

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2020

Hallitus § 80

Valmistelu: talousjohtaja, talouspäällikkö, henkilöstöjohtaja, toimitusjohtaja

Soiten hallitus on saanut tiedoksi tilinpäätöksen ennakkotiedot 22.2.2020 kokouksessa ja tilinpäätös- ja toimintakertomus 2020 -dokumenttiluonnoksen 15.3.2020 kokouksessa. Lisäksi jäsenkunnille on saatettu tiedoksi kuntakohtaiset tilinpäätösennusteet 12.2.2020. Tarkastuslautakunnalle tilinpäätösluonnos on jätetty käsittelyä ja arviointikertomuksen valmistelua varten 10.3.2020 kokouksessa. Yhteistyötoimikunnan kokouksessa tilinpäätös on esitelty 11.3.2020 kokouksessa.

Tili- ja toimintavuotta värittää vahvasti korona-epidemiasta johtuvat erityisjärjestelyt. Korona-tilanne vaikutti merkittävästi Soiten toimintaan ja talouteen. Se muutti myös johtamista. Nopeita ja läpi organisaation toteutettavia ratkaisuja edellyttävä tilanne johti Soiten sisälle operatiiviseen johtamiseen tavanomaisen johtamisjärjestelyn rinnalle korona-johtamislinjan. Korona-vuoden keskellä integroitu sote-toimija on mahdollistanut ja helpottanut tautitilanteen hallintaa ja toimintakyvyn säilyttämistä alueella.

Tilanteesta johtuen osa palveluista on jouduttu ajoittain jopa keskeyttämään, osin palveluita järjestetty erityisjärjestelyin. Vuoden edetessä useimmat palvelut pystyttiin kuitenkin palauttamaan erityisjärjestelyin asiakkaiden ja potilaiden käyttöön. Myös muodostuneet koronan aiheuttamat hoitojonot terveyden- ja sairaanhoidossa voitiin loppuvuoden aikana purkaa. Korona-tilanteen aiheuttamat muutokset palveluissa ja kansalaisten elämään liittyvissä rajoituksissa jättivät kuitenkin merkittävän huolen kasautuvasta palvelutarpeen lisääntymisestä erityisesti sosiaalipalveluissa.

Korona muutti Soiten ja soitelaisten arkea merkittävästi. Henkilöstön jaksamista on koeteltu. Henkilöstö on kuitenkin jaksanut sitoutuneesti ja joustavasti tehdä työtä muuttuvissa olosuhteissa. Sairaspoissaolot eivät lisääntyneet, vaikka toimittiin poikkeustilanteessa. Tosin tavoitteena ollutta sairaspöissaolujen laskua ei saavutettu. Henkilöstöresursseja on uudelleenohjattu palvelutarpeen muuttuessa ja henkilöstöä on koulutettu ns koronakriittisiin tehtäviin varautumaan ja hoitamaan koronapotilaita, testaus- ja jäljitystyöhön sekä rokotustehtäviin. Rinnalla on pyritty säilyttämään mahdollisimman laajasti normaali perustoiminta. Vuosi tehtiin töitä erilaisiin suojaimiin varustautuneena, turvavälit säilyttäen ja erityisjärjestelyin myös uusilla työvälineillä ja entistä usemmin etänä.

Korona muutti prosesseja. Kaikkia toimintasuunnitelmassa kirjattuja toiminnallisia tavoitteita ei saavutettu eikä kaikkia toimintamuutoksia toteutettu, mutta korona-tilanteen nopeista käänteistä johtuen toteutettiin sen sijaan paljon muuta ja välttämätöntä. Toimintasuunnitelmaan kirjattu tavoite digitaalisten ja etäpalveluiden käytön laajentamisesta toteutui sitä vastoin odotettua laajemmin. Korona kiritti etäpalveluiden käyttöönottoa. Poikkeuksellisen vuoden keskellä käyn-

nistettiin ja toteuttiin myös monia suunniteltuja kehittämistoimia mm vastaanotto-prosessin tai avohoidon vahvistamis-pilotin osalta. Lisäksi käynnistettiin lukuisia hankkeita, joista suurin osa mahdollistui soite-uudistuksen hankerahoituksella. Hankkeissa keskityttiin Soiten perustoimintojen kehittämiseen.

Soiten jäsenkuntalaskutuksen talousarvio vuodelle 2020 oli 267,8 M€ lisättyä valtuuston 30.11.2020 hyväksymän 5 M€ lisätalousarviolla. Vuonna 2020 toteutunut jäsenkuntalaskutus oli 272,6 M€ alitteen hyväksytyin lisätalousarvion runsaalla miljoonalla eurolla.

