

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen tilinpäätös vuodelta 2012

275/02.02.01/2013

Yhtymähallitus 26.3.2013 § 26

Kuntalain 68 §:ssä on säädetty kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksestä. Tilinpäätösasiakirjojen laatimisessa noudatetaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeita.

Liitteessä jaetaan perusturvakuntayhtymä Karviaisen tilinpäätös vuodelta 2012. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen ja talousarvion toteutumisvertailun, tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman, tilinpäätöksen liitetiedot, käytetyt tilinpäätösasiakirjat ja allekirjoitukset.

Alkuperäiset tilinpäätösasiakirjat ovat nähtävänä kokouksessa.

Esityslistan liitteenä olevassa toimintakertomuksessa on selostettu taloudellinen asema ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.

Kuntayhtymälle on laadittu kuntajaoston kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta antaman yleisohjeen mukainen tilinpäätös ja toimintakertomus, joka jaetaan esityslistan mukana.

Yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet ja kuntayhtymän johtaja.

Karviaisen tilinpäätös kokonaisuutena vuodelta 2012 on kohtuullisen hyvä. Nettomenojen kasvu edelliseen tilinpäätökseen verrattuna on koko Karviaisen osalta 5,2 %, mitä voidaan pitää sosiaali- ja terveystalouden osalta kohtuullisen pienenä kasvuna. Vihdin kunnalle yhtymähallitus esitti 500 t.euron lisätalousarviota, jonka Vihdin kunnanvaltuusto on hyväksynyt. Karkkilan kaupungin osalta yhtymähallitus esitti eräiden määrärahojen vähentämistä (ikäihmisten asumispalvelujen ostojen, vuodeosastohoidon ja päihdehuollon asumispalvelujen) liittyen kaupungin tarpeeseen saavuttaa menoja leikkauksia. Määrärahoja vähennettiin näiden toimintojen osalta yhteensä 294 t. euroa, minkä Karkkilan kaupunginvaltuusto hyväksyi. Yhtymähallitus esitti vammaisten palveluasumisen osalta Karkkilan kaupungille 150 t. euron lisämäärärahaa, jota esitystä ei Karkkilan kaupunginvaltuusto hyväksynyt. Lisämääräraha esitettiin, koska vammaisten palveluasumisen asiakasmäärä oli talousarviossa arvioitua suurempi. Lisäksi yhtymähallitus teki tilikauden aikana sisäisiä määrärahojen siirtoja, jolloin palveluista, joista ennakoitiin määrärahojen säästävän, siirrettiin määrärahoja palveluihin, joiden määrärahojen ennakoitiin ylittyvän.

Vuoden 2012 tilikauden päättymisen jälkeen kirjanpitoa ja tilinpäätöstä hoitava Kunnan Taitoa Oy ilmoitti tilinpäätökseen liittyvien eräiden jaksotuserusteiden muutoksista verrattuna edelliseen vuoden 2011 tilinpäätökseen. Jaksotuserusteiden muutos koski työnantajan lomapalkkavastuiden jaksotusta. Tilinpäätösjaksotusten muutosten vaikutus oli euromäärältään suuri (478,9 t.euroa). Tieto siitä tuli tilikauden päättymisen jälkeen, joten sitä ei ole voitu ottaa tulossuunnittelussa etukäteen huomioon. Erä on laskennallinen ja muodostaa tilikauden alijäämän.

Seuraavassa taulukossa esitetään vuoden 2012 talousarvion toteutuminen palvelulinjoittain.

Talousarvion toteutuminen palvelulinjoittain 2009-2012													
Palvelulinjat	TP 2009	TP 2010	TP 2011	Ta 2012	Ta muutokset		Ta 2012	TP 2012	TP/TA2012	TP12/TP11	TP12/TA12	TP12/TP11	
					Akropöytänoikeus	Ulkotulosarvio							Sääntömuutokset
Lasten ja nuorten linja	10 922 834	11 190 606	10 823 697	11 389 377	0	-696 001	10 693 377	10 561 007	-166 630	-36 310	1,6	0,3	
Työikäisten linja	30 680 271	33 145 323	34 366 191	34 846 077	167 336	666 500	35 512 577	36 002 612	-312 710	-1 636 431	0,9	4,8	
Ikäihmisten linja	22 319 545	23 158 462	24 308 217	25 692 667	38 665	46 000	25 738 667	26 094 233	-230 901	-1 846 016	0,9	7,8	
Hallinto	1 037 095	1 089 278	1 040 911	1 120 611	0	0	1 120 611	1 115 694	4 917	-74 873	-0,4	7,2	
Työterveyshuolto	148 634	-43 945	59 012	0	0	0	0	33 956	-33 956	25 016		-42,4	
Rahoitus	352 517	-49 056	-39 261	0	0	0	0	-13 481	19 491	-19 301			
YHTEENSÄ	65 425 869	68 404 429	70 564 556	73 854 732	205 900	6 500	73 267 232	73 993 072	-725 840	-3 628 415	1,0	5,2	

Linjoittain nettomenojen kasvu tilinpäätösten välillä laskennalliset kustannuserät mukaan luettuna on lasten linjan osalta 0,3 %, työikäisten linjan osalta 4,8 % ja ikäihmisten linjan osalta 7,8 %. Tilinpäätöksen laskennalliset jaksotuserät vaikuttavat eniten ikäihmisten linjalla. Ikäihmisten nettotoimintakustannuksiin vaikuttavat myös asumispalvelujen kohonneet laatuvaatimukset ja ikääntyvän väestöosien lukumäärän kasvu. Lasten linjan tilinpäätös 10.860,0 t. euroa on pienempi kuin vuonna 2009 (10.922,8) ja 2010 (11.190,6). Hallinnon osalta kasvu on 7,2 %. Kasvuun vaikuttavat Karviaisen hallinnon kustannuksiksi kunnilta 4. toimintavuonna siirtyneet varhaiseläkemaksut. Vuonna 2008 laaditun henkilöstösopimuksen mukaisesti kunnat vastasivat varhaiseläkemaksuista 3 ensimmäistä toimintavuotta ja 4. vuonna ne siirtyivät Karviaisen vastuulle. Hallinnon toteutuma on kuitenkin tarkalleen talousarvion suuruinen.

Sosiaali- ja terveystalouden osalta on tavanomaista, että menot kasvavat. Karviaisen toiminnassa on kuitenkin menoeriä, jotka ovat tämän neljän vuoden aikana pienentyneet. Näitä pieniä menoeriä ovat olleet

" Lastensuojelun menot ovat päättyneellä valtuustokaudella pienentyneet 1087,8 t. eur. Menot ovat pienentyneet Karviaisen lastensuojelutoiminnan kehittämisen yhteydessä suoritettua palvelurakennemuutoksesta.

" Toimeentulotuen ja työmarkkinatuen menot ovat

pienentyneet päättyneellä valtuustokaudella yhteensä 779,9 t.eur. Aikuissosiaalityössä on valtuustokauden aikana lisätty sosiaalityön henkilöstöresurssia tavoitteena vaikuttava sosiaalityö, jolloin toimeentulotuki viimesijaisena tukena pienenee. Lisäksi yhtymähallitus uudisti vuonna 2009 toimeentulotuen myöntämisperusteet.

" Lääkäriin vastaanottojen menot ovat pienentyneet vuodesta 2010 lähtien ollen vuonna 2012 pienemmät kuin vuonna 2010.

Voimakkaimmin kasvavia menoeriä ovat päättyneen valtuustokauden aikana olleet vammaispalvelujen menot. Tilinpäätösten 2012 ja 2011 välillä ne kasvoivat 962,5 t. eur ja vuoteen 2009 verrattuna kasvu on ollut 2611,2 t. eur. Vammaispalvelujen menojen kasvuun on vaikuttanut vammaispalvelu- ja koskeva lainsäädäntö. Valtuustokauden aikana on vammaisten subjektiivisia oikeuksia laajennettu 1.9.2009 ja 1.1.2011.

Toinen menoiltaan kasvava palvelualue on eräät ikäihmisten palvelut. Euromäärältään kasvavia ikäihmisten palvelumuotoja ovat omaishoidon tuki, kotihoito ja ikäihmisten asumispalvelut. Näiden palvelumuotojen menoerien kasvu liittyy toisaalta yli 65-vuotiaiden ikäryhmän sekä lukumääräiseen että suhteelliseen kasvuun väestössä että ikäihmisten palvelujen strategiseen palvelurakennemuutokseen sekä Karviaisen alueella että valtakunnallisesti. Ikäihmisten palvelujen osalta tavoitteena on kotona asumisen tukeminen kotiin vietävien palvelujen ja omaishoidon tuen lisäämisellä. Lisäksi tavoitteena valtakunnallisesti että Karviaisen alueella on ikäihmisten laitoshoidon vähentäminen ja asumispalvelujen lisääminen vastaavasti. Omaishoidon tuen euromääräiset arvot ovat päättyneenä valtuustokautena kasvaneet 62,7 % (n.700 t.eur), kotihoidon 21,2 % (819,3 t. eur), ja ikäihmisten asumispalvelujen 9,2 % (680,5 t.eur).

Kuntalaskutus vuodelta 2012 on kunnittain, palvelulinjoittain seuraava:

Kuntalaskutus kunnittain palvelulinjoittain											
(Vihti ja Karkkila ilman lomapalkkavalan tilinpäätösjaksotuksia)										Vihti ja Karkkila ilman	
1000 eur	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TA 2012	Ta muutokset	Ta muutokset	TA 2012	TP 2012	TP12/TA12	TP12/TP11	
			aikuparainen		laskelmat	laskelmat	muutokset		Eritys %	Muutos %	
Vihti	38 369,2	40 302,4	41 563,0	43 253,5	500,0	0,0	43 753,5	43 608,5	-0,3	4,9	
Lasten linja	7384,4	7337,0	7337,0	7458,8		-362,0	7106,3	7130,6	0,3	-2,8	
Työikäiset	18812,2	20169,9	20984,9	21638,0	210,0	272,0	22170,0	22014,9	-0,7	4,9	
Ikäihmiset	11429,9	12178,6	12589,6	13370,4	290,0	90,0	13750,4	13755,9	0,0	9,3	
Hallinto	736,7	643,6	673,0	726,8			726,8	716,1	-1,5	6,4	
Rehoitus	0	-31,7	-21,5	0,0			0,0	-3,8		-69,1	
						0,0					
Karkkila	15 780,8	16 440,7	17 225,1	17 684,3	-294,0	6,5	17 396,8	17 775,0	2,2	3,2	
Lasten linja	1590,9	1830,6	1894,5	2097,9		-41,0	2056,9	2195,9	6,9	15,9	
Työikäiset	7222,3	7323,9	8197,0	8043,9	-22,7	94,5	8120,3	8338,1	2,7	1,7	
Ikäihmiset	6722,3	6535,0	6920,6	7301,5	-271,3	-41,0	6866,2	7013,9	0,4	1,3	
Hallinto	212,9	212,0	220,0	236,4			236,4	230,3	-2,6	4,7	
Rehoitus	32,4	-10,4	-7,0	0,0		0,0	0,0	-2,8		-60,0	
						0,0					
Nummi-Pusula	11 127,1	11 705,0	11 517,5	12 116,9	0,0	0,0	12 116,9	12 178,3	0,5	5,7	
Lasten linja	1947,5	2023,0	1592,1	1323,2		-290,0	1533,2	1502,6	-2,0	-5,6	
Työikäiset	4835,7	5151,7	5184,2	5109,9		290,0	5399,9	5457,9	1,1	5,3	
Ikäihmiset	4171,3	4394,8	4598,0	5026,7			5026,7	5063,4	0,7	10,1	
Hallinto	162,6	142,5	147,9	157,5			157,5	156,3	-0,8	5,7	
Rehoitus		-7,0	-4,7	0,0			0,0	-1,9		-59,6	
						0,0					
Jäsenkunnat yhteensä	65 277,1	68 448,1	70 305,6	73 054,7	205,0	6,5	73 257,2	73 561,8	0,4	4,6	

Näin ollen kuntalaskutuksen kasvu tilinpäätösten välillä on 4,6 %. Kunnittain kuntalaskutus kasvaa tilinpäätösten välillä Vihtin osalta 4,9 %, Karkkilan osalta 3,2 % ja Nummi-Pusulan osalta 5,7 %. Tällä kuntalaskutuksen määrällä vuoden 2012 tilinpäätökseen sisältyy alijäämää n. 431,3 t. euroa, mikä merkitsee 0,6 % kuntalaskutuksen määrästä. Kuntayhtymän peruspääoma on 5.041,9 t. euroa. Kuntayhtymän maksuvalmius on hyvä.

Vihtin kunnan osalta kaikkien palvelulinjojen toteutuma on jokseenkin talousarvion mukainen ollen lasten linjan palvelujen osalta edellisvuotta pienempi. Lasten linjan määrärahoja siirrettiinkin tilikauden aikana yhtymähallituksen päätöksellä työikäisten linjalle kehitysvammaisten palvelujen katteeksi.

Karkkilan kaupungin osalta ikäihmisten linjan ja hallinnon toteutuma on jokseenkin talousarvion mukainen. Työikäisten linjan talousarvio ylittyi tilinpäätösjaksotukset mukaan luettuna kuntalaskutuksen osalta 268,6 t. eur. Ylitys syntyy pääsääntöisesti vammaispalveluissa ja joltakin osin mielenterveystyössä ja suun terveydenhuollossa. Talousarviota 2012 laadittaessa vammaisten palveluasumiseen oli varattu määrärahat n. 2 asiakkaalle (555 asumispäivää, 79,5 t. euroa). Asiakasmäärä kasvoi vuoden aikana siten, että tammikuussa 2012 oli 3 asiakasta ja syyskuussa 2012 7 asiakasta (asumispäiviä toteutui 2482, 449,5 t. euroa). Vammaispalvelut perustuvat suurelta osin subjektiivisiin oikeuksiin. Tällainen erityisen järjestämisvelvollisuuden alainen palvelu on mm. vammaispalvelulain mukainen palveluasuminen. Vammaisten palveluasumisen vuosiarvo on asiakkaan palvelutarpeesta riippuen 35.000 - 90.000 euroa/asiakas. Karkkilan osalta työ-

ikäisten linjalle siirrettiin yhtymähallituksen päätöksellä määrärahoja lasten linjalta, ikäihmisten linjalta ja työterveyshuollosta 88,0 t.eur kattamaan vammaisten palveluasumista. Lisäksi määrärahoja siirrettiin vammaisten palveluasumiseen työikäisten linjan sisäistä jakoa muuttamalla. Sisäisten siirtojen jälkeen vammaisten palveluasumisen määräraha oli 289,5 t. euroa. Vammaispalveluiden (palveluasuminen) osalta yhtymähallitus teki esityksen lisämäärärahasta yhteensä 150 t.euroa. Lisämäärärahaa ei ole hyväksytty. Karkkilan talousarviota pienennettiin tilikauden aikana yhteensä 294 t.eur. Määrärahojen vähennys kohdistui pääsääntöisesti ikäihmisten linjan määrärahoihin ja päihde- ja mielenterveysasiakkaiden asumispalvelujen ostoihin. Lasten linjan osalta tapahtui loppuvuonna 2012 ennakoimatonta talousarvion ylitymistä. Lasten linjan tulos oli vielä syyskuun lopussa positiivinen ja linjalta oli siirretty määrärahoja vammaispalvelujen katteeksi. Loppuvuodesta lokakuusta lähtien Karkkilan osalta sosiaalipäivystyksen ja lastensuojelun työntekijät joutuivat tekemään useita kiireellisiä lasten huostaanottoja, joista syntyi ennakoimattomia sijaishuollon kustannuksia vuoden lopussa. Sijaishuollon ennakoimattomia hoitopäiviä toteutui loppuvuonna 575 (256,25/hoitopäivä), mikä euromääräisesti merkitsee 147 t.eur, mikä vastaa aikatar-kalleen lasten linjan talousarvion ylitystä 145 t.eur.

Nummi-Pusulän osalta lasten palvelulinjan, ikäihmisten palvelulinjan ja hal-linnon talousarviot toteutuivat suunnitellusti tai alle talousarvion. Työikäisten linjan talousarvio ylittyi jonkin verran

Valmistelijat: Riitta-Liisa Reiterä, Satu Karppanen, Pirkko Hynnen, Arja Tikkala, Lars Forsell

Kuntayhtymän johtajan ehdotus:

Yhtymähallitus toteaa vuoden 2012 tilinpäätöksen olevan alijäämäinen 431.260,56 euroa. Yhtymähallitus esittää, että vuoden 2012 tilikauden ali-jäämä siirretään taseeseen yli-/alijäämä tilille.

Yhtymähallitus päättää hyväksyä vuoden 2012 tilinpäätöksen liitetietoineen, allekirjoittaa vuoden 2012 tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajille ja tarkastuslautakunnalle tarkastettavaksi.

Kuntayhtymän johtajalle annetaan valtuus tehdä asiakirjoihin mahdollisia teknisiä korjauksia tilintarkastajien antamien ohjeiden perusteella.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Ptky Karviaisen tarkastuslautakunta 24.4.2013 24 §

Hyväksytään esittely tilinpäätös ja päätetään tilinpäätöksen jatkokäsittelystä

Puheenjohtaja: Tarkastuslautakunta esittää kuntien valtuustoille tarkastuskertomukseen ja esittelyihin perustuen, että kuntien valtuustot

- merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi
- hyväksyy tilinpäätöksen ja
- myöntää vastuuvapauden yhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille johtoryhmän jäsenille sekä tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2012

Tarkastuslautakunta: Päätettiin hyväksyä puheenjohtajan esitys

KHAL § 191

Esittelijä: kaupunginjohtaja Juha Majalahti

Valmistelija: hallintopäällikkö Jarkko Luukkonen

Lisätietoja antaja: hallinto- ja talousjohtaja Annu Kalliaisenaaho, puh. (09) 4258 3607 tai sähköposti "etunimi.sukunimi@karkkila.fi"

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen perussopimuksen 4 §:n mukaan jäsenkunnan valtuuston tulee hyväksyä perusturvakuntayhtymä Karviaisen tilinpäätös. Samoin valtuuston tulee päättää vastuuvapauden myöntämisestä Karviaisen tilivelvollisille. Edelleen valtuuston tulee päättää niistä mahdollisista toimista, joita tilintarkastajien kertomus edellyttää.

Esityslistan oheismateriaalit

- taulukko vuoden 2012 talousarvion toteutuminen palvelulinjoittain
- taulukko kuntalaskutus vuodelta 2012 kunnittain, palvelulinjoittain

Esityslistan liitteet

- Perusturvakuntayhtymä Karviaisen tilinpäätös 2012 liitteineen
- tilintarkastuskertomus 2012

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle Perusturvakuntayhtymä Karviaisen tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti, että kaupunginvaltuusto

- merkitsee tilintarkastuskertomuksen tietoonsa saatetuksi
- hyväksyy tilinpäätöksen 2012 ja
- myöntää vastuuvapauden yhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille johtoryhmän jäsenille sekä tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.2012 - 31.12.2012.

Käsittely: Hallinto- ja talousjohtaja selosti asiaa kokouksessa.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano: kaupunginvaltuustoon