

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2019**204/02.02.02/2020****Yhall 31.03.2020 § 58**

Valmistelija: talousjohtaja Petteri Soininen, puh. 040 526 7975, petteri.soininen(at)ylasavonsote.fi.

Kuntalain mukaan yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkistettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja.

Olennaiset muutokset kuntayhtymän toiminnassa ja taloudessa

Kuntayhtymän vuoden 2019 talousarvion määrärahat olivat toimintaan nähden mitoitettu hyvin alhaisiksi. Verrattuna vuoden 2018 tilinpäätöstasoon omaan toiminnan määrärahat olivat 1,2 m€/1,2 % ja ostetun erikoissairaanhoidon 0,8 m€/2,3 % alhaisemmat. Yhteensä vuodelle 2019 oli siis varattu määrärahoja 2,0 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2018 käyttö oli.

Merkittävimmät toiminnalliset muutokset kuntayhtymän toiminnassa olivat:

1. Kuntayhtymän määräaikainen sopimus ulkopuolisen palveluntuottajan kanssa leikkaustoiminnan/ toimenpideyksikön ja silmätautien ja kirurgian erikoislääkäreiden vastaanottojen järjestämisestä päättyi 31.12.2019. Toimenpideyksikkö ja siihen liittyvät erikoislääkäreiden vastaanottotoiminnot siirtyvät kuntayhtymän omaksi toiminnaksi 1.1.2020.
2. Vastaanottotoiminnan valinnanvapauskokeilu päättyi 31.7.2019.
3. Sairaanhoidopiirin kanssa on aloitettu yhteistyö ja kehitetty työnjakoa erikoislääkäreiden vastaanottojen kanssa.
4. Vieremällä tehostettua palveluasumista tuottaneen Sotkanhelmen yksikön toiminnan loppuminen 31.12.2019 ja toiminnan siirtyminen yksityiselle tuottajalle.

Tilikauden tulos

Kuntien kanssa tehtyjen palvelusopimusten mukaisesti tilikauden ali/ylikäyttö tasataan vuosittain, joten kuntayhtymän tilikauden tulos

on edellisvuoden tapaan tasapainossa. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna kuntien maksuosuudet ylittyivät yhteensä 4,4 miljoonaa euroa, josta oman toiminnan osuus oli 2,0 miljoonaa euroa ja ostetun erikoissairaanhoidon 2,4 miljoonaa euroa. Oman toiminnan osalta merkittävimmät ylitykset olivat hoito ja hoivapalveluissa 0,7 miljoonaa euroa ja perhepalveluissa 2,2 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot

Kuntayhtymän toimintatuotot olivat yhteensä 165,0 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 6,7 m€/4,2 %. Kuntayhtymän toimintatuotoista jäsenkuntien maksuosuudet muodostivat 143,1 m€, jossa kasvua edellisvuoteen 5,3 m€/3,8 %. Muiden toimintatuottojen toteuma oli 21,9 miljoonaa, jossa kasvua edellisvuoteen 1,4 m€/6,7 %. Merkittävimmät muutokset toimintatuotoissa olivat psykiatrisen osaston ulkokuntien myyntituottojen kasvu 0,7 miljoonalla eurolla, kuntayhtymän maksutuottojen kasvu 1,0 miljoonalla eurolla ja valinnanvapauskokeilun päättymisestä johtuva avustusten määrän alentuminen 0,7 miljoonalla eurolla. Asiakasmaksujen tasoa tarkastettiin vuodelle 2019, mikä nosti maksutuottojen kertymää.

Toimintakulut

Kuntayhtymän toimintakulut olivat yhteensä 162,8 m€, jossa kasvua edellisvuoteen oli 3,4 m€/2,1 %. Henkilöstökuluissa palkat ja palkkiot kasvoivat 168 000 euroa/0,3 prosenttia ja henkilösivukulut alenivat 358 000 euroa/3,1 %. Henkilösivukulujen alentuminen johtuu työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksujen alentumisesta.

Palvelujen ostot olivat yhteensä 82,5 m€, jossa kasvua edellisvuoteen 3,5 m€/4,4 %. Erikoissairaanhoidon ostopalveluiden määrä kasvoi 1,6 m€/4,4 %. Hyvinvointipalveluissa palvelujen ostojen kasvu oli 1,3 m€, mikä johtui pääasiassa lastensuojelun ostopalveluiden kasvusta.

Kuluryhmän aineet, tarvikkeet ja tavarat toteuma oli yhteensä 4,8 m€, jossa kasvua edellisvuoteen oli 448 000 euroa/1,2 %. Merkittävimmät kustannuskasvut olivat hoitotarvikkeissa (472 000 €/28,6 %) ja lääkkeissä (222 000 €/17,7%). Tarkempi erittely hoitotarvikkeiden kustannusten kasvusta on kappaleessa 2.9.6. HIV- ja hepatiittipotilaiden lääkehoidon siirtyminen erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuoltoon näkyy lääkekustannusten kasvussa.

Avustuskulujen toteuma oli 6,1 m€ ja kulut alentuivat edellisvuodesta 369 000 €/5,7 %. Merkittävin muutos kuluryhmän sisällä olivat terveydenhuollon palvelusetelimenojen alentuminen 490 000 €/38,4 %, mikä johtui valinnanvapauskokeilun päättymisestä kesken vuoden.

Poistot

Suunnitelman mukaisten poistojen kokonaismäärä oli 2,0 m€, joka oli 0,7 m€/26,7 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Vuoden 2018 tilinpäätökseen sisältyi Koljonvirran sairaalan alaskirjaus 1,2 m€ ja vuoden 2019 tilinpäätökseen lisälmen sairaalarakennuksen lisäpoisto 420 000 euroa. Rakennuspoistojen määrä kasvoi 138 000 €/24,7 %, mikä johtui terveyskampuksen 1. vaiheen peruskorjauksen valmistumisesta kesken tilivuotta 2018.

Investoinnit

Kuntayhtymän investointeihin käytettiin vuonna 2019 yhteensä 1,9 milj. euroa ja talousarvioon verrattuna toteuma oli 18,4 prosenttia. Toteuma jakaantui investointiryhmittäin rakennuksiin 1,3 m€, koneisiin ja laitteisiin 0,3 m€ ja sähköisiin järjestelmiin 0,3 m€. Merkittävin poikkeama talousarvioon syntyi Terveyskampus-hankkeen viivästymisestä mutta myös koneiden ja laitteiden osalta investointien toteuma jäi merkittävästi ennakoidusta.

lisalmi

lisälmen kaupungin vuoden 2019 maksuosuus on yhteensä 77,68 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2019 lisälmen kaupungin maksuosuudeksi oli arvioitu 74,8 miljoonaa euroa, joka ylittyi 2,9 miljoonaa euroa/3,8 %. Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon verrattuna olivat ostetussa erikoissairaanhoidossa (ylitys 1,8 m€) ja perhepalveluissa (ylitys 1,2 m€).

Tilinpäätösvertailu

Edellisvuoteen verrattuna maksuosuus kasvoi 3,74 miljoonaa/5,1 prosenttia. Ostetun erikoissairaanhoidon osuus maksuosuudesta on 21,27 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 1,24 miljoonaa euroa/6,2 prosenttia. Oman toiminnan osuus maksuosuudesta on 56,41 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 2,50 miljoonaa euroa/4,6 prosenttia. Tavanomaiseen toimintaan kuulumattomia eriä sisältyi vuoden 2018 tilinpäätökseen Koljonvirran sairaalan alaskirjaus ja työterveysyhtiö Verson myyntivoitto sekä vuoden 2019 tilinpäätökseen lisälmen sairaalan purettavan osan alaskirjaus. Ilman näitä eriä laskettu oman toiminnan kasvu on 0,46 miljoonaa euroa/0,8 prosenttia.

Kiuruvesi

Kiuruveden kaupungin vuoden 2019 maksuosuus on yhteensä 35,28 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2019 Kiuruveden kaupungin maksuosuudeksi oli arvioitu 33,2 miljoonaa euroa, joka ylittyi 2,0 miljoonaa euroa/6,1 %. Talousarviovertailussa on huomioitava, että talousarvio oli laadittu yhteensä 1,3 miljoonaa euroa vuoden 2018 toteumaa alhaisemmaksi. Merkittävimmät poikkeamat olivat ostetussa erikoissairaanhoidossa (ylitys 439 000 €), hoito- ja hoivapalveluissa (ylitys 532 000 €), osastopalveluissa (ylitys 718 000 €) ja perhepalveluissa (ylitys 711 000 €).

