

Osavuositarkastus 30.4.2020**KYHALL § 93**

Tuloslaskelman mukaisesti 1.1.-30.4.2020 toimintatuotot ovat 24,28 miljoonaa euroa (31,19 %), toimintakulut 22,6 miljoonaa euroa (29,20 %) ja toimintakate siten 1,64 miljoonaa euroa. Kun huomioidaan rahoitustuotot ja poistot niin tuloslaskelma on ylijäämäinen 1,57 miljoonaa euroa. Tilanne johtuu yhtymähallituksen periaatelinjauksen mukaisesta mahdollisimman reaaliaikaisesta maksuosuuksien ennakkolaskutuksesta sekä korona-epidemian hetkellisestä alentavasta vaikutuksesta erikoissairaanhoidon laskuihin. Alkuvuodesta talousarvion toteutumat ovat olleet yleisen käytännön mukaisesti alle talousarvion mukaisten määrärahojen.

Talousarvion toteutuminen ja kuntien maksuosuudet 1.1.-30.4.2020

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.2020										Kuntaosuudet (ennakot+ESH)	Erotus -lisäperintä/ + palautus
	Hallinto			Palvelut			Yhteensä				
	TA	TOT	%	TA	TOT	%	TA	TOT	%		
Haapajärvi	877 973	263 892	30,06	29 160 600	8 524 241	29,23	30 038 573	8 788 133	29,26	9 347 897	559 764
Kärsämäki				249 130	70 349	28,24	249 130	70 349	28,24	83 043	12 694
Pyhäjärvi	645 459	194 006	30,06	25 802 270	7 379 413	28,60	26 447 729	7 573 419	28,64	8 161 308	587 889
Reisjärvi	336 680	101 196	30,06	11 801 590	3 414 388	28,93	12 138 270	3 515 584	28,96	3 932 804	417 220
Yhteensä	1 860 112	559 094	30,06	67 013 590	19 388 391	28,93	68 873 702	19 947 485	28,96	21 525 052	1 577 567

Talousarvion toteutuminen on budjetoidun mukainen, mutta erikoissairaanhoidon sekä asumis- ja ateriapalvelujen laskutus toteutuu kuukauden viiveellä. Tämä on huomioitava tarkasteltaessa ensimmäisen vuosikolmanneksen toteutumaa.

Vuoden 2020 ensimmäisen vuosikolmanneksen osavuositarkastus toteutetaan nyt ensimmäistä kertaa Kuntamaiseman avulla. Siinä palvelulinjojen toiminnassa palvelusuoritteet on yhdistetty taloudelliseen toteumaan. Näin on saatu esille palvelujen nettokustannukset asukasta kohden. Tavoitteena on tämän avulla pystyä kehittämään toimintaa ja palveluja niin, että tuotetaan laadukkaita palveluja pyrkien kustannustehokkaaseen toimintaan.

Osavuositarkastuksen perusteella voidaan arvioida koko kuntayhtymän pysyvän talousarviossa. Jäsenkuntien osalta tilanne vaikuttaisi siltä, että Haapajärvi ylittää talousarvion noin 320 000 eurolla, kun taas Pyhäjärvi alittaa talousarvion noin 550 000 eurolla ja Reisjärvi noin 320 000 eurolla. On kuitenkin haasteellista arvioida korona-epidemian vaikutusta loppuvuoteen. Epävarman tilanteen johdosta kuntayhtymässä noudatetaan edelleen tiukkaa taloutta.

Liitteenä: 1.1.-30.4.2020 osavuositarkastus.

(Valmistaja: vt. Talous- ja henkilöstöjohtaja Marianne Ahmaoja p. 044 445 6639)

Ehdotus:

Kuntayhtymän johtaja: Kuntayhtymähallitus päättää

- 1) merkitä tiedoksi liitteenä olevan osavuositarkastuksen 1.1.-30.4.2020 ja
- 2) lähettää osavuositarkastuksen jäsenkuntien valtuustoille tiedoksi.

Päätös:

Kuntayhtymän johtaja veti asian pois esityslistalta. Päätöksen teko siirtyy elokuun kuntayhtymähallituksen kokoukseen. Asiasta keskusteltiin.

Vt. talous- ja henkilöstöjohtaja Marianne Ahmaoja oli asiantuntijana tämän asian keskustelun aikana.