

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen vuoden 2020 tilinpäätöksen hyväksyminen

Kaupunginhallitus 07.06.2021 § 105

Valmistelija: Hallintojohtaja Liisa Salo

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on toimittanut perussopimuksen 2. luvun 6 §:n mukaisesti yhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2020 jäsenkuntiansa valtuustojen käsiteltäväksi. Kuntalain 64 §:n mukaan kuntayhtymästä on soveltuvien osin voimassa, mitä kuntalain 13 luvussa kunnan taloudesta säädetään.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen perussopimuksen 18 §:n mukaan yhtymähallituksen on laadittava kultakin kalenterivuodelta toimintakertomus kuntayhtymän hallinnosta. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Kertomus annetaan jäsenkunnille tilinpäätöksen yhteydessä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toimintatulot tilikaudella 2020 olivat yhteensä 84.156.165,23 euroa. Toimintatuotot alittivat budjetoidun 806.278,77 euroa ja toimintatuotot toteutuivat budjetoituun nähden 99,1 prosenttisesti. Tilikauden toimintamenot olivat 84.008.661,76 euroa ja talousarvion toteutumaprosentti 99,0. Toimintamenot alittivat budjetoidun 844.783,24 euroa. Toimintakate oli 147.503,47 euroa.

Tilikauden rahoitustuotot ja kulut olivat yhteensä 4.863,90 euroa ja poistot 146.945,72 euroa. Tilikauden 2020 ylijäämäksi muodostui 5.421,65 euroa.

Investointimenojen määrä oli 122.853,94 euroa ja investointimäärärahojen toteutumisas-te 39,4 prosenttia.

31.12.2020 kuntayhtymän palveluksessa oli 760 henkilöä, joista 602 oli vakituisia ja 158 määräaikaisia.

Kuntien vuoden 2020 maksuosuudet (Kaksineuvoisen oma toiminta, Eskoo, erikoissai-raanhoito ja palveluliikenne) olivat yhteensä 75.850.906 euroa, mikä alittaa budjetoidun 671.061 eurolla. Kuntien maksuosuuksien toteuma-aste oli 99,1 prosenttia.

Jäsenkuntien maksuosuudet Kaksineuvoisen omaan toimintaan olivat yhteensä 47.062.067 euroa ja ne alittivat budjetoidun 281.550 eurolla.

Jäsenkunnilta kerättiin sosiaalipalveluiden rahoittamiseen 18.066.831 euroa ja budjetoit-dut maksuosuudet ylittyivät 817.622 eurolla. Ikäihmisten palvelujen kuntarahoitus muodostui 875.294 euroa budjetoitua pienemmäksi ollen yhteensä 18.143.025 euroa. Perusterveydenhuollossa jäsenkuntien maksuosuudet olivat 12.224.922 euroa, mikä alittaa budjetoidun 162.959 eurolla.

Erikoissairaanhoidossa kuntien budjetoidut maksuosuudet alittuivat 464.985 euroa maksuosuuksia kertyessä yhteensä 27.334.015 euroa. Erytispalvelujen (Eskoo) kustannuksiin Kaksineuvoinen peri jäsenkunniltaan yhteensä 1.454.824 euroa, 75.474 euroa budjetoitua enemmän.

Palveluliikenteen rahoittamiseen jäsenkunnilta kerättiin 14.556 euroa budjetoitua enem-

män, yhteensä 82.114 euroa.

Kauhavan kaupungin maksuosuus Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle oli kokonaisuudessaan 65.291.320 euroa, mikä alitti budjetoidun 480.289 eurolla. Sosiaalipalvelujen maksuosuus oli 15.837.206 euroa, ja Kauhavan maksuosuus ylitti budjetoidun 735.319 eurolla. Ikäihmisten palvelujen osalta Kauhavan maksuosuus alittui 975.261 eurolla ollen 15.186.019 euroa. Perusterveydenhuollon maksuosuus oli 10.826.937 euroa, mikä ylitti budjetoidun 149.508 eurolla.

Erikoissairaanhoidon kaupunki käytti Kaksineuvoisen kautta 23.382.557 euroa, mikä on 394.410 euroa hyväksytyä talousarviota enemmän.

