

Kuntayhtymähallitus	§ 32	27.02.2020
Tarkastuslautakunta	§ 25	07.05.2020

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2019

30/02.02.02/2020

KYHALL § 32

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

Kuntien maksuosuudet vuonna 2019 olivat yhteensä noin 67,8 milj. euroa. Kuntien maksuosuuksia tarkistettiin kuntayhtymähallituksen päätöksellä lokakuussa elokuun toteutuman perusteella, jolloin kuntien ennakoita tarkistettiin lisälaskutuksella/palautuksella marraskuun laskutuksessa Haapajärvi -382.204 euroa, Pyhäjärvi -672.747 euroa ja Reisjärvi 109.148 euroa. Kärsämäen liिकासuoritusta 38.912 euroa ei palautettu.

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat yhteensä 76,5 milj. euroa, toimintakulut 76,3 milj. euroa, toimintakate euroa sekä vuosikate 263.910,63 euroa. Tilikauden poistot olivat -263.910,63 euroa ja siten tilikauden tulos oli 0 euroa.

Toimintatuotoista oli 92,4 % myyntituottoja, joihin sisältyvät jäsenkuntien maksuosuudet. Asiakasmaksutuloja kertyi noin 5 milj. euroa, mikä oli 6,6 prosenttia toimintatuotoista. Toimintatuottoja kertyi talousarvioon varattua enemmän.

Toimintamenoista palvelujen ostot olivat suurin ryhmä eli noin 39,5 milj. euroa ja niiden osuus toimintamenoista oli 51 %. Palvelujen ostoon sisältyvät mm. koko erikoissairaanhoidon menot, jotka olivat yhteensä noin 21,6 milj. €. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 25,4 milj. euroa, mikä on 33 % toimintamenoista.

Talouden toteutumaan verrattuna jäsenkuntien maksamat maksuosuudet olivat yhteensä 0,01 milj. euroa suuremmat. Haapajärven maksuosuus oli noin -345.490 milj. euroa pienempi. Kärsämäen maksuosuus oli noin 45.430 euroa, Reisjärven noin 310.900 milj. euroa ja Pyhäjärven osuus 87.000 euroa suurempi kuin talousarviossa.

Talousarviota tarkistettiin kuntayhtymähallituksen päätöksellä, jolloin **Haapajärven** toimintakuluja lisättiin yhteensä -1.394.900 euroa (lastensuojelu ja erikoissairaanhoido, kotiin annettavat palvelut sekä saatavien poistot eri palvelulinjoilla), joka sisälsi ympäristö- ja terveystalvontapalveluiden toimintatuottojen nousun..

Kärsämäen toimintatuottoja tarkistettiin talousarviossa ylöspäin 28.800 euroa ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden osalta.

Pyhäjärven toimintakulujen lisäys oli -1.280.900 euroa (lastensuojelu, vammaispalvelut, erikoissairaanhoido, vastaanottopalvelut, kotiin annettavat palvelut sekä saatavien poistot eri palvelulinjoilla) , joka sisälsi ympäristö- ja terveystalvontapalveluiden toimintatuottojen nousun.

Reisjärven osalta talousarvion muutosesitys oli -290.400 euroa (lastensuojelu, vastaanottopalvelut, asumispalvelut sekä saatavien poistot eri palvelulinjoilla), joka sisälsi ympäristö- ja rakennustalvontapalveluiden toimintatuottojen nousun.

Hallinnon osalta talousarvion määrärahat alittuivat 233.420 euroa. Eniten hallinnossa alittui johdon talousarvion määräraha noin 142.780 euroa ja kuntaosuushankkeet noin 3.400 euroa. Henkilöstöpalvelujen menot nousivat noin -35.400 euroa. Rahoituksen tulot olivat 32.150 isommat mihin oli varauduttu ja Taloushallinto Selman menot alittuivat noin 83.500 euroa verrattuna talousarvioon.

Haapajärven osalta talousarvion määrärahat alittuivat eniten hyvinvointipalvelujen hallinnossa noin 14.450 euroa, neuvolassa ja lapsiperheiden kotipalvelussa noin 28.650 euroa, lastensuojelussa 50.200 euroa, aikuissosiaalityössä noin 47.250 euroa, vammaispalveluissa noin 320.300 euroa ja terapiapalveluissa noin 20.850 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti säästöä tuli kuntoutuksessa noin 8.200 euroa, suun ja hampaiden huollossa noin 8.1300 euroa, kotiin annettavissa palveluissa noin 24.750 euroa ja asumispalveluissa noin 254.000 euroa. Talousarvion määrärahat ylittivät eniten terveys- ja vanhuspalvelujen hallinnossa noin -58.200 euroa, täydentävissä palveluissa noin -7-100 euroa, vastaanottopalveluissa noin -135.000 euroa, vuodeosastolla noin -88.900 euroa, ensihoidossa noin -30.250 euroa, erikoissairaanhoidossa noin -821.500 euroa, arviointi- ja lyhytaikaishoidossa noin -228.400 euroa. Työterveyshuollon tulos jäi tavoitteestaan noin -42.400 euroa.