Tilikaudet 2019 ja 2020 eivät ole suoraan vertailukelpoisia, koska vuonna 2019 palautettiin jäsen- ja sopimuskunnille aikaisempien vuosien kertyneitä ylijäämiä noin 8,6 M €. Tämä on tehty vähentämällä vuoden 2019 myyntituottoja. Tämä huomioiden Soiten jäsenkuntalaskutus on kasvanut ainoastaan 1,5 M € (0,6 %).

Jäsenkunta	Ennakkolaskutus		Sote tp		Tasattu	vrt.
	2020 yhteensä	Sote tp 2019	2019 (oikaistu)	2020 tasattuna	muutos (%)	tp2019 (oikaistu)
Halsua	5 093 232	5 124 235	5 245 729	4 676 250	-8,7 %	-10,9 %
Kannus	19 246 392	18 664 954	19 175 876	20 233 553	8,4 %	5,5 %
Kaustinen	14 962 992	15 095 675	15 496 307	15 499 639	2,7 %	0,0 %
Lestijärvi	3 399 120	3 304 817	3 390 549	3 221 473	-2,5 %	-5,0 %
Perho	11 279 088	10 973 389	11 269 776	10 695 591	-2,5 %	-5,1 %
Toholampi	11 624 928	10 971 272	11 294 203	11 101 524	1,2 %	-1,7 %
Veteli	13 143 072	12 588 830	12 926 791	13 319 376	5,8 %	3,0 %
Kokkola	166 512 528	164 044 993	169 043 258	170 763 312	4,1 %	1,0 %
Kruunupyö	23 458 848	22 575 730	23 200 921	23 046 292	2,1 %	-0,7 %
Yhteensä	268 720 200	263 343 896	271 043 410	272 557 010	3,5 %	0,6 %

Kuntakohtaisten erojen keventämiseksi käytössä on lakisääteinen erikoissairaanhoidon potilaskohtainen suurten kustannusten tasaus (100.000€). Lisäksi tilinpäätös sisältää jäsenkuntien keskinäisen suurten kustannusten kasvun tasauksen, joka huomioi sote-kustannusten kokonaisuuden.

Soiten vertailukelpoiset toimintatuotot kasvoivat 1,2 M € (0,4%) ollen 344,3 M € ja edelliseen vuoteen verrattuna kasvoivat 9,8 M € (2,9%). Näihin sisältyy valtiolta saatuja koronatukia yhteensä 3,9 M €. Vastaavasti vertailukelpoiset kulut kasvoivat 0,1 M € (0,0%) ollen 337,2 M €. Henkilöstökulut vuonna 2020 olivat 176,8 M € ollen 1,9 M € (1,0%) vähemmän kuin vuonna 2019. Vuoden 2020 ylijäämä oli 0,5 M€, joka on vertailukelpoiseen tulokseen verrattuna 0,5 M € parempi tai edelliseen vuoteen verrattuna 9,1 M € parempi.

Tuloslaskelma:

KÄYTTÖTALOUS, M€

	Toteuma 2019	Vertailukelpo inen 2019	Taloussarvio 2020	Toteuma 2020	Muutos, €	ind
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	306,2	314,8	308,7	318,0	3,2	101,0
Maksutuotot	19,6	19,6	18,3	18,1	-1,5	92,3
Tuet ja avustukset	3,0	3,0	2,7	2,9	-0,1	95,8
Muut toimintatuotot	5,8	5,8	5,4	5,4	-0,4	93,6
Ulkoiset tuotot	334,5	343,1	335,0	344,3	1,2	100,4
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-145,9	-145,9	-137,6	-145,3	0,6	99,6
Henkilöstösivukulut	-32,7	-32,7	-29,4	-31,5	1,2	96,2
Asiakaspalvelujen os	-55,3	-55,3	-57,9	-53,4	1,8	96,7
Muiden palveluostot	-45,3	-45,3	-45,1	-48,0	-2,7	105,9
Aineet, tarv ja tavarat	-27,3	-27,3	-26,0	-28,2	-0,9	103,3
Avustukset	-14,5	-14,5	-15,3	-15,3	-0,7	105,1
Muut toimintakulut	-16,0	-16,0	-15,5	-15,5	0,5	96,6
Ulkoiset kulut	-337,2	-337,2	-326,7	-337,2	-0,1	100,0
TOIMINTAKATE						
Rahoitustuotot ja -ku	0,3	0,3	-0,1	0,1	-0,2	31,8
Poistot ja arvonalent	-6,8	-6,8	-6,8	-6,7	0,1	98,6
Yli/-Alijäämä	-8,6	0,0	1,4	0,5	0,5	

*muutos 2020 sarake laskettu vertaamalla vertailukelpoihin lukuihin 2019

Valtion korona-avustuksia on tilinpäätökseen kirjattu tuotoiksi 3,9 miljoonaa euroa, joka ei kata kaikkia Soitelle aiheutuneita koronakuluja; pelkästään näyttöidenottokulut olivat 3,5 M €. Soiten saama koronatuki on tarkoitettu erikoissairaanhoidon kohonneisiin kustannuksiin. Peruspalveluihin kohdistettu korona-valtionosuus on maksettu suoraan jäsenkunnille.

