

**Ppky Selänteen osavuositarkastus 31.8.2019 sekä lisämäärärahaesitykset**

2335/02.02.02/2019

KHALL 11.11.2019 § 283

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen kuntayhtymähallitus on päättänyt 10.10.2019 § 151 merkitä tiedoksi osavuositarkastuksen 1.1. - 31.8.2019 sekä esittää kaupunginvaltuustoille muutosesitykset jäsenkuntien maksuosuuksiin vuodelle 2019.

Tuloslaskelman mukaisesti 1.1. – 31.8.2019 toimintatuotot ovat 47,4 miljoonaa euroa, toimintakulut 48,1 miljoonaa euroa ja toimintakate siten -0,7 miljoonaa euroa. Kun huomioidaan rahoitustuotot ja poistot niin tuloslaskelma on alijäämäinen noin 0,9 miljoonaa euroa.

Talousarvion toteutuminen kunnittain 1.1. – 31.8.2019, euroa

	<b>TA 2019</b>	<b>Tot. 31.8.19</b>	<b>Tot.%</b>
Haapajärvi	28 279 388	18 687 072	66,08 %
Kärsämäki	235 840	118 314	50,17 %
Pyhäjärvi	24 723 194	16 415 925	66,40 %
Reisjärvi	11 681 428	7 151 843	61,22 %
Yhteensä	64 919 850	42 373 155	65,27 %

Talousarvion toteutuminen Pyhäjärven osalta 1.1. – 31.8.2019, 16.236.986 euroa, kun elokuun erikoissairaanhoidon kustannukset (493.808 euroa) on lisätty toteutuneisiin kustannuksiin.

	<b>TA 2019</b>	<b>Tot. 31.8.19</b>	<b>Tot.%</b>
Pyhäjärvi	24 723 194	16 236 986	65,68 %

Maksetut ennakot sekä erotus kunnittain 31.8.2019, euroa

	<b>Maksetut ennakot</b>	<b>Erotus</b> -lisäperintä/+palautus
Haapajärvi	18 304 868	-382 204
Kärsämäki	157 226	38 912
Pyhäjärvi	15 743 178	-672 747
Reisjärvi	7 260 991	109 148
Yhteensä	41 466 263	-906 892

Kuntien maksuosuudet on laskutettu erikoissairaanhoidon osalta sairaanhoitopiirien laskutuksen mukaisesti ja muun toiminnan osalta talousarvion mukaisella kuukausiosuudella. Vuodenvaihteessa erikoissairaanhoidon joulukuun lasku laskutetaan jäsenkunnilta tammikuun puolella ja

tuloutetaan kirjanpidossa joulukuulle.

Yllä olevan taulukon mukaisesti on tulossa talousarviomäärärahojen ylityksiä, koska tuloslaskelma on alijäämäinen. Talousarviomuutoksista tehdään kunkin jäsenkunnan valtuustolle asianomaista kuntaa koskeva esitys.

Pyhjäjärven osalta talousarvion muutosesitys on -1.280.900 euroa. Hyvinvointipalveluissa -390.000 euroa (*kuntayhtymähallitus 10.10.2019 § 151, 250.000 €*) (lastensuojelu ja vammaispalvelut). Terveys- ja vanhuspalveluissa -920.000 euroa (erikoissairaanhoido, vastaanottopalvelut ja kotiin annettavat palvelut) saatavien poistoja eri palvelulinjoilla -31.000 euroa (*kuntayhtymähallitus 10.10.2019 § 151, 31.400 €*) sekä ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelujen tuloja 60.100 euroa.

Investointeihin on varattu vuodelle 2019 Haapajärvelle kylmiön hankintaan 20.000 euroa ja Reisjärvelle kylmiön hankintaan 10.500 euroa. Kanta-projektin sosiaalityön hankinnan osuus on 20.250 euroa. Varatut investoinnit eivät toteudu vuonna 2019. Vuoden aikana on tehty seuraavia investointeja: Haapajärven Koivikkoon irtaimistoa 20.000 eurolla, Abilitan liittymä kansallisen tulorekisterin vuoksi 20.000 euroa, LifeCare palvelualusta 41.658 euroa ja PSOP palvelusetelit 10.685 euroa. Investointimäärärahaa tarkistetaan ylöspäin vuodelle 2019 yhteensä 41.593 euroa.