Kärsämäen osalta talousarvion määrärahat alittuivat 21.800 euroa ympäristö- ja rakennustalvontapalveluiden osalta.

Pyhäjärven osalta talousarvion määrärahat alittuivat eniten hyvinvointipalvelujen neuvolassa ja lapsiperheiden kotipalvelussa noin 122.850 euroa, lastensuojelussa noin 53.400 euroa, aikuissosiaalityössä noin 11.250 euroa, vammaispalveluissa noin 171.900 euroa ja terapiapalveluissa noin 53.550 euroa. Terveys- ja vanhuspalvelujen talousarvion määrärahat alittuivat eniten täydentävissä palveluissa noin 36.300 euroa, kuntoutuksessa noin 53.950 euroa, ensihoidossa noin 43.850 euroa ja suun ja hampaiden huollossa noin 6.200 euroa. Talousarvion määrärahat ylittivät eniten terveys- ja vanhuspalvelujen hallinnossa noin -42.250 euroa, vastaanottopalveluissa noin -187.050 euroa, vuodeosastolla noin -206.000 euroa, erikoissairaanhoidossa noin -54.500 euroa, kotiin annettavissa palveluissa noin -80.000 euroa ja ar-

viointi- ja lyhytaikaishoidossa noin -45.800 euroa ja asumispalveluissa noin -12.700 euroa. Työterveyshuollon tulos jäi tavoitteesta noin -9.800 euroa..

Reisjärven osalta talousarviomäärärahat alittuivat eniten hyvinvointipalvelujen hallinnossa noin 4.300 euroa, neuvolassa ja lapsiperheiden kotipalvelussa noin 74.850 euroa, lastensuojelussa noin 168.750 euroa, vammaispalveluissa noin 161.700 euroa ja terapiapalveluissa noin 12.100 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti eniten säästöä tuli vuodeosastolla vuodeosaston muutoksesta johtuen noin 135.950 euroa, täydentävissä palveluissa noin 22.450 euroa, kuntoutuksessa noin 20.950 euroa, ensihoidossa laskutuksen viivästymisestä johtuen noin 114.000 euroa ja asumispalveluissa noin 65.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa eniten määrärahat ylittivät hallinnossa noin -23.550 euroa, vastaanottopalveluissa noin -176.400 euroa, suun ja hampaiden huollossa noin -39.500 euroa, erikoissaranhoidossa noin -39.500 euroa, kotiin annettavissa palveluissa noin -85.800 euroa ja arviointi- ja lyhytaikaishoidossa noin -203.100 euroa. Työterveyshuollon tulos parani talousarvioon nähden noin 19.400 euroa.

Kuntayhtymän hallinnon toimintakate oli noin 66,1 milj. euroa, mikäli oli noin -0,1 milj. euroa suurempi kuin talousarviomääräraha. Hyvinvointipalvelujen toimintakate oli noin 15,2 milj. euroa, mikä oli noin 1,3 milj.euroa pienempi kuin talousarviomääräraha. Terveys- ja vanhuspalvelujen toimintakate oli noin 50 milj. euroa, mikä oli noin -1,7 milj.euroa enemmän kuin talousarviomääräraha. Ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden toimintakate oli noin 0,9 milj. euroa, mikä alitti talousarviomäärärahan noin 0,3 miljoonalla 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 ylijäämämäärät 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.

Liitteenä toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2019.

(Valmistelija: Talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen, puh. 044 445 6639)

Ehdotus:

Kuntayhtymän johtaja: Kuntayhtymähallitus

- 1) hyväksyy vuodelta 2019 laaditun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.
- 2) esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilikaudelta 1.1.-31.12.2019 tilikauden tulos on 0 euroa.

3) allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen sekä jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen jäsenkuntien valtuustojen käsiteltäväksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen oli paikalla asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Pyhäjärven kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemi poistui tämän asian käsittelyn aikana klo 11.12.

TARKLTK § 25

Kuntalain 93 §:n mukaan kunnanhallituksen on valmisteltava valtuustossa käsiteltävät asiat, joihin kuuluu myös tilinpäätöksen laatiminen. Säännös koskee myös kuntayhtymän hallitusta, joka on 27.2.2020 valmistellut kuntayhtymän tilinpäätöksen kuntien valtuustojen käsiteltäväksi.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen tilinpäätös vuodelta 2019 käsittää toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun, liite 1. Kuntien valtuustot käsittelevät tilinpäätöksen hyväksymisen kuntayhtymän tarkastuslautakunnan valmistelun perusteella.

Tilintarkastaja JHTT Asko Vanhatupa BDO Audiator Oy:stä on tarkastanut kuntayhtymän kirjanpidon, hallinnon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 2019.

Ehdotus: Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta esittää:

että jäsenkuntien valtuustot hyväksyvät ja merkitsevät kuntayhtymän hallituksen laatiman vuoden 2019 tilinpäätöksen liitteineen tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta hyväksyy Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2019 sivuille 13, 14 ja 35 esitetyillä muutoksilla ja esittää tilinpäätöksen liitteineen jäsenkuntien valtuustojen hyväksyttäväksi, liite 1.