

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2020

29/00.01.02/2021

KYHALL § 42

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen perussopimuksen 5 §:n mukaan kuntayhtymän ylin päättävä elin on yhtymävaltuusto. Sen tehtävänä on kuntalain (410/2015) 14 §:n mukaisesti hyväksyä tilinpäätös ja vastuuvapaus kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntien maksuosuudet vuonna 2020 olivat yhteensä noin 71,1 milj. euroa. Määrärahoja tarkistettiin yhtymävaltuuston päätöksellä elokuun toteutuman perusteella, jolloin toimintaan varattiin lisämäärärahoja Haapajärvelle 1.086.00 euroa, Pyhäjärvelle 600.00 euroa ja Reisjärvelle 645.000 euroa.

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat yhteensä 79,9 milj. euroa, toimintakulut 77,3 milj. euroa, toimintakate euroa sekä vuosikate 2,6 miljoonaa euroa. Tilikauden poistot olivat 182.579,61 euroa ja siten tilikauden tulos oli 2.436.678,94 euroa.

Toimintatuotoista oli 92,7 % myyntituottoja, joihin sisältyvät jäsenkuntien maksuosuudet. Asiakasmaksutuloja kertyi noin 5 milj. euroa, mikä oli 6,3 prosenttia toimintatuotoista. Toimintatuottoja kertyi talousarvioon arvioitua enemmän.

Toimintamenoista palvelujen ostot olivat suurin ryhmä eli noin 39,2 milj. euroa ja niiden osuus toimintamenoista oli 50,7 %. Palvelujen ostoon sisältyvät mm. koko erikoissairaanhoidon menot, jotka olivat yhteensä noin 21,3 milj. €. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 25,3 milj. euroa, mikä on 32,8 % toimintamenoista.

Talouden toteutumaan verrattuna jäsenkuntien maksamat maksuosuudet olivat yhteensä 2,4 milj. euroa suuremmat. Haapajärven maksuosuus oli noin 772.600 euroa, Kärsämäen noin 78.600 euroa, Reisjärven noin 911.000 euroa ja Pyhäjärven osuus 673.900 euroa suurempi kuin talousarviossa.

Hallinnon osalta talousarviomäärärahat alittuivat noin 163.000 euroa. Eniten hallinnossa alittuivat henkilöstöpalvelujen noin 116.000 euroa ja johdon talousarviomääräraha noin 50.000 euroa. Yhtymähallituksen kulut nousivat noin 24.000 euroa. Henkilöstöpalvelujen menot nousivat noin -35.400 euroa. Rahoituksen tulot olivat 17.600 euroa suuremmat kuin mihin oli varauduttu ja Taloushallinto Selman menot ylittyivät noin 127.000 euroa verrattuna talousarvioon.

Haapajärven osalta talousarviomäärärahat alittuivat hyvinvointipalveluissa noin 403.800 euroa, ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 179.000

euroa sekä terveys- ja vanhuspalveluissa noin 356.000 euroa verrattuna talousarvioon. Euromääräisesti säästöä tuli hyvinvointipalveluissa hallinnon menoissa noin 18.550 euroa, neuvola- ja lapsiperheiden neuvolapalvelussa noin 131.600 euroa, aikuissosiaalityössä noin 94.400 euroa, vammaispalveluissa noin 305.800 euroa ja terapiapalveluissa noin 2.800 euroa. Lastensuojelussa määrärahat ylittyivät noin 177.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti kustannukset ylittyivät kuntoutuksessa noin 19.200 euroa, suun ja hampaiden huollossa noin 4.600 euroa, kotiin annettavissa palveluissa noin 112.000 euroa. Asumispalveluissa määrärahat alittuivat noin 56.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalvelujen hallinnossa talousarvion määrärahat ylittyivät noin 30.000 euroa, täydentävissä palveluissa noin 316.000 euroa ja ensihoidossa noin 22.000 euroa. Vastaanottopalveluissa määrärahat alittuivat noin 147.000 euroa ja vuodeosastolla noin 373.000 euroa, erikoissairaanhoidossa noin 544.000 euroa, arviointi- ja vuorohoidossa noin 94.800 euroa. Työterveyshuollon tulos jäi tavoitteesta noin 68.000 euroa.

Kärsämäen osalta talousarvion määrärahat alittuivat noin 78.600 euroa ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelujen osalta.

Pyhäjärven osalta talousarvion määrärahat alittuivat hyvinvointipalveluissa noin 677.000 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 148.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa talousarvioon verrattuna menot ylittyivät noin 195.000 euroa. Euromääräisesti säästöä tuli hyvinvointipalveluissa lapsiperheiden neuvolapalvelussa noin 54.000 euroa, hallinnossa 24.500 euroa, aikuissosiaalityössä noin 58.000 euroa, vammaispalveluissa noin 343.000 euroa ja terapiapalveluissa noin 180.000 euroa. Lastensuojelussa määrärahat ylittyivät noin 31.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti säästöä tuli kotiin annettavissa palveluissa noin 204.500 euroa, vuodeosastolla noin 164.000 euroa, hallinnossa noin 15.000 euroa, vastaanottopalveluissa 148.000 euroa, kuntoutuksessa noin 15.000 euroa ja ensihoidossa noin 24.000 euroa. Asumispalveluissa määrärahat ylittyivät noin 169.000 euroa, täydentävissä palveluissa noin 351.500 euroa, suun ja hampaiden huollossa noin 3.400 euroa, erikoissairaanhoidossa noin 43.800 euroa sekä arviointi- ja vuorohoidossa noin 173.000. Työterveyshuollon tulos jäi tavoitteesta noin 31.000 euroa.

