) Allekirjoittaa vuoden 2016 tilinpäätöksen sekä jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.
- 4) Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen jäsenkuntien valtuustojen käsiteltäväksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen esitteli tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2016.

Seija Kärkkäinen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 12.00.

TARKCLK § 47

Kuntalain 53 §:n mukaan kunnanhallituksen on valmisteltava valtuustossa

käsiteltävät asiat, joihin kuuluu myös tilinpäätöksen laatiminen. Säännös koskee myös kuntayhtymän hallitusta, joka on 23.2.2017 valmistellut kuntayhtymän tilinpäätöksen kuntien valtuustojen käsiteltäväksi.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen tilinpäätös vuodelta 2016 käsittää toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun, Liite 1. Kuntien valtuustot käsittelevät tilinpäätöksen hyväksymisen kuntayhtymän tarkastuslautakunnan valmistelun perusteella.

Tilintarkastaja JHTT Paula Hellén-Toivanen KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:stä on tarkastanut kuntayhtymän kirjanpidon, hallinnon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 2016.

Ehdotus:

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta esittää:

että jäsenkuntien valtuustot hyväksyvät ja merkitsevät kuntayhtymän hallituksen laatiman vuoden 2016 tilinpäätöksen liitteineen tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.