Palveluliikenteessä Kauhavan maksuosuudeksi muodostui 4.555 euroa budjetoitua korkeammaksi, kun toteutunut maksuosuus oli 58.601 euroa.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen perussopimuksen 6 §:n mukaan jäsenkunnat hyväksyvät kuntayhtymän talousarvion tuloalueittain, eli talousarvio on sitova tuloaluetasolla. Talousarvion mukaiset määrärahat ylittyivät ja tuloarviot alittuivat seuraavasti:

Käyttötalousosa	Määrärahan ylitys, €	Talousarvion alitus, €
Tulosalue		
Hallinto ja tukipalvelut	654.414	15.561
Sosiaalipalvelut		10.795
Perusterveydenhuolto	-	673.715
Palveluliikenne	14.556	

Investointimäärärahat eivät ylittyneet.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen yhtymähallitus esittää (Tilinpäätös-asiakirja s. 18) tilikauden 2020 tuloksen käsittelystä, että tilikauden ylijäämä 5.421,65 euroa siirretään taseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätillille. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen taseessa on kertynyttä ylijäämää 225.936,85 euroa, mikä vastaa 12,55 euroa / asukas (asukasmäärä 17.996).

Kauhavan kaupungin ja Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tilintarkastaja KPMG Oy Ab / Emma Paananen vastuullisena tilintarkastajana on suorittanut kuntayhtymän tilintarkastuksen vuodelta 2020. Kertomuksen mukaan kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja jäsenkuntien valtuustojen päätösten mukaisesti. Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti. Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita. Kuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

KPMG Oy Ab esittää tilinpäätöksen hyväksymistä.

Myös kuntayhtymän tarkastuslautakunta on käsitellyt tilinpäätöksen ja antanut arviointikertomuksen vuodesta 2020. Arviokertomuksen yhteenvedossa tarkastuslautakunta toteaa, että Kuntayhtymä Kaksineuvoisen kustannuksilla on tärkeä rooli jäsenkuntien taloudessa. Tarkastuslautakunta arvostaa kehittämistyötä, jolla kustannuskehitystä on saatu hidastettua. Talouden alijäämää on saatu katettua, talous tasapainotettua ja toiminnalliset tavoitteet on saavutettu. Koronatilanne on hoidettu hyvin ja tehokkaasti sekä reagoitu nopeasti muutoksiin.

Edelleen tarkastuslautakunta toteaa, että Kaksineuvoisen ja jäsenkuntien vuoropuhelu on hyvällä tasolla. Sairaanhoidopiirin ja Kaksineuvoisen välisessä yhteistyössä on kehitettävää esimerkiksi siten, ettei samoja verikokeita tehdä kahteen kertaan.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota myös edessä oleviin, henkilökunnan saatavuuteen liittyviin haasteisiin merkittävän eläköitymisen ja hoitohenkilökunnan tarpeen lisääntymisen seurauksena. Lautakunta toivoo, että työvoiman tarpeen arviointiin panostettaisiin pitkällä aikavälillä turvaamaan palvelut tulevaisuudessa.

Myös Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tarkastuslautakunta esittää tilinpäätöksen hyväksymistä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen Tilinpäätös 2020 -asiakirja on liitteenä.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se

1. hyväksyy Kuntayhtymä Kaksineuvoisen
 - hallinto- ja tukipalvelujen tulosalueen määrärahan ylittymisen 654.414 eurolla ja tuloarvion alittumisen 15.561 eurolla
 - sosiaalipalvelujen tulosalueen tuloarvion alittumisen 10.795 eurolla
 - terveystalouden tulosalueen tuloarvion alittumisen 673.715 eurolla
 - palveluliikenteen tulosalueen määrärahan ylittymisen 14.556 eurolla.
2. hyväksyy Kuntayhtymä Kaksineuvoisen vuoden 2020 tilinpäätöksen.
3. hyväksyy Kuntayhtymä Kaksineuvoisen yhtymähallituksen esityksen tilikauden 2020 ylijäämän käsittelystä. Tilikauden 2020 ylijäämä on 5.421,65 euroa.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen.

Pöytäkirjaan merkittiin, että tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.14 - 17.31 paikalla kokouksessa oli Kuntayhtymä Kaksineuvoisen johtaja Piia Kujala. Kujala poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. (06) 2412 9210,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi
