

| | | |
|----------------------|-------|------------|
| Kuntayhtymähallitus | § 138 | 28.10.2021 |
| Kuntayhtymävaltuusto | § 31 | 17.11.2021 |

Osavuositarkastus 31.8.2021 ja muutostalousarvio

98/02.02.02/2021

KYHALL § 138

Tuloslaskelman mukaisesti 1.1.-31.8.2021 toimintatuotot ovat **51,2 miljoonaa euroa, toimintakulut 50,6 miljoonaa euroa ja toimintakate siten 0,6 miljoonaa euroa**. Kun huomioidaan rahoitustuotot ja poistot niin tuloslaskelma on ylijäämäinen noin 0,5 miljoonaa euroa.

Kuntien maksusuudet on laskutettu erikoissairaanhoidon osalta sairaanhoidopiirien laskutuksen mukaisesti ja muun toiminnan osalta talousarvion mukaisella kuukausiosuudella. Vuodenvaihteessa erikoissairaanhoidon joulukuun lasku laskutetaan jäsenkunnilta tammikuun puolella ja tuloutetaan kirjanpidossa joulukuulle.

Maksusuudet kunnittain ovat toisen vuosikolmanneksen aikana seuraavat: Haapajärvi 19.933.967,33 euroa, Kärsämäki 165.740 euroa, Pyhäjärvi 17.508.120 euroa ja Reisjärvi 7.846.354,83 euroa. Haapajärven kuntaosuus on -249.427,73 euroa pienempi kuin toteutuma. Kärsämäen kuntaosuus on laskutettu 15.092 euroa, Pyhäjärven 356.797,06 euroa ja Reisjärven 376.232,83 euroa isompana kuin toteutuma.

Muutostalousarvion tarvetta on tiukasta talouskurista huolimatta hallinnossa ja Haapajärvellä.

Hallinnon osalta talousarvion muutosesitys on yhteensä -116.450 euroa, josta Haapajärven osuus - 54.964,40 euroa, Pyhäjärven -30.175,25 euroa ja Reisjärven -21.310,35 euroa. Määrärahan ylitys johtuu pääasiassa uusien talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmien käyttöönoton lisätyövoimatarpeesta.

Haapajärven osalta talousarvion muutosesitys on yhteensä -557.964,40 euroa, mikä johtuu suurimmaksi osaksi pandemiakustannuksista, vastaanotto- palveluista ja hoitotarvikekustannusten arvioitua suuremmasta kasvusta terveys- ja vanhuspalveluissa. Määräraha sisältää myös kuntayhtymän hallinnon talousarviomuutoksen. Talousarviomäärärahat alittuvat hyvinvointipalveluissa mm. vammaispalvelujen palveluissa ja mielenterveyspalvelujen tehostetun palveluasumisen ostoissa kaikkiaan 505.000 euroa. Terveys- ja vanhuspalvelujen lisämäärärahan tarve on kaikkiaan -1.008.000 euroa, mikä sisältää saatavien poistot.

Pyhäjärvellä on tarve talousarviomäärärahojen siirrolle palvelulinjalta toiselle. Hallinnon talousarviomäärärahat ovat ylittymässä -40.175,25 euroa ja

terveys- ja vanhuspalvelujen -244.464 euroa. Katetaan hallinnon ja terveys- ja vanhuspalvelujen talousarviomäärärahojen tarve hyvinvointipalveluista yhteensä 284.639 euroa.

Reisjärvellä on tarve talousarviomäärärahojen siirrolle hallinnossa, yhteensä -21.210,35 euroa. Siirretään hyvinvointipalveluista talousarviomäärärahoja hallintoon menojen kattamiseksi 21.210,35 euroa. Ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelujen palvelulinjan arvioidaan pysyvän talousarviossa kaikkien jäsenkuntien osalta.

Kokonaisuutena kuntayhtymän arvioidaan pysyvän talousarviossa nyt esitetyillä muutoksilla. Yhteensä toimintakulujen ylitykset ja toimintatuottojen alitukset ovat **595.609 euroa**

Saatavien poistot vuodelta 2018 tullevat olemaan Haapajärvellä -29.000 euroa, Pyhäjärvellä 19.500 euroa ja Reisjärvellä 8.800 euroa.

Talousarviomuutokset jäsenkunnittain ovat merkittäviä ja on perusteltua suorittaa lisäperintää ja -palautusta. Elokuun toteutuman ennakoita tulisi tarkistaa lisälaskutuksella/palautuksella marraskuun ensimmäisessä laskutuksessa (eräpäivä 16.11.2021) seuraavasti: Haapajärvi -249.427,73 euroa, Pyhäjärvi 356.797,06 euroa ja Reisjärvi 376.232,83 euroa.

Osavuosikatsaus on toteutettu Kuntamaiseman avulla. Siinä palvelulinjojen toiminnassa palvelusuoritteet on yhdistetty taloudelliseen toteutumaan. Näin on saatu esille palvelujen nettokustannukset asukasta kohden. Tavoitteena on tämän avulla pystyä kehittämään toimintaa ja palveluja niin, että tuetaan laadukkaita palveluja pyrkien kustannustehokkaaseen toimintaan.

Liitteenä: Osavuosikatsaus 1.1.-31.8.2021.

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

Ehdotus:

Va. kuntayhtymän johtaja: Yhtymähallitus päättää:

1. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan osavuosikatsauksen 1.1.-31.8.2021.
2. Elokuun toteutuman perusteella tarkistaa jäsenkuntien maksusosuusennakoita siten, että Haapajärvelle suoritetaan lisäperintää -249.427,73 euroa kustannusten kattamiseksi ja palautetaan laskutettuja ennakoita Pyhäjärvelle 356.797,06 euroa ja Reisjärvelle 376.232,83 euroa.
3. Päättää siirtää **Pyhäjärven** palvelujen talousarviosta yllä esitetyillä perusteluilla 244.464 euroa hyvinvointipalveluista hallintoon ja terveys- ja vanhuspalveluihin.
4. Päättää siirtää **Reisjärven** palvelujen talousarviosta yllä esitetyillä perusteluilla 21.210 euroa hyvinvointipalveluista hallintoon.

5. Esittää yhtymävaltuustolle **Haapajärven** palvelujen talousarviota muutettavaksi yllä esitetyillä perusteilla lisäämällä toimintakuluja yhteensä -557.964,40 euroa, josta hallinnon osuus on -54.964,40 euroa ja terveys- ja vanhuspalvelujen -503.000 euroa sekä lisäämällä toimintatuottojen jäsenkuntien maksuosuuksia 557.964,40 euroa.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Va. talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen, terveys- ja vanhuspalvelujohtaja Hannele Koski ja hyvinvointipalvelujohtaja Minna Malila olivat paikalla asiantuntijoina tämän asian käsittelyn aikana.

KYVALT § 31

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Osavuositarkastus esiteltiin valtuustolle.