Saatavien poistot vuodelta 2019 ovat yhteensä 71.300 euroa, jonka jakautuminen on arvioitu seuraavasti:

Haapajärven osalta 33.300, euroa, Pyhjäjärven 31.000 euroa ja Reisjärven 7.000 euroa. Saatavien poistoista kuntayhtymähallitus tekee erillisen päätöksen. Saatavia peritään vielä loppuvuoden aikana.

Yhteensä toimintakulujen ylitykset ja toimintatuottojen alitukset ovat -2.937.400 euroa, jota vastaavasti toimintatuottojen jäsenkuntien maksusuudet kasvavat.

Yhtymähallitus on kolmena edellisenä toimintavuonna tarkistanut jäsenkuntien maksuosuuksien ennakoita elokuun koko toteutuman perusteella. Tarkempi ja perustellumpi tarkistusperuste maksuosuuksien ennakoille ovat talousarvion muun toiminnan kuin erikoissairaanhoidon talousarvion muutosesitykset. Elokuun toteutuman ennakoita tulisi tarkistaa lisälaskutuksella/palautuksella marraskuun ensimmäisessä laskutuksessa (eräpäivä 16.11.2019) seuraavasti: Haapajärvi -382.204 €, Pyhjäjärvi -672.747 € ja Reisjärvi 109.148 €. Kärsämäen ennakkolaskua ei korjata.

Talousarvion ylittymisen johdosta on palvelujohtajien ja -päälliköiden palaverissa tunnistettu talouden tosiseikat ja päädytty siihen, että tiukkaa taloutta noudatetaan myös loppuvuoden osalta. Vuosilomia keskitetään joulun ajalle niissä toimipisteissä, joissa se on palveluja heikentämättä mahdollista. Lisäksi talousarvion mukaisesti toteutetaan joulusulku.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen kuntayhtymähallitus esittää Pyhjäjärven kaupunginvaltuustolle, että Pyhjäjärven palvelujen ja hallinnon osuuden talousarviota muutetaan yllä esitetyillä perusteluilla lisäämällä toimintakuluja yhteensä 1.280.900 euroa ja lisäämällä toimintatuottojen

jäsenkuntien maksuosuuksia vastaavasti 1.280.900 euroa.

Pyhjärven kaupungin talousarviossa 2019 toimintakulujen muutos lisää asiakaspalvelujen ostoja 1.280.900 euroa. Toimintakulujen muutos kasvattaa Selänne-palvelujen, kaupunginhallituksen sekä hallintotoimen talousarviota samalla summalla. Kaupungin tilikauden alijäämä talousarviossa 2019 kasvaa samalla summalla eli 1.280.900 eurolla.

Liitteenä nro 1

- Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen osavuosisikatsaus.

Liitteenä nro 2

- Muutosbudjetti 2 / 2019, toimialueet

- Muutosbudjetti 2 / 2019, tuloslaskelma

-Muutosbudjetti 2 / 2019, rahoituslaskelma

### **Kaupunginjohtajan päätösehdotus:**

1. Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen osavuosisikatsauksen 1.1. – 31.8.2019 ja saattaa sen tiedoksi valtuustolle.

2. Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi Ppky Selänteen yhtymähallituksen esittämän Pyhjärven palvelujen ja hallinnon osuuden muutoksen talousarvioon lisäämällä toimintakuluja 1.280.900 euroa ja lisäämällä toimintatuottojen jäsenkuntien maksuosuuksia vastaavasti 1.280.900 euroa

3. Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi 1.280.900 euron suuruisen käyttötalouden muutosesityksen Pyhjärven kaupungin talousarvioon vuodelle 2019.

### **Päätös:**

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.