

**Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021**

30/00.01.02/2022

## KYHALL § 32

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 2021 olivat yhteensä 71,1 milj. euroa. Määrärahoja tarkistettiin yhtymävaltuuston päätöksellä elokuun toteutuman perusteella, jolloin toimintaan varattiin lisämäärärahaa Haapajärvelle 557.964,40 euroa.

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat yhteensä 80,9 milj. euroa, toimintakulut 80,8 milj. euroa, toimintakate 106.529,61 euroa ja vuosikate 109.424,39 euroa. Tilikauden poistot olivat 109.424,39 euroa ja siten tilikauden tulos oli 0 euroa.

Toimintatuotoissa oli 92,7 % myyntituottoja, joihin sisältyvät jäsenkuntien maksuosuudet. Asiakasmaksutuloja kertyi noin 4,8 milj. euroa, mikä oli 5,9 % toimintatuotoista. Toimintatuottoja kertyi talousarvioon verrattuna enemmän.

Toimintamenoissa palvelujen ostot olivat suurin ryhmä eli noin 45,1 milj. euroa ja niiden osuus toimintamenoista oli 55,9 %. Palvelujen ostoon sisältyvät mm. koko erikoissairaanhoidon menot, jotka olivat yhteensä 21,3 milj. euroa. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 26,2 milj.euroa, mikä on 32,4 % toimintamenoista.

Talouden toteutumaan verrattuna jäsenkuntien maksamat maksuosuudet olivat yhteensä 179.918,47 euroa suuremmat. Haapajärven maksuosuus -10.706,77 euroa pienempi. Kärämäen maksuosuus oli 33.050,23 euroa, Pyhäjärven 15.388,52 euroa ja Reijjärven 142.186,49 euroa suurempi kuin talousarviossa.

**Hallinnon** osalta talousarviomäärärahat alittuivat noin 78.300 euroa. Johdon kustannuspaikan osalta toteutuma oli noin 21.200 euroa talousarvioon varattua pienempi. Kuntaosuushankkeisiin käytettiin rahaa noin 308.500 euroa, ja talousarviomääräraha alittui noin 31.300 euroa edellisen vuoden hankkeista saatujen tulojen verran. Henkilökunnan käyttämät työterveyshuollon palveluiden ostot laskivat noin 30.200 euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Työterveyshuollon kustannusten laskussa näkyy koronaepidemian aiheuttama työpaikkakäyntien vähentyminen. Kelan korvaus työterveyshuollon palveluista on 50/60 %. Kaikkiaan henkilöstöpalvelujen kustannuk-

set toteutuivat talousarvioon nähden noin 13.300 euroa pienempinä. Rahoituksen tuotot ja kulut toteutuivat noin 2.900 euroa suurempana, kuin mihin talousarviossa oli varauduttu. Taloushallinto Selman menot alittuivat noin 7.700 eurolla.

#### **Haapajärven osalta talousarviomäärärahat** alittuivat

hyvinvointipalveluissa noin 411.000 euroa, terveys- ja vanhuspalveluissa noin 460.200 euroa sekä ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 52.800 euroa verrattuna talousarvioon. Euromääräisesti säästöä tuli hyvinvointipalveluissa hallinnon menoissa noin 30.800 euroa, lasten- ja perheiden palveluissa noin 18.700 euroa, aikuissosiaalityössä noin 72.900 euroa, vammaispalveluissa noin 123.300 euroa ja terapiapalveluissa noin 165.300 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti kustannukset ylittivät kotiin annettavissa palveluissa noin 72.300 euroa, täydentävissä palveluissa noin 210.000 euroa, erikoissairaanhoidossa noin 193.500 euroa. Asumispalveluissa määrärahat alittuivat noin 316.400 euroa, hallinnossa noin 121.200 euroa, vastaanottopalveluissa noin 212.600 euroa, työterveyshuollossa noin 70.400 euroa, vuodeosastolla noin 137.000 euroa, suun ja hampaiden terveydenhuollossa noin 81.500 euroa. Koronaepidemiasta johtuen työterveyshuollon tulot talousarvioon nähden olivat noin 168.800 euroa pienemmät ja vastaavasti menot noin 231.600 euroa pienemmät.

**Kärsämäen osalta talousarviomäärärahat** alittuivat noin 33.050 euroa ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelujen osalta.