Tilinpäätösvertailu

Edellisvuoteen verrattuna maksuosuus kasvoi 1,22 miljoonaa/3,6 prosenttia. Ostetun erikoissairaanhoidon osuus maksuosuudesta on 9,04 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 0,47 miljoonaa euroa/5,5 prosenttia. Oman toiminnan osuus maksuosuudesta on 26,24 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 0,75 miljoonaa euroa/3,0 prosenttia. Tavanomaiseen toimintaan kuulumattomia eriä sisältyi vuoden 2018 tilinpäätökseen Koljonvirran sairaalan alaskirjaus ja työterveysyhtiö Verson myyntivoitto sekä vuoden 2019 tilinpäätökseen lisälmen sairaalan purettavan osan alaskirjaus. Ilman näitä eriä laskettu oman toiminnan kasvu on 0,21 miljoonaa euroa/0,8 prosenttia.

Sonkajärvi

Sonkajärven kunnan vuoden 2019 maksuosuus on yhteensä 16,87 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2019 Sonkajärven kunnan maksuosuudeksi oli arvioitu 17,1 miljoonaa euroa, joka alittui 250 000 euroa/1,5 %. Merkittävimmät poikkeamat olivat ostetussa erikoissairaanhoidossa (ylitys 419 000 €), osastopalveluissa (alitus 234 000 €), aikuispsykososiaalisissa palveluissa (alitus 176 000 €) ja kuntoutuspalveluissa (alitus 107 000 €).

Tilinpäätösvertailu

Edellisvuoteen verrattuna maksuosuus aleni 0,09 miljoonaa/0,5 prosenttia. Ostetun erikoissairaanhoidon osuus maksuosuudesta on 4,32 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 0,11 miljoonaa euroa/2,7 prosenttia. Oman toiminnan osuus maksuosuudesta on 12,55 miljoonaa euroa, jossa alenemaa edellisvuoteen 0,20 miljoonaa euroa/1,6 prosenttia. Tavanomaiseen toimintaan kuulumattomia eriä sisältyi vuoden 2018 tilinpäätökseen Koljonvirran sairaalan alaskirjaus ja työterveysyhtiö Verson myyntivoitto sekä vuoden 2019 tilinpäätökseen lisälmen sairaalan purettavan osan alaskirjaus. Ilman näitä eriä laskettu oman toiminnan alenema on 0,54 miljoonaa euroa/4,2 prosenttia.

Vieremä

Vieremän kunnan vuoden 2019 maksuosuus on yhteensä 13,36 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2019 Vieremän kunnan maksuosuudeksi oli arvioitu 13,4 miljoonaa euroa, joka alittui 199 000 euroa/1,5 %. Merkittävimmät poikkeamat olivat ostetussa erikoissairaanhoidossa (alitus 212 000 €), hoito- ja hoivapalveluissa (ylitys 237 000 €), osastopalveluissa (alitus 139 000 €), aikuispsykososiaalisissa palveluissa (alitus 128 000 €) ja perhepalveluissa (ylitys 136 000 €).

Tilinpäätösvertailu

Edellisvuoteen verrattuna maksuosuus kasvoi 0,42 miljoonaa/3,3

prosenttia. Ostetun erikoissairaanhoidon osuus maksuosuudesta on 3,09 miljoonaa euroa, jossa alenemaa edellisvuoteen 0,24 miljoonaa euroa/7,2 prosenttia. Oman toiminnan osuus maksuosuudesta on 10,27 miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuoteen 0,66 miljoonaa euroa/6,9 prosenttia. Tavanomaiseen toimintaan kuulumattomia eriä sisältyi vuoden 2018 tilinpäätökseen Koljonvirran sairaalan alaskirjaus ja työterveysyhtiö Verson myyntivoitto sekä vuoden 2019 tilinpäätökseen lisälmen sairaalan purettavan osan alaskirjaus. Ilman näitä eriä laskettu oman toiminnan kasvu on 0,29 miljoonaa euroa/2,9 prosenttia

Esityslistan lisäaineistona:

- Toimintakertomus ja tilinpäätös 2019

Valmistelijan päätösehdotus:

Yhtymähallitus:

1. Hyväksyy ja allekirjoittaa Ylä-Savon SOTE kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2019 ja antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi.

2. Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

3. Valtuuttaa talousjohtajan tekemään tilinpäätökseen mahdolliset tekniset korjaukset.

4. esittää yhtymävaltuustolle, että talousarvion menojen ylitykset/ alitukset, tulojen alitukset/ylitykset, tuloksen ylitys ja investointimäärärahojen alitukset/ylitykset hyväksytään

Toimitusjohtajan päätösehdotus:

Hyväksytään valmistelijan esityksen mukaisesti.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.