

**Osavuositarkastus 30.4.2019**

94/02.02.02/2019

**KYHALL § 98**

Tuloslaskelman mukaisesti 1.1.-30.4.2019 toimintatuotot ovat 22,9 miljoonaa euroa (31,1 %), toimintakulut 22,6 miljoonaa euroa (30,9 %) ja toimintakate siten 0,3 miljoonaa euroa. Kun huomioidaan rahoitustuotot ja poistot niin tuloslaskelma on ylijäämäinen 0,2 miljoonaa euroa. Tilanne johtuu yhtymähallituksen periaatelinjauksen mukaisesta mahdollisimman reaaliaikaisesta maksuosuuksien ennakkolaskutuksesta. Alkuvuodesta talousarvion toteutumat ovat olleet yleisen käytännön mukaisesti alle talousarvion mukaisten määrärahojen.

**Talousarvion toteutuminen ja kuntien maksuosuuksien ennakkolaskutus 1.1.-30.4.2019**

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.2019										Maksetut ennakot	Erotus - lisäperintä + palautus
	Hallinto			Palvelut			Yhteensä				
	TA	TOT	%	TA	TOT	%	TA	TOT	%		
Haapajärvi	869 748	247 018	28,40	27 409 640	8 353 207	30,48	28 279 388	8 600 226	30,41	8 807 371	207 146
Kärsämäki				235 840	45 412	19,26	235 840	45 412	19,26	78 613	33 201
Pyhäjärvi	638 924	181 462	28,40	24 084 270	7 515 114	31,20	24 723 194	7 698 575	31,13	7 665 216	-31 359
Reisjärvi	337 928	95 975	28,40	11 343 500	3 366 646	29,68	11 681 428	3 462 621	29,64	3 418 617	-44 004
<b>Yhteensä</b>	<b>1 846 600</b>	<b>524 455</b>	<b>28,40</b>	<b>63 073 250</b>	<b>19 280 378</b>	<b>30,57</b>	<b>64 919 850</b>	<b>19 804 833</b>	<b>30,51</b>	<b>19 969 817</b>	<b>164 984</b>

Talousarvion toteutuminen on budjetoidun mukainen, mutta laskutuskäytännöistä johtuvat asiat on huomioitava erityisesti erikoissairaanhoidossa sekä asumis- ja ateriapalveluissa. Laskutuskäytännöt aiheuttavat sen, että joulukuulle joudutaan kirjaamaan kahden kuukauden menot (joulukuussa kirjataan marraskuun laskut ja tammikuussa joulukuun laskut). Toisaalta myös asiakaspalvelujen maksujen laskutukset esim. asumispalveluissa tehdään toteutuneen mukaisesti kuukausi jälkikäteen. Palvelulinjojen osavuositarkastuksissa esitetään yksityiskohtaisesti toiminnallinen tilanne huhtikuuhun mennessä.

Osavuositarkastuksen perusteella voidaan arvioida, että koko kuntayhtymä pysyy talousarviossa, mutta jäsenkunnittaisia eroja tulee olemaan. Haapajärven talousarvio näyttää toteutuvan noin -1.100.000 euroa ja Pyhäjärven noin -1.040.000 euroa ja Reisjärven -290.000 euroa suurempana. Kustannuksia nostavat arvioidusti Haapajärvellä sosiaalityön menot, lääkäreiden ostopalvelut, kotihoidon sijaismäärärahat, hoitotarvikemenot, vuokrat, erikoissairaanhoidon menot ja tehostetun palveluasumisen henkilöstökustannukset. Pyhäjärvellä kustannuksia nostavat lääkäreiden ostopalvelut, erikoissairaanhoidon menot, kotihoidon sijaismäärärahat ja tehostetun palveluasumisen palvelusetelit. Reisjärvellä kustannuksia nostavat pääasiassa lääkäreiden ostopalvelut ja toiminnan muutosten sijoittuminen loppuvuoteen.

Maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu on päättynyt.

Talousarvion ylittymisen johdosta on palvelujohtajien ja -päälliköiden palaverissa tunnistettu talouden tosiseikat ja päädytty siihen, että tiukkaa taloutta noudatetaan kuntayhtymässä.

Liitteenä: 1.1.-30.4.2019 palvelulinjojen osavuositarkastukset, talousarvion toteutuminen kunnittain ja palvelulinjoittain, tuloslaskelma ja huhtikuun toteutuman vertailu 2018.

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

Ehdotus:

Kuntayhtymän johtaja: Kuntayhtymähallitus päättää

- 1) merkitä tiedoksi liitteenä olevan osavuositarkastuksen 1.1.-30.4.2019 ja
- 2) lähettää osavuositarkastuksen jäsenkuntien valtuustoille tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Talous- ja henkilöstöjohtaja Seija Kärkkäinen esitteli osavuositarkastuksen.

Asianmukaisesti allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta kirjoitetun otteen oikeaksi todistaa:

Haapajärvellä 18.6.2019



Seija Koirikivi  
pöytäkirjanpitäjä

Liitteet

1 Osavuositarkastus 1.1.-30.4.2019

Jakelu

Haapajärven kaupunki  
Kärsämäen kunta  
Pyhäjärven kaupunki  
Reisjärven kunta