#### **Pyhäjärven osalta talousarviomäärärahat** alittuivat

hyvinvointipalveluissa noin 616.200 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 47.500 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa talousarvioon verrattuna menot ylittivät noin 704.900 euroa. Euromääräisesti säästöä tuli hyvinvointipalveluissa lasten- ja perheidenpalveluissa noin 333.266 euroa, hallinnossa 31.500 euroa, aikuissosiaalityössä noin 15.700 euroa, vammaispalveluissa noin 115.900 euroa ja terapiapalveluissa noin 119.900 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti säästöä tuli kotiin annettavissa palveluissa noin 23.100 euroa, asumispalveluissa noin 198.600 euroa, kuntoutuksessa noin 15.900 euroa, vuodeosastolla noin 109.400 euroa ja suun ja hampaiden terveydenhuollossa noin 39.100 euroa. Hallinnossa määrärahat ylittivät noin 249.000 euroa, vastaanottopalveluissa noin 232.700 euroa, täydentävissä palveluissa noin 134.600 euroa, työterveyshuollossa noin 48.400 euroa ja erikoissairaanhoidossa noin 426.300 euroa. Koronaepidemiasta johtuen työterveyshuollon tulot talousarvioon nähden olivat noin 92.100 euroa pienemmät ja vastaavasti menot noin 38.000 euroa pienemmät.

#### **Reisjärven osalta talousarviomäärärahat** alittuivat

hyvinvointipalveluissa noin 513.800 euroa, terveys- ja vanhuspalveluissa

noin 293.300 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 59.200 euroa. Euromääräisesti säästöä hyvinvointipalveluissa lasten- ja perheidenpalveluissa noin 102.200 euroa, hallinnossa noin 12.900 euroa, vammaispalveluissa noin 364.900 euroa, aikuissosiaalityössä noin 36.500 ja terapiapalveluissa menot ylittyivät noin 2.700 euroa. Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti säästöä tuli asumispalveluissa noin 416.000 euroa, kuntoutuksessa noin 42.000 euroa, suun ja hampaiden terveydenhuollossa noin 121.300 euroa ja erikoissairaanhoidossa noin 361.600 euroa. Kotiin annettavissa palveluissa määrärahat ylittyivät noin 22.600 euroa, hallinnossa noin 165.200 euroa, vastaanottopalveluissa noin 311.900 euroa, täydentävissä palveluissa noin 65.500 euroa, työterveyshuollossa noin 22.900 euroa ja vuodeosastomenoissa noin 59.500 euroa. Koronaepidemiasta johtuen työterveyshuollon tulot talousarvioon nähden olivat noin 92.100 euroa pienemmät ja vastaavasti menot noin 38.000 euroa pienemmät.

Kuntayhtymän hallinnon tilikauden tulos oli noin 69,1 milj.euroa, mikäli oli noin 1,5 milj.euroa pienempi kuin talousarviomääräraha. Hyvinvointipalvelujen tilikauden tulos oli 16,2 milj. euroa, mikä oli noin 1,5 milj.euroa pienempi kuin talousarviomääräraha. Terveys- ja vanhuspalvelujen tilikauden tulos oli noin 52,3 milj. euroa, mikäli oli noin 0,4 milj. euroa pienempi kuin talousarviomääräraha. Ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluiden tilikauden tulos oli noin 1,3 milj. euroa, mikä oli noin 0,2 milj.euroa pienempi kuin talousarviomääräraha.

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/asiantuntijapalvelut/kuntatalous](http://www.kunnat.net/fi/asiantuntijapalvelut/kuntatalous), Soveltamisohje kuntalain talouden tasapainottamista koskevasta sääntelystä). Kuntayhtymän tulos tasataan viimeisellä laskulla jäsenkuntiin.

Liitteenä toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2021.

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

Ehdotus:

Va. kuntayhtymän johtaja: Yhtymähallitus:

1. Hyväksyy vuodelta 2021 laaditun tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.
2. Esittää yhtymävaltuustolle, että tilikauden 1.1.-31.12.2021 tulos on 0 €.
3. Allekirjoittaa vuoden 2021 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.

Jäsen Raija Leppäharju esitti, ettei tilinpäätöstä hyväksytä sillä perusteella, että ei ole noudatettu hyvää kirjapitotapaa, tuloslaskelmasta ei käy ilmi tilikauden tulos, palautukset kunnille on kirjattu käyttäen myyntisaamistiliä ja esittämistävän jatkuvuus ei toteutu.

Jäsen Raija Leppäharjun esitystä ei kannatettu.

Päätös:

Pohjaesitys hyväksyttiin.

Päätöksen jälkeen jäsen Raija Leppäharju jätti päätöksestä eriävän mielipiteen. Eriävä mielipide liitteenä.

Pyhäjärven kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemi oli poissa kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 10.09-10.12.

Jäsen Jukka Tikanmäki poissa kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 10.26-10.33.

Yhtymävaltuuston puheenjohtaja Paavo Ranua oli poissa kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 10.52-10.54.

Talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen, terveys- ja vanhuspalvelujohtaja Hannele Koski ja ylilääkäri Kirsi Kiukaanniemi olivat asiantuntijajäseninä tämän asian käsittelyn aikana.