Reisjärven osalta talousarvion määrärahat alittuivat hyvinvointipalveluissa noin 559.500 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 93.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa talousarvioon verrattuna menot ylittyivät noin 28.700 euroa. Euromääräisesti säästöä tuli hyvinvointipalveluissa hallinnossa noin 4.000 euroa, lapsiperheiden neuvolapalvelussa noin 40.000 euroa, lastensuojelussa noin 59.000 euroa, vammaispalveluissa noin 379.000 euroa, aikuissosiaalityössä noin 36.000 ja terapiapalveluissa noin 30.500 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti säästöä tuli kotiin annettavissa palveluissa noin 36.000 euroa, asumispalveluissa noin 65.500 euroa, hallinnossa noin 25.000 euroa, ensihoidossa noin 56.500 eu-

roa, kuntoutuksessa noin 18.600 euroa, erikoissairaanhoidossa noin 324.500 euroa sekä arvioinnissa ja vuorohoidossa noin 34.000 euroa. Vuodeosaston määrärahat ylittyivät noin 101.000 euroa, vastaanottopalveluissa noin 203.000 euroa, täydentävissä palveluissa noin 138.000 euroa, suun ja ham-paiden huollossa noin -25.700 euroa. Työterveyshuollon tulos jäi tavoitteesta noin 10.500 euroa.

Kuntayhtymän hallinnon toimintakate oli noin 69,8 milj. euroa, mikäli oli noin 0,1 milj. euroa suurempi kuin talousarviomääräraha. Hyvinvointipalvelujen toimintakate oli noin 15,7 milj. euroa, mikä oli noin 1,6 milj.euroa pienempi kuin talousarviomääräraha. Terveys- ja vanhuspalvelujen toimintakate oli noin 50,1 milj. euroa, mikä oli noin 0,2 milj.euroa enemmän kuin talousarviomääräraha. Ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden toimintakate oli noin 0,9 milj. euroa, mikä alitti talousarviomäärärahan noin 0,5 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. Yhtymävaltuusto voi kuitenkin sopia erikseen tilikauden alijäämän kattamisesta ja ylijäämän palautuksesta (www.kunnat.net/fi/asiantuntipalvelut/kuntatalous, Soveltamisohje kuntalain talouden tasapainottamista koskevasta sääntelystä). Kuntayhtymän yli-/alijäämä siirretään alijäämä/ylijäämä tilille, josta se voidaan yhtymävaltuuston päätöksellä tulouttaa kunnille niiden oheisessa taulukossa esitettyjen osuuksien mukaisesti.

	HALLINTO					MAKSETUT ENNAKKO-MAKSU-OSUDET	EROTUS - LISÄ-PERINTÄ/+P ALAUTUS
	JA PALVELUT						
	YHTEENSÄ						
	TA	TA muut.	TOT	Ero €	Tot%	€	€
Haapajärvi	29 951 922,16	31 037 922,16	30 077 806,93	960 115,23	96,91	30 850 461,36	772 654,43
Kärsämäki	249 130,00	249 130,00	170 544,87	78 585,13	68,46	249 130,00	78 585,13
Pyhäjärvi	26 384 025,91	26 984 025,91	26 338 392,47	645 633,44	97,61	27 012 343,00	673 950,53
Reisjärvi	12 105 041,93	12 750 041,93	12 118 105,22	631 936,71	95,04	13 029 594,07	911 488,85
Yhteensä	68 690 120,00	71 021 120,00	68 704 849,49	2 316 270,51	96,74	71 141 528,43	2 436 678,94

Liitteenä tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2020.

(Valmistelija: Talous- ja henkilöstöjohtaja Marianne Ahmaoja, puh. 044 445 6639)

Ehdotus:

Kuntayhtymän johtaja: Yhtymähallitus

1) hyväksyy vuodelta 2020 laaditun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

- 2) esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1.-31.12.2020 tulos 2.436.678,94 euroa kirjataan alijäämä/ylijäämätilille ja palautetaan sieltä kunnille niiden maksuosuuksien suhteessa yllä olevan taulukon mukaisesti.
 - 3) allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen sekä jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.
 - 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.
 - 5) antaa keskushallinnolle luvan tehdä tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknisluonteisia muutoksia ja korjauksia.
- Mahdolliset muutokset ja korjaukset tuodaan tiedoksi yhtymähallitukselle ennen tilinpäätöksen valtuustokäsittelyä.

Muutetettu ehdotus:

- Kuntayhtymän johtaja: Yhtymähallitus
- 1) hyväksyy vuodelta 2020 laaditun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.
 - 2) esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1.-31.12.2020 tulos 2.436.678,94 euroa kirjataan alijäämä/ylijäämätilille ja palautetaan sieltä kunnille niiden maksuosuuksien suhteessa yllä olevan taulukon mukaisesti kuntien 2020 tilinpäätökseen.
 - 3) allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen sekä jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.
 - 4) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymävaltuuston käsiteltäväksi.
 - 5) antaa keskushallinnolle luvan tehdä tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknisluonteisia muutoksia ja korjauksia.
- Mahdolliset muutokset ja korjaukset tuodaan tiedoksi yhtymähallitukselle ennen tilinpäätöksen valtuustokäsittelyä.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Talous- ja henkilöstöjohtaja Marianne Ahmaoja oli paikalla asiantuntijana tämän asian käsittelyn aikana.