Investointien toteutuma oli 11,6 M€, joka on 83,9% suunnitellusta (13,8 M€). Suurimmat investoinnit koskivat rakentamista.

Oheismateriaali, Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2020

Toimitusjohtajan esitys:

Hallitus päättää

1. esittää valtuustolle, että tilinpäätöksessä noudatetaan jäsenkuntien välisessä kustannusjaossa vuotuisten suurten kustannusten tasaus siten, että tasaus lasketaan sote-kustannusten kokonaismäärästä vertailutietona tilinpäätös 2019 (oikaistut luvut)

2. esittää valtuustolle, että se hyväksyy jäsenkuntapalautuksen sen suuruisena, että tilikaudelta tehdään ylijäämäinen tulos 497.476,64 €

3. hyväksyä osaltaan tilinpäätöksen ja tilinpäätöskertomuksen vuodelta 2020
4. esittää valtuuston hyväksyttäväksi tilikauden 2020 tuloksen käsittelystä seuraavaa:
 - tuloutetaan opinto- ja viihdytysrahastosta 30.530,18 €
 - siirretään opinto- ja viihdytysrahastoon 35.493,44 €
 - tuloutetaan investointivarausta 65.458,70 €
5. allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen
6. antaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja lähettää tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle
7. saattaa Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystaloustyön tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuuston käsiteltäväksi
8. antaa valmistelevalle viranhaltijoille oikeuden tehdä toimintakertomukseen mahdollisia teknisiä korjauksia

Päätös:

Tilinpäätösasiakirjaan laadittiin yksimielisesti muutamia teknisiä muutoksia koskien kuntayhtymän BSC-korttia (s. 34-37).

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti teknisine korjauksineen.

Merk. asiaa kokouksessa esittelivät talousjohtaja ja henkilöstöjohtaja. Esittelijät poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen.

Merk. kuntaedustaja Timo Pärkkä palasi kokoukseen tämän asian kohdalla ennen päätöksentekoa.

Merk. johtajaylihoitaja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

VALT 24.05.2021 § 17
97/00.03.00/2021

Tarkastuslautakunta on käsitellyt ja merkinnyt tiedoksi tilinpäätöskertomuksen kokouksessaan 4.5.2021.

Tarkastuslautakunta on valmistellut arviointikertomusluonnoksen 4.5.2021 kuntayhtymän toiminnan ja talouden hoitamisesta tiliakaudella 2020.

Liite A17, Tilinpäätöskertomus vuodelta 2020

Liite B17, Tilintarkastuskertomus 2020

Liite C17, Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2020

Hallituksen esitys valtuustolle:

Valtuusto päättää

1. hyväksyä, että tilinpäätöksessä noudatetaan jäsenkuntien välisessä kustannusjaossa vuotuisten suurten kustannusten tausta siten, että taseus lasketaan sote-kustannusten kokonaismäärästä vertailutietona tilinpäätös 2019 (oikaistut luvut)

2. hyväksyä liitteen mukaisesti tilinpäätöksen ja tilinpäätöskertomuksen vuodelta 2020

a) hyväksyä jäsenkuntapalautuksen sen suuruisena, että tilikaudelta tehdään ylijäämäinen tulos 497.476,64 €

b) hyväksyy tilikauden 2020 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan opinto- ja viihdytysrahastosta 30.530,18 €
- siirretään opinto- ja viihdytysrahastoon 35.493,44 €
- tuloutetaan investointivarausta 65.458,70 €

Tarkastuslautakunnan esitys valtuustolle:

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen ja tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2020 kuntayhtymän valtuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle vuoden 2020 tilinpäätöksen vahvistamista ja vastuuvapauden myöntämistä tilintarkastuskertomuksen mukaisesti tilivelvollisille tilikaudelta 2020.

Päätös

Valtuutettu Hanna-Lea Ahlskog esitti, että kohtaan 2b) lisätään: "Tilikauden ylijäämä 497 476,64 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä."

Lisäys hyväksyttiin yksimielisesti.

Valtuusto päätti hyväksyä kohdat 1.-2. yllä mainitulla lisäyksellä.

Merk. hallituksen I varapuheenjohtaja Pekka Nurmi ja valtuuston kunnan edustaja Kullervo Niemelä liittyivät kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.